

SERVICE PUBLIC FEDERAL FINANCES  
ET SERVICE PUBLIC FEDERAL ECONOMIE,  
P.M.E., CLASSES MOYENNES ET ENERGIE

[C – 2017/12928]

10 JUILLET 2017. — Arrêté royal portant approbation du 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

PHILIPPE, Roi des Belges,

A tous, présents et à venir, Salut.

Vu la loi du 2 août 2002 relative à la surveillance du secteur financier et aux services financiers, l'article 64;

Vu 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, les articles 41, § 6, alinéa 7, 97, alinéa 1<sup>er</sup>, et 201, § 6, alinéa 7;

Vu la loi du 19 avril 2014 relative aux organismes de placement collectif alternatifs et à leurs gestionnaires, les articles 208, § 3, alinéa 3, 319, § 2, alinéa 3, et 339, alinéa 1<sup>er</sup>;

Sur la proposition du Ministre des Finances et du Ministre de l'Économie et des Consommateurs,

Nous avons arrêté et arrêtons :

**Article 1<sup>er</sup>.** Le règlement de l'Autorité des services et marchés financiers du 16 mai 2017 concernant les informations statistiques à transmettre par certains organismes de placement collectif publics à nombre variable de parts, annexé au présent arrêté, est approuvé.

**Art. 2.** Le ministre qui a les Finances dans ses attributions et le ministre qui a l'Économie dans ses attributions sont chargés, chacun en ce qui le concerne, de l'exécution du présent arrêté.

Donné à Bruxelles, le 10 juillet 2017.

PHILIPPE

Par le Roi :

Le Ministre des Finances,  
J. VAN OVERTVELDT

Le Ministre de l'Économie et des Consommateurs,  
K. PEETERS

Annexe à l'Arrêté royal portant approbation du 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

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

L'Autorité des services et marchés financiers,

Vu la loi du 2 août 2002 relative à la surveillance du secteur financier et aux services financiers, l'article 64;

Vu 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, les articles 41, § 6, alinéa 7, 97, alinéa 1<sup>er</sup>, et 201, § 6, alinéa 7;

Vu la loi du 19 avril 2014 relative aux organismes de placement collectif alternatifs et à leurs gestionnaires, les articles 208, § 3, alinéa 3, 319, § 2, alinéa 3, et 339, alinéa 1<sup>er</sup>;

Vu le règlement de la Commission bancaire, financière et des Assurances du 11 septembre 2006 concernant les informations statistiques à transmettre par certains organismes de placement collectif publics à nombre variable de parts;

FEDERALE OVERHEIDSDIENST FINANCIËN  
EN FEDERALE OVERHEIDSDIENST ECONOMIE,  
K.M.O., MIDDENSTAND EN ENERGIE

[C – 2017/12928]

10 JULI 2017. — Koninklijk besluit tot goedkeuring van het 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

FILIP, Koning der Belgen,

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

Gelet op de wet van 2 augustus 2002 betreffende het toezicht op de financiële sector en de financiële diensten, artikel 64;

Gelet op 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, artikelen 41, § 6, zevende lid, 97, eerste lid, en 201, § 6, zevende lid;

Gelet op de wet van 19 april 2014 betreffende de alternatieve instellingen voor collectieve belegging en hun beheerders, de artikelen 208, § 3, derde lid, 319, § 2, derde lid, en 339, eerste lid;

Op de voordracht van de Minister van Financiën en de Minister van Economie en van Consumenten,

Hebben Wij besloten en besluiten Wij :

**Artikel 1.** Het bij dit besluit gevoegde reglement van de Autoriteit voor Financiële Diensten en markten van 16 mei 2017 over de statistische informatie die bepaalde openbare instellingen voor collectieve belegging met een veranderlijk aantal rechten van deelneming dienen over te leggen, wordt goedgekeurd.

**Art. 2.** De minister bevoegd voor Financiën en de minister bevoegd voor Economie zijn, ieder wat hem betreft, belast met de uitvoering van dit besluit.

Gegeven te Brussel, 10 juli 2017.

FILIP

Van Koningswege :

De Minister van Financiën,  
J. VAN OVERTVELDT

De Minister van Economie en van Consumenten,  
K. PEETERS

Bijlage bij het Koninklijk besluit tot goedkeuring van het 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

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

De Autoriteit voor Financiële Diensten en Markten,

Gelet op de wet van 2 augustus 2002 betreffende het toezicht op de financiële sector en de financiële diensten, artikel 64;

Gelet op 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, artikelen 41, § 6, zevende lid, 97, eerste lid, en 201, § 6, zevende lid;

Gelet op de wet van 19 april 2014 betreffende de alternatieve instellingen voor collectieve belegging en hun beheerders, artikelen 208, § 3, derde lid, 319, § 2, derde lid, en 339, eerste lid;

Gelet op het reglement van de Commissie voor het Bank-, Financien- en Assurantiewezen van 11 september 2006 met betrekking tot de statistische informatie die door bepaalde openbare instellingen voor collectieve belegging met een veranderlijk aantal rechten van deelneming dienen over te leggen;

Vu la consultation des associations professionnelles;  
Vu l'avis du conseil de surveillance de l'Autorité des services et marchés financiers,

Arrête :

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;

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.

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.

Gelet op de raadpleging van de beroepsverenigingen;

Gelet op het advies van de Raad van Toezicht van de Autoriteit voor Financiële Diensten en Markten,

Besluit :

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 beheerverenootschappen, en houdende diverse bepalingen;

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.

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.

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

Art. 6. Les états statistiques sont établis et transmis selon une fréquence trimestrielle et correspondent à chacun des trimestres de l'année civile.

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.

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.

§ 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 beheerverenootschap 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 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 beheerverenootschap. 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 beheerverenootschap de uitoefening van deze taken aan een derde delegeren.

§ 2. De instellingen voor collectieve belegging naar Belgisch recht of hun beheerverenootschap, 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 overeenstemming te brengen met de gecumuleerde stroomgegevens van de in artikel 3, § 2, 3°, bedoelde statistische staten.

Art. 6. De statistische staten worden per kwartaal opgemaakt en overgelegd en stemmen overeen met elk kwartaal van het kalenderjaar.

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 maandelijks basis op te maken en over te leggen.

Art. 7. De in artikel 3, § 2, 3°, bedoelde statistische staten worden afgesloten op de laatste dag van ontvangst van de orders van de periode waarop zij betrekking hebben.

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.

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

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.

### 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.

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 à l'annexe 2 du présent règlement lors du rapport statistique qui suit la date de radiation de l'organisme de placement collectif ou du compartiment absorbé.

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°.

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.

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.

### 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 gecommercialiseerd 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 gecommercialiseerd wordt in haar land van oorsprong, de periode die begint op de datum van inschrijving en loopt tot het einde van het lopende kwartaal.

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.

### 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.

Art. 11. Voor de overnemende instelling voor collectieve belegging of het overnemende compartiment wordt het bedrag ingevolge fusie door overneming vermeld in de in bijlage 2 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.

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° bedoelde statistische staten.

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.

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.

Art. 17. § 1<sup>er</sup>. Les états statistiques qui ne satisfont pas aux tests de validation publiés par l'ESMA et aux 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 codes.

*Section 6. — Monnaie dans laquelle les états statistiques sont établis*

Art. 20. Les états statistiques visés à l'article 3, § 2, 3°, 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.

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°, 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.

*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.

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.

Art. 17. § 1. De statistische staten die niet voldoen aan de door ESMA gepubliceerde validatietests en de 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 beheerverenootschap, 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 beheerverenootschap, 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. 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°, 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.

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°, 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.

*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 beheerverenootschap 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<sup>o</sup>, de la loi du 3 août 2012 et de l'article 357, § 1<sup>er</sup>, 3<sup>o</sup>, 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<sup>o</sup> 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<sup>o</sup> 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<sup>o</sup>, de la loi du 3 août 2012 et de l'article 357, § 1<sup>er</sup>, 3<sup>o</sup>, 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<sup>o</sup>, 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.

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 œuvre 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 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.

*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<sup>o</sup>, van de wet van 3 augustus 2012 en artikel 357, § 1, 3<sup>o</sup>, 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<sup>o</sup> 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<sup>o</sup> 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<sup>o</sup>, van de wet van 3 augustus 2012 en artikel 357, § 1, 3<sup>o</sup>, 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<sup>o</sup>, 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. 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 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<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 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<sup>o</sup>. 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.

#### 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.

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 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 beheerverenootschap 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<sup>o</sup>, 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.

#### 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. 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.

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 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.

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

Art. 34. Le règlement de la Commission bancaire, financière et des Assurances du 11 septembre 2006 concernant les informations statistiques à transmettre par certains organismes de placement collectif publics à nombre variable de parts est abrogé.

Art. 35. Le présent règlement entre en vigueur le 1<sup>er</sup> octobre 2017.

Bruxelles, le 16 mai 2017.

Le Président de l'Autorité des services et marchés financiers,  
J.-P. SERVAIS

§ 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. 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 inkoop 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- 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.

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

Art. 34. Het reglement van de Commissie voor het Bank-, Financien en Assurantiewezen van 11 september 2006 met betrekking tot de statistische informatie die door bepaalde openbare instellingen voor collectieve belegging met een veranderlijk aantal rechten van deelneming wordt opgegeven.

Art. 35. Dit reglement treedt in werking op 1 oktober 2017.

Brussel, 16 mei 2017.

De Voorzitter van de Autoriteit voor Financiële Diensten en Markten,  
J.-P. SERVAIS



## Annexes :

1. Schéma des états statistiques (I)
2. Schéma des états statistiques (II)

## Bijlagen:

1. Schema van de statistische staten (I)
2. Schema van de statistische staten (II)

**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>	
SUP1_01	a) Valeur des collatéraux reçus sous forme de trésorerie ou équivalents de trésorerie
SUP1_02	b) Valeur des collatéraux reçus sous forme de titres (à l'exclusion de la trésorerie et des équivalents de trésorerie)
SUP1_03	c) Valeur des autres collatéraux reçus
<b>Prêts de titres</b>	
SUP1_04	Valeur des instruments financiers prêtés : actions cotées
SUP1_05	Valeur des instruments financiers prêtés : obligations
SUP1_06	Valeur des instruments financiers prêtés : autres
<b>Risque global</b>	
SUP1_07	Méthode retenue pour mesurer le risque global
SUP1_08	Risque global
SUP1_09	Risque global des instruments dérivés de gré à gré
<b>Benchmark</b>	
SUP1_10	Benchmark pertinent
SUP1_11	Tracking error
SUP1_12	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		
<b>Politique d'investissement</b>			
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**

<b>Type de données</b>	<b>Données communiquées</b>
<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)
	<b>Résultats</b>
SUP2_20	Réductions de valeur, moins-values et plus-values
SUP2_21	<i>Obligations et autres titres de créance</i>
SUP2_22	<i>Instruments du marché monétaire</i>
SUP2_23	<i>Actions et autre valeurs assimilables à des actions</i>
SUP2_24	<i>Autres valeurs mobilières</i>
SUP2_25	<i>OPC à nombre variable de parts</i>
SUP2_26	<i>Instruments financiers dérivés</i>
SUP2_27	<i>Créances, dépôts, liquidités et dettes</i>
SUP2_28	<i>Positions et opérations de change</i>
SUP2_29	Total produits et charges des placements
SUP2_30	<i>Dividendes</i>
SUP2_31	<i>Intérêts</i>
SUP2_32	<i>Intérêts d'emprunts</i>
SUP2_33	<i>Produits et charges de contrats de swap</i>
SUP2_34	<i>Précomptes mobiliers</i>
SUP2_35	<i>Autres produits provenant des placements</i>
SUP2_36	Autres produits
SUP2_37	<i>Indemnités en cas d'entrée ou de sortie</i>
SUP2_38	Coûts d'exploitation
SUP2_39	<i>Rémunération due au gestionnaire</i>
SUP2_40	Résultat total
SUP2_41	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	
	<b>Waarde van de zekerheden en andere kredietsteun die de ICB of het compartiment heeft ontvangen van alle tegenpartijen</b>		
SUP1_01	a) Waarde van de ontvangen zekerheden onder de vorm van geldmiddelen of geldequivalenten		
SUP1_02	b) Waarde van de ontvangen zekerheden onder de vorm van effecten (exclusief geldmiddelen en geldequivalenten)		
SUP1_03	c) Waarde van de overige ontvangen zekerheden		
	<b>Effectenleningen</b>		
SUP1_04	Waarde van de uitgeleende financiële instrumenten: beursgenoteerde aandelen		
SUP1_05	Waarde van de uitgeleende financiële instrumenten: obligaties		
SUP1_06	Waarde van de uitgeleende financiële instrumenten: andere		
	<b>Totale risico</b>		
SUP1_07	Geselecteerde methode om het totale risico te meten		
SUP1_08	Totale risico		
SUP1_09	Totale risico van de OTC-derivaten		
	<b>Benchmark</b>		
SUP1_10	Relevante benchmark		
SUP1_11	Tracking error		
SUP1_12	R <sup>2</sup>		
	<b>Overige activa</b>		
	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		
	<b>Beleggingsbeleid</b>		
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)
	<b>Resultaat</b>
SUP2_20	Waardeverminderingen, minwaarden en meerwaarden
SUP2_21	<i>Obligaties en andere schuldinstrumenten</i>
SUP2_22	<i>Geldmarktinstrumenten</i>
SUP2_23	<i>Aandelen en andere met aandelen gelijk te stellen waardepapieren</i>
SUP2_24	<i>Andere effecten</i>
SUP2_25	ICB's met een veranderlijk aantal rechten van deelneming
SUP2_26	Afgeleide financiële instrumenten
SUP2_27	Vorderingen, deposito's, liquide middelen en schulden
SUP2_28	Wisselposities en -verrichtingen
SUP2_29	Totaal opbrengsten en kosten van de beleggingen
SUP2_30	Dividenden
SUP2_31	Interesten
SUP2_32	Interesten ingevolge ontleningen
SUP2_33	Opbrengsten en kosten van swaps
SUP2_34	Roerende voorheffing
SUP2_35	Andere opbrengsten van beleggingen
SUP2_36	Andere opbrengsten
SUP2_37	Vergoedingen bij toetreding of uittrekking
SUP2_38	Exploitatiekosten
SUP2_39	Vergoeding van de beheerder
SUP2_40	Totaal resultaat
SUP2_41	Uitgekeerde gestelde resultaten

Le Président de l'Autorité des services et marchés financiers,  
J.-P. SERVAIS

Vu pour être annexé à Notre arrêté du 10 juillet 2017 portant approbation 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

PHILIPPE

Par le Roi :

Le Ministre des Finances,  
J. VAN OVERTVELDT

Le Ministre de l'économie et des Consommateurs,  
K. PEETERS

De Voorzitter van de Autoriteit voor Financiële Diensten en Markten,  
J.-P. SERVAIS

Gezien om te worden gevoegd bij Ons besluit van 10 juli 2017 tot goedkeuring van 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 deelnemingen dienen over te leggen

FILIP

Van Koningswege :

De Minister van Financiën,  
J. VAN OVERTVELDT

De Minister van Economie en van Consumenten,  
K. PEETERS