

16 mai 2017

**RÈGLEMENT DE L'AUTORITÉ DES SERVICES ET  
MARCHÉS FINANCIERS CONCERNANT LES  
INFORMATIONS STATISTIQUES À  
TRANSMETTRE PAR CERTAINS ORGANISMES  
DE PLACEMENT COLLECTIF PUBLICS À NOMBRE  
VARIABLE DE PARTS**

(approuvé par l'arrêté royal du 10 juillet 2017,  
Moniteur belge, 19 juillet 2017)

*(Coordination officieuse)*

*Dernière mise à jour :*

**Règlement du 15 février 2022, approuvé par  
l'arrêté royal du 15 mars 2022  
(MB 23 mars 2022)**

**CHAPITRE I<sup>er</sup>. - Définitions, champ  
d'application et dispositions générales**

**Article 1<sup>er</sup>.**

Pour l'application du présent règlement, il y a lieu d'entendre par :

1° "loi du 3 août 2012" : la loi du 3 août 2012 relative aux organismes de placement collectif qui répondent aux conditions de la directive 2009/65/CE et aux organismes de placement en créances;

2° "loi du 19 avril 2014" : la loi du 19 avril 2014 relative aux organismes de placement collectif alternatifs et à leurs gestionnaires;

3° "arrêté royal du 12 novembre 2012" : l'arrêté royal du 12 novembre 2012 relatif aux organismes de placement collectif qui répondent aux conditions de la directive 2009/65/CE;

4° "arrêté royal du 25 février 2017" : l'arrêté royal du 25 février 2017 relatif à certains organismes de placement collectif alternatifs publics et à leurs sociétés de gestion, et portant des dispositions diverses;

16 mei 2017

**REGLEMENT VAN DE AUTORITEIT VOOR  
FINANCIËLE DIENSTEN EN MARKTEN OVER DE  
STATISTISCHE INFORMATIE DIE BEPAALDE  
OPENBARE INSTELLINGEN VOOR COLLECTIEVE  
BELEGGING MET EEN VERANDERLIJK AANTAL  
RECHTEN VAN DEELNEMING DIENEN OVER TE  
LEGGEN**

(Goedgekeurd bij het Koninklijk besluit van 10  
juli 2017, Belgisch Staatsblad, 19 juli 2017)

*(Officieuze coördinatie)*

*Laatste update :*

**Reglement van 15 februari 2022, goedgekeurd  
bij het koninklijk besluit van 15 maart 2022  
(BS 23 maart 2022)**

**HOOFDSTUK I. - Definities, toepassingsgebied  
en algemene bepalingen**

**Artikel 1**

Voor de toepassing van dit reglement wordt verstaan onder:

1° "wet van 3 augustus 2012": de wet van 3 augustus 2012 betreffende de instellingen voor collectieve belegging die voldoen aan de voorwaarden van Richtlijn 2009/65/EG en de instellingen voor belegging in schuldvorderingen;

2° "wet van 19 april 2014": de wet van 19 april 2014 betreffende de alternatieve instellingen voor collectieve belegging en hun beheerders;

3° "koninklijk besluit van 12 november 2012": het koninklijk besluit van 12 november 2012 met betrekking tot de instellingen voor collectieve belegging die voldoen aan de voorwaarden van Richtlijn 2009/65/EG;

4° "koninklijk besluit van 25 februari 2017": het koninklijk besluit van 25 februari 2017 met betrekking tot bepaalde openbare alternatieve instellingen voor collectieve belegging en hun beheervenootschappen, en houdende diverse bepalingen;

5° "arrêté royal du 10 novembre 2006" : l'arrêté royal du 10 novembre 2006 relatif à la comptabilité, aux comptes annuels et aux rapports périodiques de certains organismes de placement collectif publics à nombre variable de parts;

6° "règlement délégué 231/2013" : le règlement délégué (UE) n° 231/2013 de la Commission du 19 décembre 2012 complétant la directive 2011/61/UE du Parlement européen et du Conseil en ce qui concerne les dérogations, les conditions générales d'exercice, les dépositaires, l'effet de levier, la transparence et la surveillance;

7° "FSMA" : l'Autorité des services et marchés financiers;

8° "date d'inscription" : la date à laquelle l'organisme de placement collectif, ou le compartiment, est inscrit sur la liste visée à l'article 33 de la loi du 3 août 2012 ou à l'article 200 de la loi du 19 avril 2014 pour les organismes de placement collectif ou compartiments de droit belge ou sur la liste visée à l'article 260 de la loi du 19 avril 2014 pour les organismes de placement collectif ou compartiments de droit étranger;

9° "date de radiation" : la date à laquelle l'organisme de placement collectif, ou le compartiment, est omis de la liste visée à l'article 33 de la loi du 3 août 2012 ou à l'article 200 de la loi du 19 avril 2014 pour les organismes de placement collectif ou compartiments de droit belge ou de la liste visée à l'article 260 de la loi du 19 avril 2014 pour les organismes de placement collectif ou compartiments de droit étranger;

10° "comptes rendus sur les OPCA" : les comptes rendus sur les OPCA tels que visés à l'article 24 de la directive 2011/61/UE;

11° "schéma de déclaration concernant les OPCA" : les tableaux figurant à l'annexe IV du règlement 231/2013, qui portent sur les informations à fournir concernant les OPCA.

5° "koninklijk besluit van 10 november 2006": het koninklijk besluit van 10 november 2006 op de boekhouding, de jaarrekening en de periodieke verslagen van bepaalde openbare instellingen voor collectieve belegging met een veranderlijk aantal rechten van deelneming;

6° "Verordening 231/2013": de Gedelegeerde Verordening (EU) Nr. 231/2013 van de Commissie van 19 december 2012 tot aanvulling van Richtlijn 2011/61/EU van het Europees Parlement en de Raad ten aanzien van vrijstellingen, algemene voorwaarden voor de bedrijfsuitoefening, bewaarders, hefboomfinanciering, transparantie en toezicht;

7° "FSMA": de Autoriteit voor Financiële Diensten en Markten;

8° "datum van inschrijving": de datum waarop de instelling voor collectieve belegging of het compartiment wordt ingeschreven op de lijst bedoeld in artikel 33 van de wet van 3 augustus 2012 of in artikel 200 van de wet van 19 april 2014 voor de instellingen voor collectieve belegging of compartimenten naar Belgisch recht, of op de lijst bedoeld in artikel 260 van de wet van 19 april 2014 voor de instellingen voor collectieve belegging of compartimenten naar buitenlands recht;

9° "datum van schrapping": de datum waarop de instelling voor collectieve belegging of het compartiment wordt geschrapt van de lijst bedoeld in artikel 33 van de wet van 3 augustus 2012 of in artikel 200 van de wet van 19 april 2014 voor de instellingen voor collectieve belegging of compartimenten naar Belgisch recht, of van de lijst bedoeld in artikel 260 van de wet van 19 april 2014 voor de instellingen voor collectieve belegging of compartimenten naar buitenlands recht;

10° "rapportering met betrekking tot AICB's": de rapportering met betrekking tot AICB's bedoeld in artikel 24 van Richtlijn 2011/61/EU;

11° "schema van de rapportering met betrekking tot AICB's": de tabellen, opgenomen in bijlage IV van Verordening 231/2013, die betrekking hebben op de rapportering voor de AICB's.

[12° "règlement 2017/1131" : le règlement (UE) 2017/1131 du Parlement Européen et du Conseil du 14 juin 2017 sur les fonds monétaires.]

**12° inséré par l'article 1<sup>er</sup> du règlement du 15 février 2022, approuvé par l'arrêté royal du 15 mars 2022 - MB 23 mars 2022**

## **Art. 2**

Sont soumis aux obligations de reporting du présent règlement les organismes de placement collectif à nombre variable de parts de droit belge qui répondent aux conditions de la directive 2009/65/CE, ainsi que les OPCA à nombre variable de parts de droit belge et de droit étranger dont les parts sont offertes publiquement en Belgique.

## **Art. 3**

§ 1<sup>er</sup>. Le présent règlement définit le contenu et la forme des états statistiques concernant les organismes de placement collectif qui doivent être communiqués à la FSMA et en précise les modalités de transmission.

§ 2. Les états statistiques comportent les données suivantes :

1° les données établies conformément au schéma de déclaration concernant les OPCA;

2° les données mentionnées dans le schéma figurant à l'annexe 1<sup>re</sup> du présent règlement;

3° les données mentionnées dans le schéma figurant à l'annexe 2 du présent règlement.

[4° les données mentionnées dans le schéma figurant à l'annexe 3 du présent règlement.]

**§ 2, 4° inséré par l'article 2 du règlement du 15 février 2022, approuvé par l'arrêté royal du 15 mars 2022 - MB 23 mars 2022**

[12° "Verordening 2017/1131": de Verordening (EU) 2017/1131 van het Europees Parlement en de Raad van 14 juni 2017 inzake geldmarktfondsen.]

**12° ingevoegd bij artikel 1 van het reglement van 15 februari 2022, goedgekeurd bij het koninklijk besluit van 15 maart 2022 - BS 23 maart 2022**

## **Art. 2**

De rapporteringsverplichtingen van dit reglement gelden voor de instellingen voor collectieve belegging met een veranderlijk aantal rechten van deelneming naar Belgisch recht die voldoen aan de voorwaarden van Richtlijn 2009/65/EG, en voor de AICB's met een veranderlijk aantal rechten van deelneming naar Belgisch en naar buitenlands recht waarvan de rechten van deelneming openbaar worden aangeboden in België.

## **Art. 3**

§ 1. Dit reglement bepaalt de inhoud en de vorm van de statistische staten met betrekking tot de instellingen voor collectieve belegging die aan de FSMA dienen overgelegd te worden, en verduidelijkt volgens welke modaliteiten dat moet gebeuren.

§ 2. De statistische staten bevatten de volgende gegevens:

1° gegevens overeenkomstig het schema van de rapportering met betrekking tot AICB's;

2° gegevens vermeld in het schema opgenomen als bijlage 1 bij dit reglement;

3° gegevens vermeld in het schema opgenomen als bijlage 2 bij dit reglement.

[4° gegevens vermeld in het schema opgenomen als bijlage 3 bij dit reglement.]

**§ 2, 4° ingevoegd bij artikel 2 van het reglement van 15 februari 2022, goedgekeurd bij het koninklijk besluit van 15 maart 2022 - BS 23 maart 2022**

§ 3. Sauf les dispositions contraires du présent règlement, l'établissement et la transmission des états statistiques visés au paragraphe 2, 1° et 2°, sont effectués conformément au règlement 231/2013 et aux dispositions prises en vertu de celui-ci.

§ 4. Les OPCA avec un gestionnaire de droit étranger peuvent satisfaire à l'obligation de communication des états statistiques visés au paragraphe 2, 1°, en transmettant à la FSMA le schéma de déclaration concernant les OPCA qui est transmis à l'autorité compétente étrangère, pour autant que celui-ci soit entièrement conforme aux dispositions du règlement 231/2013 et aux dispositions prises en vertu de celui-ci.

§ 5. Dans le règlement 231/2013 et les dispositions prises en vertu de celui-ci, aux fins des états statistiques des organismes de placement collectif qui répondent aux conditions de la directive 2009/65/CE, il y a lieu d'entendre par :

1° "OPCA" ou "fonds d'investissement alternatif" : un organisme de placement collectif qui répond aux conditions de la directive 2009/65/CE;

2° "gestionnaire" : selon le cas, la société de gestion ou l'organisme de placement collectif lui-même.

§ 6. Si un organisme de placement collectif comporte plusieurs compartiments, les états statistiques doivent être établis séparément pour chaque compartiment commercialisé. Toutes les données relatives à un compartiment doivent être groupées dans un état unique, même s'il existe au sein de ce compartiment plusieurs classes d'actions.

§ 7. La FSMA peut décider que certaines données des états statistiques visés au paragraphe 2, 1°, ne doivent pas être transmises. Cette décision peut être prise pour les organismes de

§ 3. Behoudens andersluidende bepalingen opgenomen in huidig reglement gebeurt het opmaken en overleggen van de in paragraaf 2, 1° en 2°, bedoelde statistische staten in overeenstemming met de Verordening 231/2013 en de bepalingen genomen krachtens deze verordening.

§ 4. De AICB's met een beheerder naar buitenlands recht kunnen aan de rapporteringsverplichting van de in paragraaf 2, 1°, bedoelde statistische staten voldoen door middel van de overlegging aan de FSMA van het schema van de rapportering met betrekking tot AICB's dat aan de buitenlandse bevoegde autoriteit wordt overgelegd, voor zover dit volledig in overeenstemming is met de bepalingen van Verordening 231/2013 en de bepalingen genomen krachtens deze verordening.

§ 5. In Verordening 231/2013 en de bepalingen genomen krachtens deze verordening dient, voor de toepassing van de statistische staten met betrekking tot de instellingen voor collectieve belegging die voldoen aan de voorwaarden van Richtlijn 2009/65/EG, te worden verstaan onder:

1° "AICB" of "alternatieve beleggingsinstelling": een instelling voor collectieve belegging die voldoet aan de voorwaarden van Richtlijn 2009/65/EG;

2° "beheerder": naargelang het geval, de beheervennootschap of de instelling voor collectieve belegging zelf.

§ 6. Wanneer een instelling voor collectieve belegging meerdere compartimenten omvat, dienen de statistische staten afzonderlijk te worden opgemaakt voor elk gecommmercialiseerd compartiment. Alle gegevens met betrekking tot een compartiment dienen in één staat te worden gegroepeerd, zelfs wanneer in dit compartiment verschillende aandelenklassen bestaan.

§ 7. De FSMA kan beslissen dat bepaalde gegevens uit de in paragraaf 2, 1° bedoelde statistische staten niet dienen te worden overgelegd. Deze beslissing kan worden

placement collectif qui répondent aux conditions de la directive 2009/65/CE, si la FSMA estime que ces données ne contiennent pas d'informations pertinentes pour ces organismes de placement collectif.

#### **Art. 4**

§ 1<sup>er</sup>. L'obligation d'établir les états statistiques et de les transmettre à la FSMA est à charge des organismes de placement collectif eux-mêmes ou de leur société de gestion. L'établissement et la transmission des états statistiques sont considérés comme des tâches d'administration des organismes de placement collectif au sens de l'article 3, 22°, b), de la loi du 3 août 2012 et de l'article 3, 41°, c), de la loi du 19 avril 2014. Sans que leur responsabilité en la matière ne s'en trouve diminuée et dans le respect des conditions prévues aux articles 42 et 201 de la loi du 3 août 2012 et aux articles 209 et 320 de la loi du 19 avril 2014, les organismes de placement collectif ou leur société de gestion peuvent déléguer l'exercice de ces tâches à un tiers.

§ 2. Les organismes de placement collectif de droit belge ou leur société de gestion, ou les tiers visés au paragraphe 1<sup>er</sup>, sont tenus de transmettre la version définitive des états statistiques, telle que visée à l'article 17, § 2, en temps utile au commissaire de l'organisme de placement collectif afin de lui permettre d'effectuer les vérifications visées à l'article 24.

### **CHAPITRE 2. - Transfert des données et période de rapport**

Section 1<sup>re</sup>. - Période de référence, fréquence de transfert

#### **Art. 5**

Les états statistiques visés à l'article 3, § 2, 3°, portent sur l'année civile qui constitue la période de référence pour les états statistiques. Les organismes de placement collectif dont l'exercice comptable n'est pas clôturé au 31 décembre doivent être en mesure d'assurer une mise en concordance de leurs données

genomen voor de instellingen voor collectieve belegging die voldoen aan de voorwaarden van Richtlijn 2009/65/EG, indien de FSMA oordeelt dat deze gegevens voor deze instellingen voor collectieve belegging geen relevante informatie bevatten.

#### **Art. 4**

§ 1. De verplichting om statistische staten op te maken en aan de FSMA over te leggen, berust bij de instellingen voor collectieve belegging zelf of bij hun beheervennootschap. Het opmaken en het overleggen van de statistische staten worden aanzien als administratieve taken van de instellingen voor collectieve belegging in de zin van artikel 3, 22°, b), van de wet van 3 augustus 2012 en artikel 3, 41°, c), van de wet van 19 april 2014. Zonder dat hun verantwoordelijkheid ter zake zou afnemen en rekening houdend met de voorwaarden voorzien in de artikelen 42 en 201 van de wet van 3 augustus 2012 en de artikelen 209 en 320 van de wet van 19 april 2014, kunnen de instellingen voor collectieve belegging of hun beheervennootschap de uitoefening van deze taken aan een derde delegeren.

§ 2. De instellingen voor collectieve belegging naar Belgisch recht of hun beheervennootschap, dan wel de in de eerste paragraaf bedoelde derden, hebben de verplichting om de in artikel 17, § 2, bedoelde definitieve versie van de statistische staten tijdig aan de commissaris van de instelling voor collectieve belegging over te leggen met het oog op het uitvoeren van de in artikel 24 bedoelde verificaties.

### **HOOFDSTUK 2. - Gegevensoverdracht en rapporteringsperiode**

Afdeling 1. - Referentieperiode, overdrachtsfrequentie

#### **Art. 5**

De in artikel 3, § 2, 3°, bedoelde statistische staten hebben betrekking op het kalenderjaar dat de referentieperiode vormt voor de statistische staten. De instellingen voor collectieve belegging waarvan het boekjaar niet op 31 december wordt afgesloten, moeten in staat zijn hun boekhoudkundige gegevens in

comptables avec les données cumulées de flux des états statistiques visés à l'article 3, § 2, 3°.

[Les états statistiques visés à l'article 3, § 2, 4°, portent sur le jour ouvrable. Cette période est la période de référence des états statistiques.]

***Alinéa 2 inséré par l'article 3 du règlement du 15 février 2022, approuvé par l'arrêté royal du 15 mars 2022 - MB 23 mars 2022***

#### **Art. 6**

[§ 1<sup>er</sup>.] [Les états statistiques visés à l'article 3, § 2, 1°, 2° et 3°, sont établis selon une fréquence trimestrielle et correspondent à chacun des trimestres de l'année civile.]

***§ 1<sup>er</sup>, alinéa 1<sup>er</sup> remplacé par l'article 4, 1° du règlement du 15 février 2022, approuvé par l'arrêté royal du 15 mars 2022 - MB 23 mars 2022***

Par exception à l'alinéa 1<sup>er</sup>, les organismes de placement collectif ou les compartiments qualifiés de monétaires doivent établir et transmettre les états statistiques visés à l'article 3, § 2, 3°, sur une base mensuelle.

***§ 1<sup>er</sup> renuméroté par l'article 4 du règlement du 15 février 2022, approuvé par l'arrêté royal du 15 mars 2022 - MB 23 mars 2022***

[§ 2. Les états statistiques visés à l'article 3, § 2, 4°, sont communiqués sur une base mensuelle.]

***§ 2 inséré par l'article 4, 2° du règlement du 15 février 2022, approuvé par l'arrêté royal du 15 mars 2022 - MB 23 mars 2022***

#### **Art. 7**

Les états statistiques visés à l'article 3, § 2, 3°, sont arrêtés au dernier jour de réception des ordres de la période à laquelle ils se rapportent.

overeenstemming te brengen met de gecumuleerde stroomgegevens van de in artikel 3, § 2, 3°, bedoelde statistische staten.

[De in artikel 3, § 2, 4°, bedoelde statistische staten hebben betrekking op de werkdag. Deze periode is de referentieperiode van de statistische staten.]

***2de lid ingevoegd bij artikel 3 van het reglement van 15 februari 2022, goedgekeurd bij het koninklijk besluit van 15 maart 2022 - BS 23 maart 2022***

#### **Art. 6**

[§ 1.] [De in artikel 3, § 2, 1°, 2° en 3°, bedoelde statistische staten worden per kwartaal opgemaakt en stemmen overeen met elk kwartaal van het kalenderjaar.]

***§ 1, 1ste lid vervangen bij artikel 4, 1° van het reglement van 15 februari 2022, goedgekeurd bij het koninklijk besluit van 15 maart 2022 - BS 23 maart 2022***

In afwijking van het eerste lid dienen de als monetair gekwalificeerde instellingen voor collectieve belegging of compartimenten de in artikel 3, § 2, 3°, bedoelde statistische staten op maandelijkse basis op te maken en over te leggen.

***§ 1 hernummerd bij artikel 4 van het reglement van 15 februari 2022, goedgekeurd bij het koninklijk besluit van 15 maart 2022 - BS 23 maart 2022***

[§ 2. De in artikel 3, § 2, 4°, bedoelde statistische staten worden op een maandelijkse basis overgelegd.]

***§ 2 ingevoegd bij artikel 4, 2° van het reglement van 15 februari 2022, goedgekeurd bij het koninklijk besluit van 15 maart 2022 - BS 23 maart 2022***

#### **Art. 7**

De in artikel 3, § 2, 3°, bedoelde statistische staten worden afgesloten op de laatste dag van

Par exception à ce principe, les états statistiques visés à l'article 3, § 2, 3°, qui portent sur un trimestre ou un mois dont le dernier jour correspond à une clôture comptable annuelle ou semestrielle pour l'organisme de placement collectif sont arrêtés le dernier jour calendrier de ce trimestre ou de ce mois.

[Les états statistiques visés à l'article 3, § 2, 4°, sont arrêtés à chaque jour ouvrable.]

***Alinéa 3 inséré par l'article 5 du règlement du 15 février 2022, approuvé par l'arrêté royal du 15 mars 2022 - MB 23 mars 2022***

Section 2. - Période d'assujettissement à l'obligation de faire rapport

#### **Art. 8**

§ 1<sup>er</sup>. Pour un organisme de placement collectif de droit étranger ou un compartiment d'un tel organisme qui est déjà commercialisé dans son pays d'origine lors de son inscription en Belgique, les premiers états statistiques visés à l'article 3, § 2, 1° et 2°, qui doivent être transmis portent sur la période qui fait l'objet du premier compte rendu sur les OPCA qui suit cette inscription selon les dispositions du règlement 231/2013 et les dispositions prises en vertu de celui-ci.

§ 2. Les premiers états statistiques visés à l'article 3, § 2, 3°, qui doivent être transmis portent sur la période suivante :

1° pour un nouvel organisme de placement collectif ou un nouveau compartiment, la période commençant à la clôture de la période de souscription initiale et courant jusqu'à la fin du trimestre en cours;

2° pour un organisme de placement collectif de droit étranger ou un compartiment d'un tel organisme qui est déjà commercialisé dans son pays d'origine lors de son inscription en

ontvangst van de orders van de periode waarop zij betrekking hebben.

In afwijking van dit principe, worden de in artikel 3, § 2, 3°, bedoelde statistische staten die betrekking hebben op een kwartaal of een maand waarvan de laatste dag overeenstemt met een jaarlijkse of halfjaarlijkse boekhoudkundige afsluiting voor de instelling voor collectieve belegging afgesloten op de laatste kalenderdag van dit kwartaal of deze maand.

[De in artikel 3, § 2, 4°, bedoelde statistische staten worden elke werkdag afgesloten.]

***3de lid ingevoegd bij artikel 5 van het reglement van 15 februari 2022, goedgekeurd bij het koninklijk besluit van 15 maart 2022 - BS 23 maart 2022***

Afdeling 2. - Periode van onderworpenheid aan de rapporteringsverplichting

#### **Art. 8**

§ 1. De eerste over te leggen statistische staten als bedoeld in artikel 3, § 2, 1° en 2°, voor een instelling voor collectieve belegging naar buitenlands recht of een compartiment van een dergelijke instelling, die bij haar inschrijving in België al gecommmercialiseerd wordt in haar land van oorsprong, hebben betrekking op de periode die het voorwerp uitmaakt van de eerste rapportering met betrekking tot AICB's die volgt op deze inschrijving volgens de bepalingen van Verordening 231/2013 en de bepalingen genomen krachtens deze verordening.

§ 2. De eerste over te leggen statistische staten als bedoeld in artikel 3, § 2, 3°, hebben betrekking op de volgende periode:

1° voor een nieuwe instelling voor collectieve belegging of voor een nieuw compartiment, de periode die begint op het einde van de initiële inschrijvingsperiode en loopt tot het einde van het lopende kwartaal;

2° voor een instelling voor collectieve belegging naar buitenlands recht of een compartiment van een dergelijke instelling, die bij haar inschrijving in België al gecommmercialiseerd wordt in haar

Belgique, la période commençant à la date d'inscription et courant jusqu'à la fin du trimestre en cours.

[§ 3. Les premiers états statistiques visés à l'article 3, § 2, 4°, qui doivent être transmis portent sur la période suivante :

1° pour un nouvel organisme de placement collectif ou un nouveau compartiment, le jour ouvrable lors duquel la première valeur nette d'inventaire est calculée à l'échéance de la période de souscription initiale ;

2° pour un organisme de placement collectif de droit étranger, ou un compartiment d'un tel organisme, déjà commercialisé dans son pays d'origine lors de son inscription en Belgique, le jour ouvrable de la date d'inscription.]

**§ 3 inséré par l'article 6 du règlement du 15 février 2022, approuvé par l'arrêté royal du 15 mars 2022 - MB 23 mars 2022**

#### **Art. 9**

§ 1<sup>er</sup>. Pour un organisme de placement collectif de droit étranger ou un compartiment d'un tel organisme, les derniers états statistiques visés à l'article 3, § 2, 1° et 2°, qui doivent être transmis sont ceux arrêtés à la date de rapport statistique qui précède la date de radiation de l'organisme de placement collectif ou du compartiment.

§ 2. Les derniers états statistiques visés à l'article 3, § 2, 3°, qui doivent être transmis sont ceux arrêtés à la date de rapport statistique qui précède la date de radiation de l'organisme de placement collectif ou du compartiment.

[§ 3. Les derniers états statistiques visés à l'article 3, § 2, 4°, qui doivent être transmis sont ceux arrêtés à la date de radiation de l'organisme de placement collectif ou du compartiment.]

land van oorsprong, de periode die begint op de datum van inschrijving en loopt tot het einde van het lopende kwartaal.

[§ 3. De eerste over te leggen statistische staten als bedoeld in artikel 3, § 2, 4°, hebben betrekking op de volgende periode:

1° voor een nieuwe instelling voor collectieve belegging of voor een nieuw compartiment, de werkdag waarop de eerste netto-inventariswaarde na het einde van de initiële inschrijvingsperiode wordt berekend;

2° voor een instelling voor collectieve belegging naar buitenlands recht of een compartiment van een dergelijke instelling, die bij haar inschrijving in België al gecommmercialiseerd wordt in haar land van oorsprong, de werkdag op de datum van inschrijving.]

**§ 3 ingevoegd bij artikel 6 van het reglement van 15 februari 2022, goedgekeurd bij het koninklijk besluit van 15 maart 2022 - BS 23 maart 2022**

#### **Art. 9**

§ 1. Voor de in artikel 3, § 2, 1° en 2°, bedoelde statistische staten zijn de laatst over te leggen statistische staten voor een instelling voor collectieve belegging naar buitenlands recht of een compartiment van een dergelijke instelling de staten afgesloten op datum van statistische rapportering die de datum van schrapping van de instelling voor collectieve belegging of het compartiment voorafgaat.

§ 2. Voor de in artikel 3, § 2, 3°, bedoelde statistische staten zijn de laatst over te leggen statistische staten de staten afgesloten op datum van statistische rapportering die de datum van schrapping van de instelling voor collectieve belegging of het compartiment voorafgaat.

[§ 3. Voor de in artikel 3, § 2, 4°, bedoelde statistische staten zijn de laatst over te leggen statistische staten de staten afgesloten op datum van schrapping van de instelling voor collectieve belegging of het compartiment.]



**§ 3 inséré par l'article 7 du règlement du 15 février 2022, approuvé par l'arrêté royal du 15 mars 2022 - MB 23 mars 2022**

Section 3. - Méthode à suivre en cas de fusion

Sous-section 1<sup>re</sup>. - Fusion par absorption

**Art. 10**

Pour l'organisme de placement collectif ou le compartiment absorbé, les derniers états statistiques visés à l'article 3, § 2, 3°, qui doivent être transmis sont ceux relatifs à la date de rapport statistique qui précède sa date de radiation.

[Pour l'organisme de placement collectif ou le compartiment absorbé, les derniers états statistiques visés à l'article 3, § 2, 4° qui doivent être transmis sont ceux relatifs à la date de radiation de l'organisme ou du compartiment concerné.]

**Alinéa 2 inséré par l'article 8 du règlement du 15 février 2022, approuvé par l'arrêté royal du 15 mars 2022 - MB 23 mars 2022**

**Art. 11**

Pour l'organisme de placement collectif ou le compartiment absorbant, le montant résultant de la fusion par absorption est indiqué dans le tableau figurant [aux annexes 2 et 3] du présent règlement lors du rapport statistique qui suit la date de radiation de l'organisme de placement collectif ou du compartiment absorbé.

**Article modifié par l'article 9 du règlement du 15 février 2022, approuvé par l'arrêté royal du 15 mars 2022 - MB 23 mars 2022**

**§ 3 ingevoegd bij artikel 7 van het reglement van 15 februari 2022, goedgekeurd bij het koninklijk besluit van 15 maart 2022 - BS 23 maart 2022**

Afdeling 3. - Te volgen methode ingeval van fusie

Onderafdeling 1. - Fusie door overneming

**Art. 10**

Voor de overgenomen instelling voor collectieve belegging of het overgenomen compartiment zijn de laatste over te leggen statistische staten als bedoeld in artikel 3, § 2, 3°, deze die betrekking hebben op de datum van statistische rapportering die de datum van haar schrapping voorafgaat.

[Voor de overgenomen instelling voor collectieve belegging of het overgenomen compartiment zijn de laatste over te leggen statistische staten als bedoeld in artikel 3, § 2, 4°, deze die betrekking hebben op de datum van schrapping van de betrokken instelling of het betrokken compartiment.]

**2de lid ingevoegd bij artikel 8 van het reglement van 15 februari 2022, goedgekeurd bij het koninklijk besluit van 15 maart 2022 - BS 23 maart 2022**

**Art. 11**

Voor de overnemende instelling voor collectieve belegging of het overnemende compartiment wordt het bedrag ingevolge fusie door overneming vermeld in de in [bijlagen 2 en 3] van dit reglement opgenomen tabel bij de statistische rapportering die volgt op de datum van schrapping van de overgenomen instelling voor collectieve belegging of het overgenomen compartiment.

**Artikel gewijzigd bij artikel 9 van het reglement van 15 februari 2022, goedgekeurd bij het koninklijk besluit van 15 maart 2022 - BS 23 maart 2022**

**Art. 12**

Les données du portefeuille et du compte de résultats mentionnées dans les états statistiques visés à l'article 3, § 2, 3°, sont les données reprises dans la comptabilité de l'organisme de placement collectif ou du compartiment absorbant à la date de rapport statistique qui suit la date de radiation de l'organisme de placement collectif ou du compartiment absorbé.

Sous-section 2. - Fusion d'organismes de placement collectif ou de compartiments par la création d'un nouvel organisme de placement collectif ou d'un nouveau compartiment

**Art. 13**

Pour les organismes de placement collectif ou les compartiments absorbés, l'article 10 est d'application en ce qui concerne les états statistiques visés à l'article 3, § 2, 3° [et 4°].

***Article modifié par l'article 10 du règlement du 15 février 2022, approuvé par l'arrêté royal du 15 mars 2022 - MB 23 mars 2022***

**Art. 14**

Le nouvel organisme de placement collectif ou le nouveau compartiment communique ses premiers états statistiques tels que visés à l'article 3, § 2, 3°, à l'échéance du trimestre qui suit la date de radiation de l'organisme de placement collectif ou du compartiment absorbé, et indique le montant résultant de la fusion par absorption dans le tableau figurant à l'annexe 2 du présent règlement.

[Le nouvel organisme de placement collectif ou le nouveau compartiment communique ses premiers états statistiques tels que visés à l'article 3, § 2, 4°, selon le cas, à l'échéance du mois dans lequel se situe la date de radiation de l'organisme de placement collectif ou du compartiment absorbé, ou à l'échéance du mois qui suit la date de radiation de l'organisme de

**Art. 12**

De portefeuillegegevens en de gegevens van de resultatenrekening vermeld in de in artikel 3, § 2, 3°, bedoelde statistische staten zijn de gegevens opgenomen in de boekhouding van de overnemende instelling voor collectieve belegging of het overnemende compartiment op de datum van statistische rapportering die volgt op de datum van schrapping van de overgenomen instelling voor collectieve belegging of het overgenomen compartiment.

Onderafdeling 2. - Fusie van instellingen voor collectieve belegging of van compartimenten door de oprichting van een nieuwe instelling voor collectieve belegging of een nieuw compartiment

**Art. 13**

Voor de overgenomen instellingen voor collectieve belegging of compartimenten is artikel 10 van toepassing voor wat betreft de in artikel 3, § 2, 3° [en 4°] bedoelde statistische staten.

***Artikel gewijzigd bij artikel 10 van het reglement van 15 februari 2022, goedgekeurd bij het koninklijk besluit van 15 maart 2022 - BS 23 maart 2022***

**Art. 14**

De nieuwe instelling voor collectieve belegging of het nieuwe compartiment deelt de eerste statistische staten als bedoeld in artikel 3, § 2, 3°, mee op het einde van het kwartaal dat volgt op de datum van schrapping van de overgenomen instelling voor collectieve belegging of het overgenomen compartiment, en vermeldt het bedrag ingevolge fusie door overneming in de als bijlage 2 van dit reglement opgenomen tabel.

[De nieuwe instelling voor collectieve belegging of het nieuwe compartiment deelt de eerste statistische staten als bedoeld in artikel 3, § 2, 4°, naar gelang het geval, mee op het einde van de maand die de datum van schrapping van de overgenomen instelling voor collectieve belegging of het overgenomen compartiment bevat, dan wel de maand die volgt op de datum

placement collectif ou du compartiment absorbé. Les premiers états statistiques sont établis pour le jour ouvrable qui suit la date de radiation de l'organisme de placement collectif ou du compartiment absorbé.]

***Alinéa 2 inséré par l'article 11 du règlement du 15 février 2022, approuvé par l'arrêté royal du 15 mars 2022 - MB 23 mars 2022***

**Art. 15**

Les données du portefeuille et du compte de résultats mentionnées dans les états statistiques visés à l'article 3, § 2, 3°, du nouvel organisme de placement collectif ou du nouveau compartiment sont les données reprises dans sa comptabilité à la date de rapport statistique qui suit la date de radiation des organismes de placement collectif ou des compartiments absorbés.

Section 4. - Délai de transmission, tests de validation et corrections

**Art. 16**

Les états statistiques visés à l'article 3, § 2, 3°, sont communiqués à la FSMA dans les 15 jours ouvrables qui suivent le dernier jour calendrier de la période à laquelle ils se rapportent.

[Les états statistiques visés à l'article 3, § 2, 4°, sont communiqués à la FSMA dans les 3 jours ouvrables qui suivent le dernier jour ouvrable de la période visée à l'article 6, § 2, à laquelle ils se rapportent.]

***Alinéa 2 inséré par l'article 12 du règlement du 15 février 2022, approuvé par l'arrêté royal du 15 mars 2022 - MB 23 mars 2022***

**Art. 17**

§ 1<sup>er</sup>. Les états statistiques qui ne satisfont pas aux tests de validation publiés par l'ESMA et aux

van schrapping van de overgenomen instelling voor collectieve belegging of het overgenomen compartiment. De eerste statistische staten worden opgesteld voor de werkdag die volgt op de datum van schrapping van de overgenomen instelling voor collectieve belegging of het overgenomen compartiment.]

***2de lid ingevoegd bij artikel 11 van het reglement van 15 februari 2022, goedgekeurd bij het koninklijk besluit van 15 maart 2022 - BS 23 maart 2022***

**Art. 15**

De portefeuillegegevens en de gegevens van de resultatenrekening vermeld in de in artikel 3, § 2, 3°, bedoelde statistische staten van de nieuwe instelling voor collectieve belegging of het nieuwe compartiment zijn de gegevens opgenomen in de boekhouding ervan op datum van statistische rapportering die volgt op de datum van schrapping van de overgenomen instellingen voor collectieve belegging of compartimenten.

Afdeling 4. - Overleggingstermijn, validatietests en correcties

**Art. 16**

De in artikel 3, § 2, 3°, bedoelde statistische staten worden aan de FSMA overgelegd binnen de 15 werkdagen die volgen op de laatste kalenderdag van de periode waarop zij betrekking hebben.

[De in artikel 3, § 2, 4°, bedoelde statistische staten worden aan de FSMA overgelegd binnende 3 werkdagen die volgen op de laatste werkdag van de periode bedoelde in artikel 6, § 2 waarop zij betrekking hebben.]

***2de lid ingevoegd bij artikel 12 van het reglement van 15 februari 2022, goedgekeurd bij het koninklijk besluit van 15 maart 2022 - BS 23 maart 2022***

**Art. 17**

§ 1. De statistische staten die niet voldoen aan de door ESMA gepubliceerde validatietests en de

tests de validation déterminés par la FSMA, ne sont pas acceptés.

§ 2. La version définitive des états statistiques qui est transmise à la FSMA ne peut plus être modifiée par l'organisme de placement collectif ou sa société de gestion, ni par les tiers chargés de l'établissement et/ou de la transmission des états statistiques.

Par dérogation à l'alinéa 1<sup>er</sup>, la FSMA, si elle constate une erreur dans la version définitive des états statistiques, peut imposer un délai dans lequel cette erreur doit être corrigée par l'organisme de placement collectif ou sa société de gestion, ou par les tiers chargés de l'établissement et/ou de la transmission des états statistiques.

#### Section 5. - Modalités de la transmission

##### **Art. 18**

Les états statistiques sont transmis par voie électronique à la FSMA. La FSMA peut prendre des dispositions particulières en ce qui concerne les modalités de transmission des états statistiques.

##### **Art. 19**

Les organismes de placement collectif et leurs compartiments sont identifiés par un code unique communiqué par la FSMA. Chaque état statistique mentionne ces code.

#### Section 6. - Monnaie dans laquelle les états statistiques sont établis

##### **Art. 20**

Les états statistiques visés à l'article 3, § 2, 3° [et 4°], sont entièrement établis dans la monnaie de référence de l'organisme de placement collectif ou du compartiment, à savoir dans la monnaie dans laquelle la valeur nette d'inventaire de l'organisme de placement collectif ou du compartiment est calculée.

door de FSMA bepaalde validatietests, worden niet aanvaard.

§ 2. De definitieve versie van de statistische staten die aan de FSMA wordt overgelegd, kan niet meer worden gewijzigd door de instelling voor collectieve belegging of haar beheervenootschap, dan wel door de derden die zijn belast met het opmaken en/of de overlegging van de statistische staten.

In afwijking van het eerste lid kan de FSMA bepalen, indien een fout wordt vastgesteld in de definitieve versie van de statistische staten, dat deze fout binnen een door de FSMA opgelegde termijn moet worden gecorrigeerd door de instelling voor collectieve belegging of haar beheervenootschap, dan wel door de derden die zijn belast met het opmaken en/of de overlegging van de statistische staten.

#### Afdeling 5. - Overleggingsmodaliteiten

##### **Art. 18**

De statistische staten worden elektronisch overgelegd aan de FSMA. De FSMA kan bijzondere bepalingen opleggen voor wat betreft de overleggingsmodaliteiten van de statistische staten.

##### **Art. 19**

Art. 19. De instellingen voor collectieve belegging en hun compartimenten worden geïdentificeerd aan de hand van een unieke code die door de FSMA wordt meegedeeld. Elke statistische staat vermeldt deze code.

#### Afdeling 6. - Munteenheid waarin de statistische staten worden opgemaakt

##### **Art. 20**

De in artikel 3, § 2, 3° [en 4°], bedoelde statistische staten worden volledig opgemaakt in de referentiemunt van de instelling voor collectieve belegging of van het compartiment, met name in de munt waarin de netto-inventariswaarde van de instelling voor collectieve belegging of van het compartiment wordt berekend.

**Article modifié par l'article 13 du règlement du 15 février 2022, approuvé par l'arrêté royal du 15 mars 2022 - MB 23 mars 2022**

**Art. 21**

§ 1<sup>er</sup>. La FSMA fixe l'unité d'établissement des états statistiques visés à l'article 3, § 2, 2°, à utiliser dans les tableaux.

§ 2. L'unité d'établissement des états statistiques visés à l'article 3, § 2, 3° [et 4°], à utiliser dans les tableaux est l'unité de la monnaie de référence de l'organisme de placement collectif ou du compartiment. Les données sont mentionnées avec deux décimales.

**§ 2 modifié par l'article 14 du règlement du 15 février 2022, approuvé par l'arrêté royal du 15 mars 2022 - MB 23 mars 2022**

Section 7. - Confirmation des états statistiques par les personnes chargées de la direction effective de l'organisme de placement collectif

**Art. 22**

§ 1<sup>er</sup>. En application de l'article 97 de la loi du 3 août 2012 et de l'article 339 de la loi du 19 avril 2014, les personnes chargées de la direction effective de l'organisme de placement collectif confirment que les états statistiques sont complets, corrects et établis selon les règles qui s'y appliquent.

§ 2. La confirmation visée au paragraphe 1<sup>er</sup> implique notamment que les systèmes ou procédures prévus par l'organisme de placement collectif ou sa société de gestion pour l'établissement des états statistiques soient adéquats et suffisamment fiables pour délivrer aussi bien des données comptables que des données non comptables qui ont, sous tous égards significativement importants, été établies selon les instructions en vigueur de la FSMA.

**Artikel gewijzigd bij artikel 13 van het reglement van 15 februari 2022, goedgekeurd bij het koninklijk besluit van 15 maart 2022 - BS 23 maart 2022**

**Art. 21**

§ 1. De FSMA legt de te gebruiken eenheid voor het opmaken van de in artikel 3, § 2, 2°, bedoelde statistische staten in de tabellen op.

§ 2. De te gebruiken eenheid voor het opmaken van de in artikel 3, § 2, 3° [en 4°], bedoelde statistische staten in de tabellen is de eenheid van de referentiemunt van de instelling voor collectieve belegging of van het compartiment. De gegevens worden vermeld met twee decimalen.

**§ 2 gewijzigd bij artikel 14 van het reglement van 15 februari 2022, goedgekeurd bij het koninklijk besluit van 15 maart 2022 - BS 23 maart 2022**

Afdeling 7. - Bevestiging van de statistische staten door de personen belast met de effectieve leiding van de instelling voor collectieve belegging

**Art. 22**

§ 1. Met toepassing van artikel 97 van de wet van 3 augustus 2012 en artikel 339 van de wet van 19 april 2014 bevestigen de personen belast met de effectieve leiding van de instelling voor collectieve belegging dat de statistische staten volledig, juist en in overeenstemming met de geldende regels zijn opgesteld.

§ 2. De in paragraaf 1 bedoelde bevestiging impliceert onder meer dat de systemen of procedures, die door de instelling voor collectieve belegging of haar beheervenootschap worden voorzien voor het opmaken van de statistische staten, toereikend en voldoende betrouwbaar zijn om zowel boekhoudkundige als niet-boekhoudkundige gegevens aan te leveren die in alle materieel belangrijke opzichten in overeenstemming zijn met de geldende richtlijnen van de FSMA.

Section 8. - Confirmation des états statistiques  
par le commissaire de l'organisme de  
placement collectif

**Art. 23**

§ 1<sup>er</sup>. En application de l'article 106, § 1<sup>er</sup>, 2°, de la loi du 3 août 2012 et de l'article 357, § 1<sup>er</sup>, 3°, de la loi du 19 avril 2014, le commissaire de l'organisme de placement collectif de droit belge confirme que les états statistiques suivants sont complets, corrects et établis selon les règles qui s'y appliquent :

1° pour les organismes de placement collectif qui clôturent leur exercice le dernier jour calendrier d'un trimestre, les états statistiques qui portent sur le trimestre dont le dernier jour coïncide avec la clôture de l'exercice;

2° pour les organismes de placement collectif qui ne clôturent pas leur exercice le dernier jour calendrier d'un trimestre, les états statistiques qui portent sur le trimestre dont le dernier jour précède la clôture de l'exercice.

§ 2. En application de l'article 106, § 1<sup>er</sup>, 2°, de la loi du 3 août 2012 et de l'article 357, § 1<sup>er</sup>, 3°, de la loi du 19 avril 2014, le commissaire de l'organisme de placement collectif de droit belge qui ne clôture pas son exercice le 31 décembre, confirme que les montants de l'actif net et des souscriptions tels que mentionnés dans les états statistiques visés à l'article 3, § 2, 3°, qui portent sur l'année civile cumulée, sont complets, corrects et établis selon les règles qui s'y appliquent.

§ 3. Si l'organisme de placement collectif comporte plusieurs compartiments, le commissaire établit une confirmation distincte pour chaque compartiment.

§ 4. Le commissaire mentionne dans sa confirmation que les vérifications énoncées à l'article 24 ont été effectuées sur la version définitive des états statistiques, telle que visée à l'article 17, § 2.

Afdeling 8. - Bevestiging van de statistische  
staten door de commissaris van de instelling  
voor collectieve belegging

**Art. 23**

§ 1. Met toepassing van artikel 106, § 1, 2°, van de wet van 3 augustus 2012 en artikel 357, § 1, 3°, van de wet van 19 april 2014, bevestigt de commissaris van de instelling voor collectieve belegging naar Belgisch recht dat de volgende statistische staten volledig, juist en volgens de geldende regels zijn opgesteld:

1° voor de instellingen voor collectieve belegging die hun boekjaar op de laatste kalenderdag van een kwartaal afsluiten, de statistische staten die betrekking hebben op het kwartaal waarvan de laatste dag samenvalt met de afsluiting van het boekjaar;

2° voor de instellingen voor collectieve belegging die hun boekjaar niet op de laatste kalenderdag van een kwartaal afsluiten, de statistische staten die betrekking hebben op het kwartaal waarvan de laatste dag de afsluiting van het boekjaar voorafgaat.

§ 2. Met toepassing van artikel 106, § 1, 2°, van de wet van 3 augustus 2012 en artikel 357, § 1, 3°, van de wet van 19 april 2014, bevestigt de commissaris van de instelling voor collectieve belegging naar Belgisch recht die haar boekjaar niet op 31 december afsluit, dat de bedragen van het netto-actief en van de inschrijvingen in de in artikel 3, § 2, 3°, bedoelde statistische staten die betrekking hebben op het gecumuleerde kalenderjaar, volledig, juist en volgens de geldende regels zijn opgesteld.

§ 3. Wanneer de instelling voor collectieve belegging meerdere compartimenten omvat, maakt de commissaris een aparte bevestiging op voor elk compartiment.

§ 4. De commissaris vermeldt in zijn bevestiging dat de in artikel 24 aangeduide verificaties op de in artikel 17, § 2, bedoelde definitieve versie van de statistische staten werden uitgevoerd.

**Art. 24**

La confirmation visée à l'article 23 implique notamment que soient vérifiés que :

a) les chiffres transmis, qui ont trait aux données comptables, correspondent, sans addition ni omission, à ceux qui figurent dans la comptabilité de l'organisme de placement collectif ou du compartiment;

b) cette comptabilité est tenue conformément aux dispositions de l'arrêté royal du 10 novembre 2006;

c) les données non comptables de l'organisme de placement collectif ou du compartiment qui figurent dans les états statistiques concordent avec les informations délivrées par les systèmes ou procédures pertinents prévus par l'organisme de placement collectif ou sa société de gestion et que ces données ne présentent pas d'incohérences indéniables;

d) la monnaie de référence utilisée dans les états statistiques est conforme aux dispositions du présent règlement;

e) la date à laquelle les états statistiques sont arrêtés est conforme aux prescrits du présent règlement;

f) l'organisme de placement collectif a mis en oeuvre les tests de validation mentionnés à l'article 17 et que le résultat de ces tests est positif;

g) la mise en concordance visée à l'article 5 est adéquatement effectuée.

**CHAPITRE 3. - Commentaires des tableaux en annexe**

Section 1<sup>re</sup>. - Tableau CIS\_SUP\_1

**Art. 25**

Les champs SUP1\_01 à SUP1\_03 mentionnent la valeur des collatéraux et autres soutiens de

**Art. 24**

De in artikel 23 bedoelde bevestiging impliceert onder meer dat wordt geverifieerd dat:

a) de overgelegde cijfers, die betrekking hebben op de boekhoudkundige gegevens, zonder toevoeging of weglating overeenstemmen met deze die voorkomen in de boekhouding van de instelling voor collectieve belegging of van het compartiment;

b) deze boekhouding wordt gehouden overeenkomstig de bepalingen van het koninklijk besluit van 10 november 2006;

c) de niet-boekhoudkundige gegevens van de instelling voor collectieve belegging of het compartiment die in de statistische staten voorkomen, overeenstemmen met de informatie die wordt voortgebracht door de relevante systemen of procedures die worden voorzien door de instelling voor collectieve belegging of haarbeheervenootschap, en deze gegevens bovendien geen onmiskenbare inconsistenties vertonen;

d) de referentiemunt gebruikt in de statistische staten in overeenstemming is met de bepalingen van dit reglement;

e) de datum waarop de statistische staten worden afgesloten in overeenstemming is met de voorschriften van dit reglement;

f) de instelling voor collectieve belegging de in artikel 17 vermelde validatietests heeft uitgevoerd en dat het resultaat van deze tests positief is;

g) de in artikel 5 bedoelde overeenstemming adequaat werd uitgevoerd.

**HOOFDSTUK 3. - Toelichting bij de tabellen die als bijlage gaan**

Afdeling 1. - Tabel CIS\_SUP\_1

**Art. 25**

De velden SUP1\_01 tot en met SUP1\_03 geven de waarde van de zekerheden en andere

crédit que l'organisme de placement collectif ou le compartiment a reçus de l'ensemble des contreparties. L'évaluation et la ventilation des collatéraux reçus s'effectuent selon les mêmes règles que celles qui s'appliquent aux comptes rendus sur les OPCA, en tenant compte en particulier des règles relatives à la communication de données sur les collatéraux fournis.

#### **Art. 26**

Les champs SUP1\_04 à SUP1\_06 mentionnent la valeur des instruments financiers que l'organisme de placement collectif ou le compartiment a prêtés à l'ensemble des contreparties. L'évaluation et la ventilation des instruments financiers prêtés s'effectuent selon les mêmes règles que celles qui s'appliquent aux comptes rendus sur les OPCA, en tenant compte en particulier des règles relatives à la communication de données relatives au prêt ou à l'emprunt de titres.

#### **Art. 27**

§ 1<sup>er</sup>. Le champ SUP1\_07 mentionne la méthode que l'organisme de placement collectif ou le compartiment utilise pour calculer le risque global, conformément à l'article 58, § 4, de l'arrêté royal du 12 novembre 2012 ou à l'article 41, § 4, de l'arrêté royal du 25 février 2017.

§ 2. Le champ SUP1\_08 mentionne le risque global de l'organisme de placement collectif ou du compartiment. Le calcul du risque global s'effectue selon la méthode visée au paragraphe 1<sup>er</sup> et est conforme aux articles 58, §§ 2 à 5, et 59 de l'arrêté royal du 12 novembre 2012 ou aux articles 41, §§ 2 à 5, et 42 de l'arrêté royal du 25 février 2017.

§ 3. Le champ SUP1\_09 mentionne le risque global des instruments dérivés de gré à gré dans le portefeuille de l'organisme de placement collectif ou du compartiment. Le calcul du risque global des instruments dérivés de gré à gré s'effectue selon la méthode visée au paragraphe

kredietsteun, die de instelling voor collectieve belegging of het compartiment van alle tegenpartijen heeft ontvangen. Voor de waardering en indeling van de ontvangen zekerheden worden dezelfde regels gevolgd als deze die gelden voor de rapportering met betrekking tot AICB's, daarbij in het bijzonder rekening houdend met de regels die betrekking hebben op de rapportering van de gedeponeerde zekerheden.

#### **Art. 26**

De velden SUP1\_04 tot en met SUP1\_06 geven de waarde van de financiële instrumenten die de instelling voor collectieve belegging of het compartiment aan alle tegenpartijen heeft uitgeleend. Voor de waardering en indeling van de uitgeleende financiële instrumenten worden dezelfde regels gevolgd als deze die gelden voor de rapportering met betrekking tot AICB's, daarbij in het bijzonder rekening houdend met de regels die betrekking hebben op de rapportering met betrekking tot het uitlenen of ontlenen van effecten.

#### **Art. 27**

§ 1. Het veld SUP1\_07 geeft de methode die de instelling voor collectieve belegging of het compartiment hanteert voor de berekening van het totale risico, overeenkomstig artikel 58, § 4, van het koninklijk besluit van 12 november 2012, dan wel artikel 41, § 4, van het koninklijk besluit van 25 februari 2017.

§ 2. Het veld SUP1\_08 geeft het totale risico van de instelling voor collectieve belegging of het compartiment. De berekening van het totale risico gebeurt volgens de in paragraaf 1 bedoelde methode en is in overeenstemming met de artikelen 58, §§ 2 tot 5, en 59 van het koninklijk besluit van 12 november 2012, dan wel de artikelen 41, §§ 2 tot 5, en 42 van het koninklijk besluit van 25 februari 2017.

§ 3. Het veld SUP1\_09 geeft het totale risico van de OTC-derivaten in de portefeuille van de instelling voor collectieve belegging of het compartiment. De berekening van het totale risico van de OTC-derivaten gebeurt volgens de in paragraaf 1 bedoelde methode en is in



1<sup>er</sup> et est conforme aux articles 58, §§ 2 à 5, et 59 de l'arrêté royal du 12 novembre 2012 ou aux articles 41, §§ 2 à 5, et 42 de l'arrêté royal du 25 février 2017.

#### **Art. 28**

§ 1<sup>er</sup>. Le champ SUP1\_10 donne une description du benchmark le plus pertinent qui est utilisé par l'organisme de placement collectif ou sa société de gestion pour comparer les résultats de l'organisme de placement collectif ou du compartiment. La FSMA peut préciser la notion de benchmark le plus pertinent.

§ 2. Le champ SUP1\_11 mentionne la tracking error de l'organisme de placement collectif ou du compartiment par rapport au benchmark visé au paragraphe 1<sup>er</sup>. La FSMA peut imposer une méthode de calcul.

§ 3. Le champ SUP\_12 mentionne le R carré de l'organisme de placement collectif ou du compartiment par rapport au benchmark visé au paragraphe 1<sup>er</sup>. La FSMA peut imposer une méthode de calcul.

#### **Art. 29**

Les champs SUP1\_13 à SUP1\_15 donnent une description et mentionnent la valeur de la position d'achat (position longue) et de la position de vente (position courte) des autres instruments financiers dérivés et des autres actifs qui sont classés de la sorte dans les états statistiques visés à l'article 3, § 2, 1°. La déclaration s'effectue selon les mêmes règles que celles qui s'appliquent aux comptes rendus sur les OPCA.

#### **Art. 30**

Le champ SUP1\_16 donne une description adéquate du type de politique d'investissement suivie par l'organisme de placement collectif ou le compartiment. La FSMA peut établir une liste limitative qui doit être utilisée.

overeenstemming met de artikelen 58, §§ 2 tot 5, en 59 van het koninklijk besluit van 12 november 2012, dan wel de artikelen 41, §§ 2 tot 5, en 42 van het koninklijk besluit van 25 februari 2017.

#### **Art. 28**

§ 1. Het veld SUP1\_10 geeft een beschrijving van de relevantste benchmark die door de instelling voor collectieve belegging of haar beheervennootschap wordt gehanteerd om de resultaten van de instelling voor collectieve belegging of het compartiment mee te vergelijken. De FSMA kan het begrip relevantste benchmark preciseren.

§ 2. Het veld SUP1\_11 geeft de tracking error van de instelling voor collectieve belegging of het compartiment ten opzichte van de in paragraaf 1 bedoelde benchmark. De FSMA kan een berekeningsmethode opleggen.

§ 3. Het veld SUP\_12 geeft de R-kwadraat van de instelling voor collectieve belegging of het compartiment ten opzichte van de in paragraaf 1 bedoelde benchmark. De FSMA kan een berekeningsmethode opleggen.

#### **Art. 29**

De velden SUP1\_13 tot en met SUP1\_15 geven een beschrijving, de waarde van de aankooppositie (longpositie) en de waarde van de verkooppositie (shortpositie) van de andere derivaten en andere activa die op deze wijze werden geklasseerd in de in artikel 3, § 2, 1°, bedoelde statistische staten. Voor de rapportering worden dezelfde regels gevolgd als deze die gelden voor de rapportering met betrekking tot AICB's.

#### **Art. 30**

Het veld SUP1\_16 geeft een gepaste beschrijving van het type beleggingsbeleid dat door de instelling voor collectieve belegging of het compartiment wordt gevolgd. De FSMA kan een limitatieve lijst opstellen die dient te worden gehanteerd.

## Section 2. - Tableau CIS\_SUP\_2

### Art. 31

§ 1<sup>er</sup>. Les données mentionnées dans les champs SUP2\_01 à SUP2\_15 expriment la valeur des éléments respectifs du patrimoine à la fin de la période de rapport statistique, tels qu'établis sur la base des règles statutaires ou réglementaires de comptabilisation et d'évaluation.

Les intérêts courus doivent à cet égard être portés en compte comme élément de la valeur totale de la catégorie d'instruments financiers auxquels ils se rapportent.

§ 2. Les champs SUP2\_01 et SUP2\_03 mentionnent la valeur totale des dépôts, ventilés sur la base de leur durée initiale. Le champ SUP2\_02 mentionne la valeur totale des dépôts à vue.

§ 3. Les champs SUP2\_04 à SUP2\_08 mentionnent la valeur totale du portefeuille d'instruments financiers non dérivés, ventilés dans les catégories figurant dans le tableau.

§ 4. Le champ SUP2\_09 mentionne la valeur totale du portefeuille d'instruments financiers dérivés. La valeur indiquée dans le champ peut être négative.

§ 5. Les champs SUP2\_10 à SUP2\_13 mentionnent la valeur totale des créances et dettes selon la ventilation indiquée dans le tableau.

§ 6. Les champs SUP2\_14 et SUP2\_15 mentionnent la valeur totale des autres actifs et autres passifs qui ne sont pas repris dans l'un des champs précédents. La valeur des autres passifs ne comprend pas les capitaux propres.

§ 7. Le champ SUP2\_16 mentionne le total de l'actif net de l'organisme de placement collectif ou du compartiment, toutes classes d'actions éventuelles confondues. La valeur mentionnée dans le champ est la somme de la valeur des actifs, moins la valeur des dettes et des autres passifs, telles que mentionnées dans les champs précédents du tableau.

## Afdeling 2. - Tabel CIS\_SUP\_2

### Art. 31

§ 1. In de velden SUP2\_01 tot en met SUP2\_15 drukken de gegevens de waarde uit van de respectieve elementen van het patrimonium op het einde van de periode van statistische rapportering, zoals opgesteld op basis van de statutaire of reglementaire boekings- en waarderingsregels.

Hierbij dienen de gelopen interesten in rekening te worden gebracht als onderdeel van de totale waarde van de categorie van financiële instrumenten waarop zij betrekking hebben.

§ 2. De velden SUP2\_01 en SUP2\_03 geven de totale waarde van de deposito's, ingedeeld op basis van hun oorspronkelijke looptijd. Het veld SUP2\_02 geeft de totale waarde van de deposito's op zicht.

§ 3. De velden SUP2\_04 tot en met SUP2\_08 geven de totale waarde van de portefeuille niet-afgeleide financiële instrumenten, opgedeeld in de categorieën zoals vermeld in de tabel.

§ 4. Het veld SUP2\_09 geeft de totale waarde van de portefeuille afgeleide financiële instrumenten. De waarde in het veld kan negatief zijn.

§ 5. De velden SUP2\_10 tot en met SUP2\_13 geven de totale waarde van de vorderingen en schulden volgens de in de tabel vermelde opdeling.

§ 6. De velden SUP2\_14 en SUP2\_15 geven de totale waarde van de overige activa en overige passiva die niet in één van de bovenstaande velden zijn inbegrepen. De waarde van de overige passiva omvat niet het eigen vermogen.

§ 7. Het veld SUP2\_16 geeft het totaal van het netto-actief van de instelling voor collectieve belegging of het compartiment, voor alle eventuele klassen van aandelen samen. De in het veld vermelde waarde is de som van de waarde van de activa minus de waarde van de schulden en overige passiva zoals vermeld in de bovenstaande velden van de tabel.

**Art. 32**

§ 1<sup>er</sup>. Le champ SUP2\_17 mentionne la valeur nette d'inventaire du total des souscriptions, cumulée sur l'année civile jusqu'au dernier jour de la période sur laquelle porte le reporting, dont le montant résultant de fusions est mentionné dans le champ SUP2\_18, conformément aux articles 11 et 14.

§ 2. Le champ SUP2\_19 mentionne la valeur nette d'inventaire du total des rachats, cumulée sur l'année civile jusqu'au dernier jour de la période sur laquelle porte le reporting.

**Art. 33**

§ 1<sup>er</sup>. Les champs SUP2\_20 à SUP2\_41 reprennent certains postes du schéma du compte de résultats de l'organisme de placement collectif ou du compartiment tels que prévus dans l'arrêté royal du 10 novembre 2006, cumulés sur l'année civile jusqu'au dernier jour de la période sur laquelle porte le reporting.

§ 2. Le champ SUP2\_20 mentionne le total des réductions de valeur, moins-values et plus-values des placements de l'organisme de placement collectif ou du compartiment, tel qu'indiqué dans la partie I du schéma du compte de résultats. Les champs SUP2\_21 à SUP2\_28 subdivisent cette valeur en catégories.

§ 3. Le champ SUP2\_29 mentionne le total des produits et charges des placements, tel qu'indiqué dans la partie II du schéma du compte de résultats. Les champs SUP2\_30 à SUP2\_35 subdivisent cette valeur en catégories.

§ 4. Le champ SUP2\_36 mentionne le total des autres produits de l'organisme de placement collectif ou du compartiment, tel qu'indiqué dans la partie III du schéma du compte de résultats, dont les frais de transaction et de

**Art. 32**

§ 1. Het veld SUP2\_17 geeft de netto-inventariswaarde van het totaal van de inschrijvingen gecumuleerd over het kalenderjaar tot en met de laatste dag van de periode waarop de rapportering betrekking heeft, waarvan het bedrag omwille van fusies wordt gegeven in het veld SUP2\_18, in overeenstemming met de artikelen 11 en 14.

§ 2. Het veld SUP2\_19 geeft de netto-inventariswaarde van het totaal van de inkopen gecumuleerd over het kalenderjaar tot en met de laatste dag van de periode waarop de rapportering betrekking heeft.

**Art. 33**

§ 1. De velden SUP2\_20 tot en met SUP2\_41 hernemen bepaalde posten uit het schema van de resultatenrekening van de instelling voor collectieve belegging of het compartiment zoals voorzien in het koninklijk besluit van 10 november 2006, gecumuleerd over het kalenderjaar tot en met de laatste dag van de periode waarop de rapportering betrekking heeft.

§ 2. Het veld SUP2\_20 geeft het totaal van de waardeverminderingen, minwaarden en meerwaarden van de beleggingen van de instelling voor collectieve belegging of het compartiment, zoals opgenomen onder deel I van het schema van de resultatenrekening. De velden SUP2\_21 tot en met SUP2\_28 delen deze waarde verder op in categorieën.

§ 3. Het veld SUP2\_29 geeft het totaal van de opbrengsten en kosten van beleggingen, zoals opgenomen onder deel II van het schema van de resultatenrekening. De velden SUP2\_30 tot en met SUP2\_35 delen deze waarde verder op in categorieën.

§ 4. Het veld SUP2\_36 geeft het totaal van de andere opbrengsten van de instelling voor collectieve belegging of het compartiment, zoals opgenomen onder deel III van het schema van de resultatenrekening, waarvan de verhandelings-

livraison inhérents au placement sont mentionnés dans le champ SUP2\_37.

§ 5. Le champ SUP2\_38 mentionne le total des coûts d'exploitation de l'organisme de placement collectif ou du compartiment, tel qu'indiqué dans la partie IV du schéma du compte de résultats, dont la rémunération due au gestionnaire est mentionnée dans le champ SUP2\_39.

§ 6. Le champ SUP2\_40 mentionne le résultat total de l'organisme de placement collectif ou du compartiment.

§ 7. Le champ SUP2\_41 mentionne les résultats distribués de l'organisme de placement collectif ou du compartiment.

[Section 3. - Tableau CIS\_SUP\_3

**Art. 33/1**

§ 1<sup>er</sup>. Le tableau CIS\_SUP\_3 est établi pour chaque jour ouvrable. Pour les jours où la valeur nette d'inventaire n'est pas calculée, seuls les champs SUP3\_01, SUP3\_02, SUP3\_14 et, le cas échéant, SUP3\_15 sont remplis.

La date du jour ouvrable pour lequel le tableau est établi est mentionnée dans le champ SUP3\_01.

Le champ SUP3\_02 mentionne si, conformément à l'article 85 de la loi du 3 août 2012 ou à l'article 248 de la loi du 19 avril 2014, la valeur nette d'inventaire a été calculée.

§ 2. Le champ SUP3\_03 mentionne s'il s'agit des premiers états statistiques visés à l'article 3, § 2, 4°.

Pour les premiers états statistiques visés à l'article 3, § 2, 4°, le champ SUP3\_04 mentionne si l'organisme de placement collectif ou le compartiment est créé dans le cadre d'une fusion par constitution telle que visée à l'article 163 de l'arrêté royal du 12 novembre 2012 ou à l'article 116 de l'arrêté royal du 25 février 2017. Le cas échéant, les champs SUP3\_05 et SUP3\_06 mentionnent la date de la fusion et le code unique communiqué par la FSMA pour identifier

en leveringskosten van de belegging worden gegeven in het veld SUP2\_37.

§ 5. Het veld SUP2\_38 geeft het totaal van de exploitatiekosten van de instelling voor collectieve belegging of het compartiment, zoals opgenomen onder deel IV van het schema van de resultatenrekening, waarvan de vergoeding van de beheerder wordt gegeven in het veld SUP2\_39.

§ 6. Het veld SUP2\_40 geeft het totale resultaat van de instelling voor collectieve belegging of het compartiment.

§ 7. Het veld SUP2\_41 geeft de uitgekeerde gestelde resultaten van de instelling voor collectieve belegging of het compartiment.

[Afdeling 3. - Tabel CIS\_SUP\_3

**Art. 33/1**

§ 1. De tabel CIS\_SUP\_3 wordt opgesteld voor elke werkdag. Voor dagen waarop de netto-inventariswaarde niet wordt berekend, worden enkel de velden SUP3\_01, SUP3\_02, SUP3\_14 en, in voorkomend geval, SUP3\_15 ingevuld.

De datum van de werkdag waarvoor de tabel wordt opgesteld, wordt weergegeven in veld SUP3\_01.

Het veld SUP3\_02 vermeldt of, overeenkomstig artikel 85 van de wet van 3 augustus 2012 of artikel 248 van de wet van 19 april 2014, de netto-inventariswaarde werd berekend.

§ 2. Het veld SUP3\_03 vermeldt of het de eerste in artikel 3, § 2, 4°, bedoelde statistische staten betreft.

Voor de eerste in artikel 3, § 2, 4°, bedoelde statistische staten vermeldt het veld SUP3\_04 of de instelling voor collectieve belegging of het compartiment werd opgericht in het kader van een fusie door oprichting zoals bedoeld in artikel 163 van het koninklijk besluit van 12 november 2012 of in artikel 116 van het koninklijk besluit van 25 februari 2017. In voorkomend geval vermelden de velden SUP3\_05 en SUP3\_06 de fusiedatum en de unieke code die door de FSMA wordt meegedeeld om de overgenomen

l'organisme de placement collectif absorbé ou le compartiment absorbé.

§ 3. Le champ SUP3\_07 mentionne s'il s'agit des derniers états statistiques visés à l'article 3, § 2, 4°.

Pour les derniers états statistiques visés à l'article 3, § 2, 4°, le champ SUP3\_08 mentionne la cause de l'établissement des derniers états statistiques. Le cas échéant, le champ SUP3\_09 mentionne le montant remboursé aux détenteurs de parts de l'organisme de placement collectif à la date des derniers états statistiques, à l'exception des rachats visés au champ SUP3\_13.

§ 4. Le champ SUP3\_10 mentionne le total de l'actif net de l'organisme de placement collectif ou du compartiment, toutes classes d'actions éventuelles confondues, à la fin de la période de référence, tel qu'établi sur la base des règles statutaires ou réglementaires de comptabilisation et d'évaluation.

§ 5. Le champ SUP3\_11 mentionne le total des souscriptions exécutées à la valeur nette d'inventaire calculée à la date mentionnée dans le champ SUP3\_01. Ce montant inclut les souscriptions résultant de changements de compartiment ou de fusions et les montants visés à l'article 117, § 1<sup>er</sup>, 1°, § 2, 1°, et § 4, de l'arrêté royal du 12 novembre 2012 ou à l'article 82, § 1<sup>er</sup>, 1°, § 2, 1°, et § 4, de l'arrêté royal du 25 février 2017 prélevés au profit de l'organisme de placement collectif ou du compartiment à la suite des souscriptions.

Le champ SUP3\_12 mentionne, conformément à l'article 11, le montant des souscriptions résultant de fusions qui ne concernent que des OPC de droit belge visées à l'article 160, 1°, 2° et 3°, de l'arrêté royal du 12 novembre 2012 ou à l'article 114 de l'arrêté royal du 25 février 2017.

§ 6. Le champ SUP3\_13 mentionne le total des rachats exécutés à la valeur nette d'inventaire calculée à la date mentionnée dans le champ SUP3\_01. Ce montant inclut les rachats résultant

installing voor collectieve belegging of het overgenomen compartiment te identificeren.

§ 3. Het veld SUP3\_07 vermeldt of het de laatste in artikel 3, § 2, 4°, bedoelde statistische staten betreft.

Voor de laatste in artikel 3, § 2, 4°, bedoelde statistische staten vermeldt het veld SUP3\_08 de reden van de opstelling van de laatste statistische staten. In voorkomend geval vermeldt het veld SUP3\_09 het bedrag dat wordt terugbetaald aan de houders van rechten van deelneming op de datum van de laatste statistische staten, met uitzondering van de in SUP3\_13 bedoelde inkopen.

§ 4. Het veld SUP3\_10 vermeldt het totaal van het netto-actief van de instelling voor collectieve belegging of het compartiment, voor alle eventuele klassen van aandelen samen, op het einde van de referentieperiode, zoals opgesteld op basis van de statutaire of reglementaire boekings- en waarderingsregels.

§ 5. Het veld SUP3\_11 vermeldt het totaal van de inschrijvingen uitgevoerd aan de netto-inventariswaarde berekend op de datum vermeld in het veld SUP3\_01. Dit bedrag omvat de inschrijvingen omwille van compartimentswijziging of fusies en de in artikel 117, § 1, 1°, § 2, 1° en § 4 van het koninklijk besluit van 12 november 2012 of in artikel 82, § 1, 1°, § 2, 1° en § 4 van het koninklijk besluit van 25 februari 2017 bedoelde bedragen die ten gunste van de instelling voor collectieve belegging of het compartiment worden aangerekend ingevolge de inschrijvingen.

Het veld SUP3\_12 vermeldt, in overeenstemming met artikel 11, het bedrag van de inschrijvingen omwille van de in artikel 160, 1°, 2° en 3°, van het koninklijk besluit van 12 november 2012 of in artikel 114 van het koninklijk besluit van 25 februari 2017 bedoelde fusies waarbij enkel ICB's naar Belgisch recht betrokken zijn.

§ 6. Het veld SUP3\_13 vermeldt het totaal van de inkopen uitgevoerd aan de netto-inventariswaarde berekend op de datum vermeld in het veld SUP3\_01. Dit bedrag omvat

de changements de compartiment et les montants visés à l'article 117, § 2, 1° et 4°, § 3, 1° et 4°, et § 4 de l'arrêté royal du 12 novembre 2012 ou à l'article 82, § 2, 1° et 4°, § 3, 1° et 4°, et § 4 de l'arrêté royal du 25 février 2017 prélevés au profit de l'organisme de placement collectif ou du compartiment à la suite des sorties.

§ 7. Le champ SUP3\_14 mentionne si l'organisme de placement collectif ou le compartiment a, au cours de la période de référence, utilisé un ou plusieurs des instruments de liquidité visés à l'article 21/1 de l'arrêté royal du 10 novembre 2006, ou aux articles 117, § 4, ou 198/1 de l'arrêté royal du 12 novembre 2012 ou aux articles 82, § 4, ou 147/1 de l'arrêté royal du 25 février 2017, ou si la détermination de la valeur nette d'inventaire des parts ou l'exécution des demandes d'émission et de rachat des parts ou de changement de compartiment a été suspendue comme prévu à l'article 195 de l'arrêté royal du 12 novembre 2012 ou à l'article 144 de l'arrêté royal du 25 février 2017.

Le cas échéant, le champ SUP3\_15 mentionne les instruments de liquidités qui ont été utilisés, ou si la détermination de la valeur nette d'inventaire des parts ou l'exécution des demandes d'émission et de rachat des parts ou de changement de compartiment a été suspendue.

§ 8. Le champ SUP3\_16 mentionne si, pour une partie non négligeable du portefeuille de l'organisme de placement collectif ou du compartiment, la valeur juste a été déterminée en utilisant des techniques de valorisation visées à l'article 12, § 1<sup>er</sup>, d), de l'arrêté royal du 10 novembre 2006 ou à l'article 29, paragraphe 4, du règlement 2017/1131.

§ 9. Le champ SUP3\_17 mentionne si, au cours de la période de référence, l'organisme de placement collectif ou le compartiment a dépassé une ou plusieurs des limites prévues aux articles 58, 62, 63, 64, 65, 66, 88, 89 et 139 de

de inkopen omwille van compartimentswijziging en de in artikel 117, § 2, 1° en 4°, § 3, 1° en 4° en § 4 van het koninklijk besluit van 12 november 2012 of in artikel 82, § 2, 1° en 4°, § 3, 1° en 4° en § 4 van het koninklijk besluit van 25 februari 2017 bedoelde bedragen die ten gunste van de instelling voor collectieve belegging of het compartiment worden aangerekend ingevolge de uittredingen.

§ 7. Het veld SUP3\_14 vermeldt of de instelling voor collectieve belegging of het compartiment tijdens de referentieperiode gebruik heeft gemaakt van één of meerdere van de liquiditeitsinstrumenten bedoeld in artikel 21/1 van het koninklijk besluit van 10 november 2006 of in de artikelen 117, § 4 of 198/1 van het koninklijk besluit van 12 november 2012 of in de artikelen 82, § 4 of 147/1 van het koninklijk besluit van 25 februari 2017, dan wel of de bepaling van de netto-inventariswaarde van de rechten van deelneming of de uitvoering van de aanvragen tot uitgifte en inkoop van de rechten van deelneming of compartimentswijziging werd geschorst zoals bedoeld in artikel 195 van het koninklijk besluit van 12 november 2012 of in artikel 144 van het koninklijk besluit van 25 februari 2017.

In voorkomend geval vermeldt het veld SUP3\_15 van welke liquiditeitsinstrumenten gebruik werd gemaakt, dan wel of de bepaling van de netto-inventariswaarde van de rechten van deelneming of de uitvoering van de aanvragen tot uitgifte en inkoop van de rechten van deelneming of compartimentswijziging werd geschorst.

§ 8. Het veld SUP3\_16 vermeldt of, voor een niet-verwaarloosbaar deel van de portefeuille van de instelling voor collectieve belegging of het compartiment, de reële waarde werd bepaald middels de in artikel 12, § 1, d) van het koninklijk besluit van 10 november 2006 of in artikel 29, lid 4 van Verordening 2017/1131 bedoelde waarderingstechnieken.

§ 9. Het veld SUP3\_17 vermeldt of de instelling voor collectieve belegging of het compartiment tijdens de referentieperiode één of meerdere van de limieten bedoeld in de artikelen 58, 62, 63, 64, 65, 66, 88, 89 en 139 van het koninklijk

l'arrêté royal du 12 novembre 2012 ou aux articles 41, 45, 46, 47, 48, 50, 53, 54 et 93 de l'arrêté royal du 25 février 2017, ou aux articles 17, 18, 24 et 25 du règlement 2017/1131, ou à l'article 145/11 du Code des impôts sur les revenus 1992.

Le cas échéant, le champ SUP3\_18 mentionne des informations supplémentaires sur les limites qui ont été dépassées et la raison de leur dépassement.]

***Section 3 insérée par l'article 15 du règlement du 15 février 2022, approuvé par l'arrêté royal du 15 mars 2022 - MB 23 mars 2022***

#### **CHAPITRE 4. - Disposition abrogatoire et entrée en vigueur**

*Les dispositions abrogatoires ne sont pas reprises*

#### **Art. 35**

Le présent règlement entre en vigueur le 1<sup>er</sup> octobre 2017.

Annexes :

1. Schéma des états statistiques (I)

2. Schéma des états statistiques (II)

[3. Schéma des états statistiques (III)]

***Liste des annexes modifiée par l'article 16 du règlement du 15 février 2022, approuvé par l'arrêté royal du 15 mars 2022 - MB 23 mars 2022***

besluit van 12 november 2012 of in de artikelen 41, 45, 46, 47, 48, 50, 53, 54 en 93 van het koninklijk besluit van 25 februari 2017, of in artikelen 17, 18, 24 en 25 van Verordening 2017/1131, of in artikel 145/11 van het Wetboek van de Inkomstenbelasting 1992 heeft overschreden.

In voorkomend vermeldt het veld SUP3\_18 bijkomende verduidelijking over de limieten die werden overschreven en de reden van overschrijding.]

***Afdeling 3 ingevoegd bij artikel 15 van het reglement van 15 februari 2022, goedgekeurd bij het koninklijk besluit van 15 maart 2022 - BS 23 maart 2022***

#### **HOOFDSTUK 4. - Opheffingsbepaling en inwerkingtreding**

*De opheffingsbepalingen worden niet opgenomen.*

#### **Art. 35**

Dit reglement treedt in werking op 1 oktober 2017.

Bijlagen :

1. Schema van de statistische staten (I)

2. Schema van de statistische staten (II)

[3. Schema van de statistische staten (III)]

***Lijst der bijlagen gewijzigd bij artikel 16 van het reglement van 15 februari 2022, goedgekeurd bij het koninklijk besluit van 15 maart 2022 - BS 23 maart 2022***

**Annexes du règlement du 16 mai 2017 de l’Autorité des services et marchés financiers concernant les informations statistiques à transmettre par certains organismes de placement collectif publics à nombre variable de parts**

**Annexe 1. Schéma des états statistiques (I)**

**Tableau CIS\_SUP\_1**

	<b>Type de données</b>	<b>Données communiquées</b>
	<b>Valeur des collatéraux et autres soutiens de crédit que l’OPC ou le compartiment a reçus de l’ensemble des contreparties</b>	
<b>SUP1_01</b>	a) Valeur des collatéraux reçus sous forme de trésorerie ou équivalents de trésorerie	
<b>SUP1_02</b>	b) Valeur des collatéraux reçus sous forme de titres (à l'exclusion de la trésorerie et des équivalents de trésorerie)	
<b>SUP1_03</b>	c) Valeur des autres collatéraux reçus	
	<b>Prêts de titres</b>	
<b>SUP1_04</b>	Valeur des instruments financiers prêtés : actions cotées	
<b>SUP1_05</b>	Valeur des instruments financiers prêtés : obligations	
<b>SUP1_06</b>	Valeur des instruments financiers prêtés : autres	
	<b>Risque global</b>	
<b>SUP1_07</b>	Méthode retenue pour mesurer le risque global	
<b>SUP1_08</b>	Risque global	
<b>SUP1_09</b>	Risque global des instruments dérivés de gré à gré	
	<b>Benchmark</b>	
<b>SUP1_10</b>	Benchmark pertinent	
<b>SUP1_11</b>	Tracking error	
<b>SUP1_12</b>	R <sup>2</sup>	

**Autres actifs**

Pour chaque type d’actif classé dans les champs 121 à 124 des états statistiques sous le sous-type d’actif “Autres instruments financiers dérivés” ou “Investissements dans d’autres



catégories d'actifs" et constituant une partie significative du portefeuille, veuillez donner une description du type d'actif, ainsi que la valeur de la position d'achat et la valeur de la position de vente. Les actifs présentant des caractéristiques très similaires doivent être considérés comme des actifs du même type.

<b>SUP1_13</b>	<b>SUP1_14</b>	<b>SUP1_15</b>
<b>Description</b>	<b>Valeur de la position d'achat</b>	<b>Valeur de la position de vente</b>

Autres instruments financiers dérivés

Investissements dans d'autres catégories d'actifs

#### **Politique d'investissement**

**SUP1\_16** Politique d'investissement : veuillez donner une description adéquate du type de politique d'investissement suivie par l'OPC ou le compartiment

## Annexe 2. Schéma des états statistiques (II)

Tableau CIS\_SUP\_2

Type de données	Données communiquées
<b>Composition de l'actif net</b>	
SUP2_01	Dépôts à un an au plus
SUP2_02	<i>Dépôts à vue</i>
SUP2_03	Dépôts à plus d'un an
SUP2_04	Obligations et autres titres de créance
SUP2_05	Instruments du marché monétaire
SUP2_06	Actions et autres valeurs assimilables à des actions
SUP2_07	Autres valeurs mobilières
SUP2_08	OPC à nombre variable de parts
SUP2_09	Instruments financiers dérivés
SUP2_10	Créances à un an au plus
SUP2_11	Créances à plus d'un an
SUP2_12	Dettes à un an au plus
SUP2_13	Dettes à plus d'un an
SUP2_14	Autres actifs
SUP2_15	Autres passifs
<b>Total actif net</b>	
SUP2_16	Total actif net
<b>Souscriptions et rachats</b>	
SUP2_17	Souscriptions en montants (valeur nette d'inventaire)
SUP2_18	<i>Montants des souscriptions à la suite de fusions</i>
SUP2_19	Rachats en montants (valeur nette d'inventaire)

## Résultats

<b>SUP2_20</b>	Réductions de valeur, moins-values et plus-values
<b>SUP2_21</b>	<i>Obligations et autres titres de créance</i>
<b>SUP2_22</b>	<i>Instruments du marché monétaire</i>
<b>SUP2_23</b>	<i>Actions et autre valeurs assimilables à des actions</i>
<b>SUP2_24</b>	<i>Autres valeurs mobilières</i>
<b>SUP2_25</b>	<i>OPC à nombre variable de parts</i>
<b>SUP2_26</b>	<i>Instruments financiers dérivés</i>
<b>SUP2_27</b>	<i>Créances, dépôts, liquidités et dettes</i>
<b>SUP2_28</b>	<i>Positions et opérations de change</i>
<b>SUP2_29</b>	Total produits et charges des placements
<b>SUP2_30</b>	<i>Dividendes</i>
<b>SUP2_31</b>	<i>Intérêts</i>
<b>SUP2_32</b>	<i>Intérêts d'emprunts</i>
<b>SUP2_33</b>	<i>Produits et charges de contrats de swap</i>
<b>SUP2_34</b>	<i>Précomptes mobiliers</i>
<b>SUP2_35</b>	<i>Autres produits provenant des placements</i>
<b>SUP2_36</b>	Autres produits
<b>SUP2_37</b>	<i>Indemnités en cas d'entrée ou de sortie</i>
<b>SUP2_38</b>	Coûts d'exploitation
<b>SUP2_39</b>	<i>Rémunération due au gestionnaire</i>
<b>SUP2_40</b>	Résultat total
<b>SUP2_41</b>	Résultats distribués

**Bijlagen bij het reglement van 16 mei 2017 van de Autoriteit voor Financiële Diensten en Markten over de statistische informatie die bepaalde openbare instellingen voor collectieve belegging met een veranderlijk aantal rechten van deelneming dienen over te leggen.**

**Bijlage 1. Schema van de statistische staten (I)**

**Tabel CIS\_SUP\_1**

**Gegevensbeschrijving**

**Gerapporteerde gegevens**

**Waarde van de zekerheden en andere kredietsteun die de ICB of het compartiment heeft ontvangen van alle tegenpartijen**

- |                |   |
|----------------|---|
| <b>SUP1_01</b> | a) Waarde van de ontvangen zekerheden onder de vorm van geldmiddelen of geldequivalenten                      |
| <b>SUP1_02</b> | b) Waarde van de ontvangen zekerheden onder de vorm van effecten (exclusief geldmiddelen en geldequivalenten) |
| <b>SUP1_03</b> | c) Waarde van de overige ontvangen zekerheden   |

**Effectenleningen**

- |                |   |
|----------------|---|
| <b>SUP1_04</b> | Waarde van de uitgeleende financiële instrumenten: beursgenoteerde aandelen |
| <b>SUP1_05</b> | Waarde van de uitgeleende financiële instrumenten: obligaties               |
| <b>SUP1_06</b> | Waarde van de uitgeleende financiële instrumenten: andere                   |

**Totale risico**

- |                |   |
|----------------|---|
| <b>SUP1_07</b> | Geselecteerde methode om het totale risico te meten |
| <b>SUP1_08</b> | Totale risico                                       |
| <b>SUP1_09</b> | Totale risico van de OTC-derivaten                  |

**Benchmark**

- |                |                     |
|----------------|---------------------|
| <b>SUP1_10</b> | Relevante benchmark |
| <b>SUP1_11</b> | Tracking error      |

SUP1\_12 R<sup>2</sup>

### Overige activa

Gelieve voor elk type actief dat in de velden 121 tot 124 van de statistische staten wordt gecategoriseerd onder de subsoort activa "andere derivaten" of "beleggingen in andere activaklassen", en welke een materieel deel van de portefeuille uitmaken, een beschrijving van het type actief te geven, evenals de waarde van de aankooppositie en de waarde van de verkooppositie. Activa met zeer gelijkaardige karakteristieken dienen te worden beschouwd als activa van hetzelfde type.

SUP1\_13

SUP1\_14

SUP1\_15

Beschrijving

Waarde  
aankooppositie

Waarde  
verkooppositie

Andere derivaten

Beleggingen in andere activaklassen

### Beleggingsbeleid

SUP1\_16

Beleggingsbeleid: gelieve een gepaste beschrijving te geven van het type beleggingsbeleid dat door de ICB of het compartiment gevolgd wordt.

## Bijlage 2. Schema van de statistische staten (II)

Tabel CIS\_SUP\_2

Gegevensbeschrijving	Gerapporteerde gegevens
<b>Samenstelling van de netto-activa</b>	
SUP2_01	Deposito's op ten hoogste één jaar
SUP2_02	<i>Deposito's op zicht</i>
SUP2_03	Deposito's op méér dan één jaar
SUP2_04	Obligaties en andere schuldinstrumenten
SUP2_05	Geldmarktinstrumenten
SUP2_06	Aandelen en andere met aandelen gelijk te stellen waardepapieren
SUP2_07	Andere effecten
SUP2_08	ICB's met een veranderlijk aantal rechten van deelneming
SUP2_09	Afgeleide financiële instrumenten
SUP2_10	Vorderingen op ten hoogste één jaar
SUP2_11	Vorderingen op méér dan één jaar
SUP2_12	Schulden op ten hoogste één jaar
SUP2_13	Schulden op méér dan één jaar
SUP2_14	Overige activa
SUP2_15	Overige passiva
<b>Totaal netto-activa</b>	
SUP2_16	Totaal netto-activa
<b>Inschrijvingen en inkopen</b>	
SUP2_17	Inschrijvingen in bedragen (netto-inventariswaarde)
SUP2_18	<i>Inschrijvingsbedragen ingevolge fusies</i>
SUP2_19	Inkopen in bedragen (netto-inventariswaarde)

## Resultaat

<b>SUP2_20</b>	Waardeverminderingen, minwaarden en meerwaarden
<b>SUP2_21</b>	Obligaties en andere schuldinstrumenten
<b>SUP2_22</b>	<i>Geldmarktinstrumenten</i>
<b>SUP2_23</b>	<i>Aandelen en andere met aandelen gelijk te stellen waardepapieren</i>
<b>SUP2_24</b>	<i>Andere effecten</i>
<b>SUP2_25</b>	<i>ICB's met een veranderlijk aantal rechten van deelneming</i>
<b>SUP2_26</b>	<i>Afgeleide financiële instrumenten</i>
<b>SUP2_27</b>	<i>Vorderingen, deposito's, liquide middelen en schulden</i>
<b>SUP2_28</b>	<i>Wisselposities en -verrichtingen</i>
<b>SUP2_29</b>	Totaal opbrengsten en kosten van de beleggingen
<b>SUP2_30</b>	<i>Dividenden</i>
<b>SUP2_31</b>	<i>Interesten</i>
<b>SUP2_32</b>	<i>Interesten ingevolge ontleningen</i>
<b>SUP2_33</b>	<i>Opbrengsten en kosten van swaps</i>
<b>SUP2_34</b>	<i>Roerende voorheffing</i>
<b>SUP2_35</b>	<i>Andere opbrengsten van beleggingen</i>
<b>SUP2_36</b>	Andere opbrengsten
<b>SUP2_37</b>	<i>Vergoedingen bij toetreding of uittreding</i>
<b>SUP2_38</b>	Exploitatiekosten
<b>SUP2_39</b>	<i>Vergoeding van de beheerder</i>
<b>SUP2_40</b>	Totaal resultaat
<b>SUP2_41</b>	Uitgekeerde gestelde resultaten

**[Bijlage 3: Schema van de statistische staten  
(III)]**

**Annexe 3 : Schéma des états statistiques (III)**

	<b>Tabel CIS_SUP_3</b>		<b>Tableau CIS_SUP_3</b>
	<b>Gegevensbeschrijving</b>		<b>Type de données</b>
	<b>Rapporteringsdatum</b>		<b>Date du rapport</b>
<b>SUP3_01</b>	Rapporteringsdatum	<b>SUP3_01</b>	Date du rapport
<b>SUP3_02</b>	Berekening van de inventariswaarde	<b>SUP3_02</b>	Calcul de la valeur d'inventaire
	<b>Eerste rapportering</b>		<b>Premier rapport</b>
<b>SUP3_03</b>	Eerste rapportering	<b>SUP3_03</b>	Premier rapport
<b>SUP3_04</b>	Fusie door oprichting (Belgische ICB)	<b>SUP3_04</b>	Création par fusion
<b>SUP3_05</b>	Fusiedatum	<b>SUP3_05</b>	Date de la fusion
<b>SUP3_06</b>	FSMA-code overgenomen ICB	<b>SUP3_06</b>	Code FSMA de l'OPC absorbé
	<b>Laatste rapportering</b>		<b>Dernier rapport</b>
<b>SUP3_07</b>	Laatste rapportering	<b>SUP3_07</b>	Dernier rapport
<b>SUP3_08</b>	Reden van de laatste rapportering	<b>SUP3_08</b>	Cause du dernier rapport
<b>SUP3_09</b>	Terugbetalingen op de datum van de laatste statistische staten	<b>SUP3_09</b>	Remboursement à la date du dernier rapport
	<b>Totaal netto-activa</b>		<b>Actif net total</b>
<b>SUP3_10</b>	Totaal netto-activa	<b>SUP3_10</b>	Actif net total
	<b>Inschrijvingen en inkopen</b>		<b>Souscriptions et rachats</b>
<b>SUP3_11</b>	Inschrijvingen in bedragen	<b>SUP3_11</b>	Souscriptions et rachats
<b>SUP3_12</b>	Inschrijvingsbedragen ingevolge fusies met een Belgische ICB	<b>SUP3_12</b>	Montant des souscriptions dans le cadre d'une fusion avec un OPC belge
<b>SUP3_13</b>	Inkopen in bedragen	<b>SUP3_13</b>	Montant des rachats



	Gebeurtenissen		Evénements
<b>SUP3_14</b>	Gebruik van liquiditeitsinstrumenten	<b>SUP3_14</b>	Utilisation d'instruments de liquidité
<b>SUP3_15</b>	Liquiditeitsinstrument gebruikt	<b>SUP3_15</b>	Instrument de liquidité utilisé
<b>SUP3_16</b>	Gebruik van mark-to-model voor een niet-verwaarloosbaar deel van de portefeuille	<b>SUP3_16</b>	Utilisation de valorisation Mark-to-model pour une partie non négligeable des actifs du portefeuille
<b>SUP3_17</b>	Overschrijding wettelijke limieten	<b>SUP3_17</b>	Dépassement des limites réglementaires
<b>SUP3_18</b>	Wettelijke limiet(en) overschreden]	<b>SUP3_18</b>	Limites réglementaires dépassées]
<b><i>Bijlage 3 ingevoegd bij artikel 15 van het reglement van 17 februari 2022, goedgekeurd bij het koninklijk besluit van 15 maart 2022 - BS 23 maart 2022</i></b>		<b><i>Annexe 3 insérée par l'article 17 du règlement du 15 février 2022, approuvé par l'arrêté royal du 15 mars 2022 - MB 23 mars 2022</i></b>	