



Aantallen in hele eenheden  
Bedragen in duizenden euro's

**Subformulier AEL-AI**

Activa: uitgeleende effecten uit hoofde van effectenuitleentransacties of verkochte effecten uit hoofde van repo-overeenkomsten - Aandelen (met ISIN)

Soort effect	ISIN-code	Land van vestiging van de emittent	Sector emittent	Vordering				Rente				Ontvangen dividend in de loop van het kwartaal	
				Mutaties gedurende het kwartaal		Stand aan het eind van het kwartaal (aantallen)	Mutaties gedurende de maand		Stand aangegroeide rente aan het eind van het kwartaal	Transacties			Waarderings- en andere verschillen
				Uitgeleende effecten (marktwaarde)	Terugontvangen effecten (marktwaarde)		Transacties	Herwaardering		Aangegroeide rente in de loop van het kwartaal	Ontvangen en meeverkochte rente in de loop van het kwartaal		
Aandelen													

**Subformulier AEL-KGI**

Activa: uitgeleende effecten uit hoofde van effectenuitleentransacties of verkochte effecten uit hoofde van repo-overeenkomsten - Geld- en kapitaalmarktpapier (met ISIN)

Soort effect	ISIN-code	Land van vestiging van de emittent	Sector emittent	Vordering				Rente				Ontvangen dividend in de loop van het kwartaal	
				Mutaties gedurende het kwartaal		Stand aan het eind van het kwartaal (nominale waarde)	Mutaties gedurende het kwartaal		Stand aangegroeide rente aan het begin van het kwartaal	Transacties			Waarderings- en andere verschillen
				Uitgeleende effecten (marktwaarde excl. meegkochte rente)	Terugontvangen effecten (marktwaarde excl. meegkochte rente)		Transacties	Herwaardering		Aangegroeide rente in de loop van het kwartaal	Ontvangen en meeverkochte rente in de loop van het kwartaal		
Geld- en kapitaalmarktpapier													

Bedragen in duizenden euro's

# **Kwartaalformulier AEL: uitgeleende effecten uit hoofde van effectenuitleentransacties of verkochte effecten uit hoofde van repo-overeenkomsten**

## **Begrippen en definities**

Op kwartaalbasis moet de standen van uitgeleende effecten worden gerapporteerd. Het betreft hier effecten die uitgeleend worden op grond van effectenuitleentransacties of verkocht worden uit hoofde van een repo-overeenkomst. In beide gevallen blijven ze op de balans van de oorspronkelijke eigenaar staan (en worden deze dus niet geregistreerd op de balans van de tijdelijke verkrijger) indien er een vaste verplichting bestaat om de transactie om te keren en niet alleen een optie om dat te doen. Dit betekent dat deze effecten ook gerapporteerd dienen te worden op de andere effectenformulieren (AEB en AEN).

Bijzonder aan dit formulier is dat hierop zowel binnenlandse als buitenlandse effecten gerapporteerd moeten worden.

Het formulier AEL bestaat uit de volgende subformulieren (afhankelijk van het effectentype en of er met of zonder ISIN wordt gerapporteerd). *Voor meer informatie over de subformulieren, zie toelichting formulier AEN, op pagina 73.*

Onderverdeling formulier AEL naar subformulier:

<b>Subformulier</b>	<b>- Inhoud</b>
AEL-A	- Aandelen (zonder ISIN)
AEL-K	- Kapitaalmarktpapier (zonder ISIN)
AEL-G	- Geldmarktpapier (zonder ISIN)
AEL-AI	- Aandelen (met ISIN)
AEL-KGI	- Kapitaal- en geldmarktpapier (met ISIN)

## **In te vullen gegevens bij rapportage van effecten zonder ISIN-code**

Indien de effecten zonder ISIN code worden gerapporteerd, moeten de effecten geaggregeerd worden gerapporteerd naar type effect.

Alle bedragen dienen exclusief commissies en/of overige bemiddelings- of bewaarkosten te worden verantwoord. Tot de commissies worden tevens gerekend vergoedingen (fees) voor securities lending/borrowing.

### Stand aan het begin/eind van het kwartaal

De stand aan het begin van het kwartaal dient overeen te komen met de stand aan het eind van het kwartaal. De beginstand moet worden berekend op basis van de slotkoersen (in geval van schuldpapier: exclusief aangegroeide rente) op de laatste handelsdag van het vorige rapportagekwartaal. De eindstand moet worden gewaardeerd op basis van de slotkoersen (in geval van schuldpapier: exclusief aangegroeide rente) op de laatste handelsdag van het rapportagekwartaal waarover wordt gerapporteerd.

## **In te vullen gegevens bij rapportage van effecten met ISIN-code**

Bij rapportage met ISIN (International Securities Identification Number, ISO-6166) code hoeft er alleen een onderscheid gemaakt te worden naar aandelen en schuldpapier. Alle andere indelingen kunnen weggelaten worden. Aandelen dienen in subformulier AI gerapporteerd te worden, schuldpapieren in subformulier KGI. Bij twijfel of een effect tot de aandelen of tot het schuldpapier gerekend moet worden, mag het onderscheid bepaald worden aan de hand van de eenheid waarin het effect wordt verhandeld: bij handel in aantallen stuks dient het onder aandelen gerapporteerd te worden, bij handel in nominale waarde onder schuldpapier.

### Stand aan het begin/eind van het kwartaal

In tegenstelling tot bij de rapportage zonder ISIN code moeten de begin- en eindstand niet in marktwaarde gerapporteerd worden maar in aantallen stuks (hele eenheden) voor aandelen en in nominale waarde (duizenden euro) voor schuldpapier. De beginstand onder vordering dient overeen te komen met de eindstand van het voorgaande kwartaal. In geen geval mogen er aantallen stuks in het subformulier voor schuldpapier (KGI) gerapporteerd worden en in geen geval mag er nominale waarde in het subformulier voor aandelen (AI) gerapporteerd worden.