

Rapportagevoorschriften 'line-by-line'-rapportagesjablonen

- PPI-taxonomie versie 2.1.0

November 2019	Publicatie eerste versie	
December 2019	Uitgebreide versie	Hoofdstuk opgenomen over LEI- en ISIN-codes Bijlage met kredietskwaliteitstrap opgenomen

Inhoud

1. Introduction	3
2. Codes and Type of Codes	4
2.1 LEI and other entity codes	4
2.2 ISIN and other instrument codes	4
3. T24A – Aangehouden beleggingen – informatie over posities	6
4. T24B – Aangehouden beleggingen – informatie over activa	6
5. T25A Doorkijk beleggingsfondsen - informatie over posities	17
6. T25B Doorkijk beleggingsfondsen - Informatie over activa	17
7. T26A Aangehouden derivaten - informatie over posities	29
8. T26B Aangehouden derivaten - informatie over derivaten	29
9. Annex: Credit Quality Step	40

1. Inleiding

In dit document vindt u de rapportagevoorschriften voor de zogenoemde 'line-by-line'-rapportagesjablonen uit de PPI-taxonomie 2.0.0:

Aangehouden beleggingen (T24), Doorkijk beleggingsfondsen (T25) en Aangehouden derivaten (T26):

- T24A Aangehouden beleggingen - informatie over posities
- T24B Aangehouden beleggingen - Informatie over activa
- T25A Doorkijk beleggingsfondsen - informatie over posities
- T25B Doorkijk beleggingsfondsen - Informatie over activa
- T26A Aangehouden derivaten - informatie over posities
- T26B Aangehouden derivaten - informatie over derivaten

De rapportagevoorschriften voor de 'line-by-line'-sjablonen in de PPI-taxonomie zijn tot op zekere hoogte vergelijkbaar met de rapportagevoorschriften voor de 'line-by-line'-sjablonen in de Solvency II-taxonomie voor verzekeraars.

2. Codes en soorten codes

2.1 LEI en andere entiteitscodes

Voor de identificatie van een entiteit op basis van 'code' en 'soort code' MOET een van de volgende vaste notaties gebruikt worden, zoals in de voorbeelden hieronder:

1. LEI/{code}, bijv. 'LEI/969500X1Y8G7LA4DYS04',
2. SC/{code} voor specifieke code, bijv. 'SC/979500X1Y9G7LA4DYS04',
9. Geen¹

2.2 ISIN en andere instrumentcodes

Voor de identificatie van een instrument op basis van 'code' en 'soort code' MOET een van de volgende vaste notaties gebruikt worden:

1. ISIN/{code} voor ISO 6166 ISIN-code,
2. CUSIP/{code} voor nummers van het Committee on Uniform Securities Identification Procedures toegekend door het CUSIP Service Bureau voor Amerikaanse en Canadese bedrijven,
3. SEDOL/{code} voor de Stock Exchange Daily Official List voor de London Stock Exchange,
4. WKN/{code} voor Wertpapierkennnummer,
5. BT/{code} voor Bloomberg Ticker,
6. BBGID/{code} voor Bloomberg Global ID,
7. RIC/{code} voor Reuters instrumentcode,
8. FIGI/{code} voor Financial Instrument Global Identifier,
9. OCANNA/{code} voor een andere code van een lid van de Association of National Numbering Agencies,
99. CAU/INST/{code} voor een code toegekend door de onderneming.

¹ 'Geen' moet gebruikt worden in die gevallen waarin een LEI-code wordt verwacht, maar niet aan een onderneming is toegekend. Omdat dit niet dezelfde betekenis heeft als 'Niet van toepassing', moet de waarde worden gerapporteerd als ...>Geen</'...

Alleen de hierboven genoemde voorvoegsels kunnen gebruikt worden om een instrument te identificeren, bijvoorbeeld: 'ISIN/ US5949181045'

Als deze voorvoegsels geen unieke instrumentcode opleveren (d.w.z. in gevallen waarin instrumenten in verschillende markten dezelfde sectorcode hebben, maar in verschillende valuta worden uitgedrukt) moet de rapporteur de notatie aanvullen met de CAU-code. In dergelijke gevallen is het noodzakelijk om de onderliggende soort code te specificeren en toe te lichten waarom deze is aangevuld. Bijvoorbeeld: als de ISIN-code geen onderscheid maakt tussen het instrument uitgedrukt in EUR en in USD moet dat nader gespecificeerd worden in de code, respectievelijk CAU/ISIN/{code+EUR} en CAU/ISIN/{code+USD}.

Merk op dat de symbolen '/' en '+' ook deel uitmaken van de code, bijvoorbeeld 'CAU/ISIN/UK1234567890+USD'.

Als er meerdere activa/passiva of indexen worden gerapporteerd, dient u de volgende notatie te gebruiken:

- CAU/MAL voor 'Meerdere activa/passiva',
- CAU/INDEX/{code} voor indexen.

Wij wijzen erop dat het gebruik van CAU/INST uitsluitend is toegestaan als geen van de hierboven genoemde opties beschikbaar is. Bijvoorbeeld: 'CAU/US5949181045' of 'CAU/INST/US5949181045' is niet toegestaan als 'US5949181045' een geldige ISIN-code is (deze MOET dan immers worden gerapporteerd als 'ISIN/US5949181045'). Merk verder op dat als ondernemingen CAU/INST-codes toekennen (bijv. 'CAU/INST/{UniekeIDVoorInvesteringsMijnBedrijf}'), dat deze voor alle rapportages gelijk dienen te blijven.

3. T24A – Aangehouden beleggingen – informatie over posities

4. T24B – Aangehouden beleggingen – informatie over activa

Deze sjablonen bevatten informatie over beleggingen van de rapporterende entiteit voor zover dit effecten betreft. In dit sjabloon wordt de doorkijkbenadering niet toegepast. Per beleggingsfonds dient u elke afzonderlijke investering op één regel te rapporteren.

In het geval van verstrekking van effectenleningen en repo-overeenkomsten moeten de onderliggende effecten die op de balans staan in dit sjabloon worden gerapporteerd.

Tabel	Kolom	Titel	Voorschrift
T24a	010	Regelnummer	Kunstmatige regelcode om de rij uniek te maken

208a	020	Identificatiecode en soort code van de activa	<p>Deze informatie bestaat uit gegevens over de identificatiecode en de soort code van de activa. De identificatiecode maakt gebruik van:</p> <ul style="list-style-type: none"> - ISO 6166-code of ISIN <p>Alleen als ISIN-code niet beschikbaar is:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Overige erkende codes (bijv.: CUSIP, Bloomberg Ticker, Reuters RIC) - Toegekende code, als andere erkende codes niet beschikbaar zijn. Deze code moet uniek zijn mag in de loop der tijd niet veranderen. <p>Soort identificatiecode gebruikt voor het item 'Identificatiecode activa':</p> <ol style="list-style-type: none"> 1 - ISO 6166 voor ISIN-code 2 - CUSIP (nummer van het Committee on Uniform Securities Identification Procedures toegekend door het CUSIP Service Bureau voor Amerikaanse en Canadese bedrijven) 3 - SEDOL (Stock Exchange Daily Official List voor de London Stock Exchange) 4 - WKN (Wertpapierkennnummer, het alfanumerieke Duitse identificatienummer) 5 - Bloomberg Ticker (lettercodes van Bloomberg die de effecten van een bedrijf identificeren) 6 - BBGID (Bloomberg Global ID) 7 - Reuters RIC (instrumentcode Reuters) 8 - FIGI (Financial Instrument Global Identifier) 9 - Andere code van leden van de ANNA (Association of National Numbering Agencies) 99 - Code toegekend <p>Als dezelfde activa-identificatiecode moet worden gerapporteerd voor één activum dat wordt uitgegeven in twee of meer verschillende valuta, dient u de activa-identificatiecode en de alfabetische ISO 4217-code van de valuta te specificeren zoals in het volgende voorbeeld: 'code+EUR'. In dit geval verwijst de soort code van de activa-identificatiecode naar optie 99 en de optie van de oorspronkelijke activa-identificatiecode, zoals in het volgende voorbeeld, waarvoor de gerapporteerde code bestond uit 'ISIN-code+valuta': '99/1'.</p>
T24a	030	Pensioensysteem	<p>Een financieel instrument is gekoppeld aan een specifieke portefeuille, waarvan u de identificatiecode hier dient te rapporteren. Als het instrument niet is toe te kennen aan een specifieke portefeuille, wordt het gekoppeld aan een type regeling:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1 - DB-regeling 2 - DC-regeling 3 - kan niet worden toegewezen aan een type regeling of specifieke portefeuille 4 - kan niet worden toegewezen aan een portefeuille van een arbeidsgerelateerd of persoonlijk pensioen

T24a	040	Land van bewaarnemer	<p>ISO 3166-1 alfa-2-code van het land waar activa in bewaarneming worden gehouden. Voor de identificatie van internationale bewaarnemers, zoals Euroclear, geldt het vestigingsland van de vestiging waar de in bewaarnemingsservice contractueel is vastgelegd als het land van de bewaarnemer.</p> <p>Als dezelfde soort activa in meer dan één land in bewaarneming wordt gehouden, dient u elk activum afzonderlijk te rapporteren in zoveel regels als nodig zijn om alle landen van bewaarneming correct te identificeren. Voor vastgoed wordt het land van de emittent vastgesteld op basis van het adres van het vastgoed.</p> <p>Dit item moet niet worden gerapporteerd voor activa met CIC '##71', '##75' of '##95'.</p>
T24a	050	Bewaarnemer	<p>De LEI-code of, als er geen LEI-code beschikbaar is, de naam van de financiële instelling die de bewaarnemer is.</p> <p>Als dezelfde soort activa door meer dan één bewaarnemer in bewaarneming wordt gehouden, dient u elk activum afzonderlijk te rapporteren in zoveel regels als nodig zijn om alle bewaarnemers correct te identificeren.</p>
T24a	060	Aantal	<p>Aantal activa, voor relevante activa. Dit item moet niet worden gerapporteerd als het item Nominaal bedrag (kolom 070) wordt gerapporteerd.</p>
T24a	070	Nominaal bedrag	<p>Uitstaande hoofdsom gemeten in nominaal bedrag, voor alle activa waar dit item relevant voor is, en in nominaal bedrag voor gelden en geldswaarden.</p> <p>Dit item moet niet worden gerapporteerd als het item Aantal (kolom 060) wordt gerapporteerd.</p> <p>Aantal óf Nominaal bedrag moet worden gerapporteerd, behalve voor activa met CIC '##71' of '##9#'. De items 'Nominaal bedrag' en 'Aantal' kunnen niet tegelijkertijd gerapporteerd worden.</p>

T24a	080	Waarderingsmethode	<p>Geef aan welke methode gebruikt is om de activa te waarderen. Hierbij dient u een keuze te maken uit onderstaande uitputtende lijst:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1 – marktprijs op actieve markten voor dezelfde activa 2 – marktprijs op actieve markten voor vergelijkbare activa 3 – alternatieve waarderingsmethodes 4 – methodes op basis van aangepast eigen vermogen (van toepassing op de waardering van deelnemingen) 5 – IFRS-eigenvermogensmethodes (van toepassing op de waardering van deelnemingen). <p>De standaardkeuze (uitgezonderd voor deelnemingen) is optie 1, of anders optie 2, en als dat niet mogelijk is, optie 3. Optie 2 verschilt van optie 1 met betrekking tot (a) de toestand of locatie van de activa of passiva; (b) de mate waarin de input betrekking heeft op posten die vergelijkbaar zijn met de activa of passiva; en (c) de hoeveelheid activiteit op de markten waar de input wordt geobserveerd. Bij optie 3 moeten IORP's zo min mogelijk uitgaan van ondernemingsspecifieke input en maximaal gebruik maken van relevante input vanuit de markt, waaronder (a) marktprijzen voor identieke of vergelijkbare activa of passiva op markten die niet actief zijn; (b) inputs anders dan marktprijzen die observeerbaar zijn voor het activum of passivum, inclusief rentepercentages en rendementscurven die waarneembaar zijn op veel gehanteerde intervallen, impliciete volatiliteiten en creditspreads; (c) door de markt bevestigde inputs, die al of niet direct observeerbaar zijn, maar zijn gebaseerd op, of worden ondersteund door, observeerbare marktgegevens.</p>
T24a	090	Aankoopwaarde	De totale aankoopwaarde van aangehouden activa, blanco waarde zonder aangegroeide rente. Dit item moet niet worden gerapporteerd voor activa met CIC '##7#', of '##8#'.
T24a	100	Aangegroeide rente	Kwantificeer de hoeveelheid aangegroeide rente sinds de laatste coupondatum voor rentegevende effecten.
T24a	110	Marktwaaarde	Marktwaaarde van de activa. Zie ook Besluit PPI art. 13(6).
T24a	120	Activa als onderpand gegeven	<p>Geef activa op die op de balans van de onderneming zijn opgenomen en zijn gegeven als onderpand. Voor gedeeltelijk als onderpand gegeven activa dient u voor elk activum twee rijen te rapporteren: een voor het als onderpand gegeven bedrag en een voor het resterende deel. Voor het als onderpand gegeven deel van het activum dient u een keuze te maken uit onderstaande uitputtende lijst:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1 – Activa op de balans die zijn gegeven als onderpand 2 – Onderpand voor geaccepteerde herverzekeringen 3 – Onderpand voor leendepot

			<p>4 – Repo's 9 – Geen onderpand</p>
T24b	130	Identificatiecode en soort code van de activa	<p>Deze informatie bestaat uit gegevens over de identificatiecode en de soort code van de activa.</p> <p>De identificatiecode maakt gebruik van:</p> <ul style="list-style-type: none"> - ISO 6166-code van ISIN <p>Alleen als er geen ISIN-code beschikbaar is:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Overige erkende codes (bijv.: CUSIP, Bloomberg Ticker, Reuters RIC) - Toegekende code, als andere erkende codes niet beschikbaar zijn. <p>Deze code moet uniek zijn mag in de loop der tijd niet veranderen.</p> <p>Soort identificatiecode gebruikt voor het item 'Identificatiecode activa':</p> <ul style="list-style-type: none"> 1 - ISO 6166 voor ISIN-code 2 - CUSIP (nummer van het Committee on Uniform Securities Identification Procedures toegekend door het CUSIP Service Bureau voor Amerikaanse en Canadese bedrijven) 3 - SEDOL (Stock Exchange Daily Official List voor de London Stock Exchange) 4 – WKN (Wertpapierkennnummer, het alfanumerieke Duitse identificatienummer) 5 - Bloomberg Ticker (lettercodes van Bloomberg die de effecten van een bedrijf identificeren) 6 - BBGID (Bloomberg Global ID) 7 - Reuters RIC (instrumentcode Reuters) 8 – FIGI (Financial Instrument Global Identifier) 9 - Andere code van leden van de ANNA (Association of National Numbering Agencies) 99 - Code toegekend <p>Als dezelfde activa-identificatiecode moet worden gerapporteerd voor één activum dat wordt uitgegeven in twee of meer verschillende valuta, dient u de activa-identificatiecode en de alfabetische ISO 4217-code van de valuta te specificeren zoals in het volgende voorbeeld: 'code+EUR'. In dit geval verwijst de soort code van de activa-identificatiecode naar optie 99 en de optie van de oorspronkelijke activa-identificatiecode, zoals in het volgende voorbeeld, waarvoor de gerapporteerde code bestond uit 'ISIN-code+valuta': '99/1'.</p>
T24b	140	Naam van het activum	Naam van het activum (of het adres, in geval van vastgoed).

T24b	150	Naam van emittent	<p>Naam van de emittent, gedefinieerd als de entiteit die activa uitgeeft aan investeerders. Indien beschikbaar, komt dit item overeen met de naam van de entiteit in de LEI-database. Als die niet beschikbaar is, komt dit item overeen met de statutaire naam.</p> <p>Met betrekking tot beleggingsfondsen/aandelenondernemingen is de naam van de emittent de naam van de fondsbeheerder.</p> <p>'Naam van emittent' moet niet worden gerapporteerd voor activa met CIC '##71', '##75' of '##9#'.</p>
T24b	160	Emittentcode en soort code emittent	<p>Deze informatie bevat gegevens over de Emittentcode en het Soort emittentcode. Voor de emittentcode wordt de LEI gebruikt. Als er geen LEI-code beschikbaar is, moet dit item niet worden gerapporteerd.</p> <p>Met betrekking tot beleggingsfondsen/aandelen is de code van de emittent de code van de fondsbeheerder. Identificatie van het soort code gebruikt voor het item 'Code emittent'. Hierbij dient u een keuze te maken uit onderstaande uitputtende lijst:</p> <p>1 - LEI 9 - Geen</p> <p>Dit item is niet van toepassing op CIC-categorie 8 - Hypotheken en leningen wanneer dit hypotheken en leningen verstrekt aan natuurlijke personen betreft. Dit item is niet van toepassing op CIC 71, CIC 75 en CIC-categorie 9 - Bezit.</p>
T24b	170	Sector van emittent	<p>Economische sector van emittent gebaseerd op de meest recente versie van de NACE-code (zoals gepubliceerd in bijlage 1 van Verordening (EG) nr. 1893/2006). U dient hier ten minste de letter uit de NACE-code die de Afdeling identificeert te gebruiken om sectoren te identificeren (bijv. 'A' of 'A0111') behalve voor de NACE die betrekking heeft op Financiële activiteiten en verzekeringen, waarbij u naast de letter die de Afdeling identificeert ook de viercijferige code voor de klasse (bijv. 'K6411') dient te vermelden.</p> <p>Met betrekking tot beleggingsfondsen is de sector van de emittent de sector van de fondsbeheerder. Dit item moet niet worden gerapporteerd voor activa met CIC '##71', '##75' of '##9#'.</p>
T24b	180	Emittentgroep	<p>Naam van de hoogste moederentiteit van de emittent. Bij beleggingsfondsen heeft de groepsrelatie betrekking op de fondsbeheerder.</p> <p>Indien beschikbaar, komt dit item overeen met de naam van de entiteit in de LEI-database. Als die niet beschikbaar is, komt dit item overeen met de statutaire naam.</p>

T24b	190	Emittentgroepcode en soort code emittentgroep	Deze informatie bevat gegevens over de Emittentgroepcode en het Soort emittentgroepcode. Voor de identificatie van de emittentgroep wordt de Legal Entity Identifier (LEI) gebruikt. Als er geen LEI-code beschikbaar is, moet dit item niet worden gerapporteerd. Bij beleggingsfondsen heeft de groepsrelatie betrekking op de fondsbeheerder. Code gebruikt voor het item 'Emittentgroepcode': 1 - LEI 9 - Geen
T24b	200	Land van emittent	ISO 3166-1 alfa-2-code van het land waar de emittent is gevestigd. Het vestigingsland van de emittent wordt bepaald aan de hand van het adres van de entiteit die het activum uitgeeft. Bij beleggingsfondsen heeft de groepsrelatie betrekking op de fondsbeheerder. - ISO 3166-1 alfa-2-code - XA: Supranationale emittenten - EU: Instellingen in de Europese Unie Dit item moet niet worden gerapporteerd voor activa met CIC '##71', '##75' of '##9#'.
T24b	210	Valutacode	Alfabetische ISO 4217-code van de valuta van de uitgifte. Dit item moet niet worden gerapporteerd voor activa met CIC '##75' of '##95'.
T24b	220	CIC	De complementaire identificatiecode die wordt gebruikt om activa te classificeren. Zie https://www.toezicht.dnb.nl/binaries/50-230058.xlsx .
T24b	230	Alternatieve investering	Alternatieve investering (Art. 4 (1) van Richtlijn 2011/61/EU (AIFMD)): 1 - Alternatieve investering 2 - Geen alternatieve investering
T24b	240	Externe ratingcategorie	Rating van het activum op de rapportage-referentiedatum, uitgegeven door de aangewezen erkende kredietbeoordelingsinstelling (EKBI).

T24b	250	Ratingbureau	<p>Erkende kredietbeoordelingsinstelling (EKBI) die de externe rating geeft, waarbij de naam van de EKBI wordt gebruikt zoals gepubliceerd op de website van de ESMA.</p> <p>Dit item moet worden gerapporteerd als de kolom Externe rating (kolom 240) wordt gerapporteerd. Geef de kredietbeoordelingsinstelling (EKBI) die de externe rating verschaft op in kolom 240, op basis van de volgende uitputtende lijst. Voor ratings gegeven door dochters van de EKBI dient u de naam van de moeder-EKBI te rapporteren (met verwijzing naar de lijst van de ESMA met kredietbeoordelingsinstellingen die zijn geregistreerd of geaccrediteerd conform Verordening (EG) nr. 1060/2009 van het Europees Parlement en de Raad van 16 september 2009 inzake ratingbureaus). Indien er een nieuwe kredietbeoordelingsinstelling is geregistreerd of geaccrediteerd door de ESMA en de uitputtende lijst niet is geactualiseerd, dient u hier 'Andere genomineerde EKBI' te rapporteren.</p> <p>Minimaal van toepassing op CIC-categorieën 1, 2, 5, 6 en 8 (Hypotheke en leningen anders dan hypotheke en leningen verstrekt aan natuurlijke personen), waar beschikbaar.</p> <ul style="list-style-type: none"> -Euler Hermes Rating GmbH (LEI-code: 391200QXGLWHK9VK6V27) -Japan Credit Rating Agency Ltd (LEI-code: 35380002378CEGMRVW86) -BCRA-Credit Rating Agency AD (LEI-code: 747800Z0IC3P66HTQ142) -Creditreform Rating AG (LEI-code: 391200PHL11KDUTTST66) -Scope Ratings GmbH (voorheen Scope Ratings AG en PSR Rating GmbH)(LEI-code: 391200WU1EZUQFHDWE91) -ICAP Group SA (LEI-code: 2138008U6LKT8VG2UK85) -GBB-Rating Gesellschaft für Bonitätsbeurteilung GmbH (LEI-code: 391200OLWXCTKPADVV72) -ASSEKURATA Assekuranz Rating-Agentur GmbH (LEI-code: 529900977LETWLJF3295) -ARC Ratings, S.A. (voorheen Companhia Portuguesa de Rating, S.A) (LEI-code: 213800OZJQMV6UA7D79) -AM Best Europe-Rating Services Ltd. (AMBERS) (LEI-code: 549300VO8J8E5IQV1T26) -DBRS Ratings Limited (LEI-code: 5493008CGCDQLGT3EH93) -Fitch (te gebruiken als onderstaand onderscheid niet beschikbaar is) -Fitch France S.A.S. (LEI-code: 2138009Y4TCZT6QOJO69) -Fitch Deutschland GmbH (LEI-code: 213800JEMOT1H45VN340) -Fitch Italia S.p.A. (LEI-code: 213800POJ9QSCHL3KR31) -Fitch Polska S.A. (LEI-code: 213800RYJTJPW2WD5704) -Fitch Ratings España S.A.U. (LEI-code: 213800RENFIIODKETE60) -Fitch Ratings Limited (LEI-code: 2138009F8YAHVC8W3Q52) -Fitch Ratings CIS Limited (LEI-code: 213800B7528Q4DIF2G76)
------	-----	--------------	---

			<ul style="list-style-type: none"> -Moody's (te gebruiken als onderstaand onderscheid niet beschikbaar is) -Moody's Investors Service Cyprus Ltd (LEI-code: 549300V4LCOYCMNUVR81) -Moody's France S.A.S. (LEI-code: 549300EB2XQYRSE54F02) -Moody's Deutschland GmbH (LEI-code: 549300M5JMGHVTWYZH47) -Moody's Italia S.r.l. (LEI-code: 549300GMXJ4QK70UOU68) -Moody's Investors Service España S.A. (LEI-code: 5493005X59ILY4BGJK90) -Moody's Investors Service Ltd (LEI-code: 549300SM89WABHDNJ349) -Standard & Poor's (te gebruiken als onderstaand onderscheid niet beschikbaar is) -S&P Global Ratings France SAS (LEI-code: 54930035REY2YCDSBH09) -S&P Global Ratings Europe Limited (voorheen S&P Global Ratings Italy S.r.l, LEI 54930000NMOJ7ZBUQ063 – fusie van 1 mei 2018) (LEI-code: 5493008B2TU3S6QE1E12) -Standard & Poor's Credit Market Services Europe Limited (LEI-code: 549300363WVTTH0TW460) -CRIF Ratings S.r.l. (voorheen CRIF S.p.a.) (LEI-code: 8156001AB6A1D740F237) -Capital Intelligence Ratings Ltd (LEI-code: 549300RE880JP9J24Z18) -European Rating Agency, a.s. (LEI-code: 097900BFME0000038276) -Axesor Risk Management SL (LEI-code: 959800EC2RH76JYS3844) -Cerved Rating Agency S.p.A. (voorheen CERVED Group S.p.A.) (LEI-code: 8156004AB6C992A99368) -Kroll Bond Rating Agency (LEI-code: 549300QYZ5CZYXTNZ676) -The Economist Intelligence Unit Ltd (LEI-code: 213800Q7GRZWF95EWN10) -Dagong Europe Credit Rating Srl (Dagong Europe) (LEI-code: 815600BF4FF53B7C6311) -Spread Research (LEI-code: 969500HB6BVM2UJDOC52) -EuroRating Sp. z o.o. (LEI-code: 25940027QWS5GMO74O03) -HR Ratings de México, S.A. de C.V. (HR Ratings) (LEI-code: 549300IFL3XJKTRHZ480) -Moody's Investors Service EMEA Ltd (LEI-code: 54930009NU3JYS1HTT72) -Egan-Jones Ratings Co. (EJR) (LEI-code: 54930016113PD33V1H31) -modeFinance S.r.l. (LEI-code: 815600B85A94A0122614) -INC Rating Sp. z o.o. (LEI-code: 259400SUBF5EPOGK0983) -Rating-Agentur Expert RA GmbH (LEI-code: 213800P3OBSGWN2UE81) -Kroll Bond Rating Agency Europe Limited (LEI-code: 5493001NGHOLC41ZSK05) -SPMW Rating Sp. z o.o. (LEI-code: 259400PIF3W6YC660564) -Andere genomineerde EKBI
--	--	--	--

T24b	260	Duration	<p>Duration van het activum, gedefinieerd als de 'resterende aangepaste gewogen gemiddelde looptijd' (de aangepaste gewogen gemiddelde looptijd berekend op basis van de resterende looptijd van het stuk, geteld vanaf de rapportage-referentiedatum). Voor activa zonder vaste looptijd dient u de eerst mogelijke datum van aflossing op te geven. De looptijd wordt berekend op basis van economische waarde.</p> <p>Het item 'Duration' moet niet worden gerapporteerd voor activa met CIC '##3#', '##7#', '##8#' of '##9#'.</p>
T24b	270	Vervaldatum	<p>ISO 8601-code (jjjj-mm-dd) voor de vervaldatum. Gebruik voor effecten met onbepaalde looptijd '9999-12-31'</p> <p>Het item 'Vervaldatum' moet niet worden gerapporteerd voor activa met CIC '##3#', '##4#', '##71', '##72', '##73', '##75', '##09' of '##9#'.</p>
T24b	280	Prijs per eenheid	<p>Marktprijs per eenheid. De items 'Prijs per eenheid' (T24B, c0280) en 'Aantal' (T24A, c0060) moeten tegelijk worden gerapporteerd.</p>
T24b	290	Eenheidsprijs als percentage van het nominaal bedrag	<p>Percentage van het totale nominale bedrag. De items 'Nominaal bedrag' (T24A, c0070) en 'Eenheidsprijs als percentage van het nominaal bedrag' (T24B, c0290) moeten tegelijk worden gerapporteerd.</p>
T24b	300	Infrastructuurinvesteringen	<p>Geef aan of het activum een investering in infrastructuur betreft. Hierbij dient u een keuze te maken uit onderstaande uitputtende lijst:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1 – Geen infrastructuurinvestering 2 – Overheidsgarantie (Rijk, centrale bank, regionale overheid of lokale overheid) 3 – Gesteund door overheid inclusief overheidsfinancieringsinitiatief (Rijk, centrale bank, regionale overheid of lokale overheid) 4 – Supranationale garantie/steun (ECB, multilaterale ontwikkelingsbank, internationale organisatie) 19 – Overige in aanmerking komende infrastructuurinvesteringen die niet in bovenstaande categorieën zijn opgenomen.

T24b	310	Kredietkwaliteitscategorie	<p>Hierbij dient u een keuze te maken uit onderstaande uitputtende lijst:</p> <ul style="list-style-type: none"> 0 – Kredietkwaliteitstrap 0 1 – Kredietkwaliteitstrap 1 2 – Kredietkwaliteitstrap 2 3 – Kredietkwaliteitstrap 3 4 – Kredietkwaliteitstrap 4 5 – Kredietkwaliteitstrap 5 6 – Kredietkwaliteitstrap 6 9 – Geen rating beschikbaar <p>Zie de bijlage voor een vergelijking van ratings met kredietkwaliteitstrappen.</p>
T24b	320	Interne ratingcategorie	<p>Als een externe rating (kolom 240) niet beschikbaar is, dient u hier indien van toepassing een interne rating op te geven.</p>

5. T25A Doorkijk beleggingsfondsen - informatie over posities

6. T25B Doorkijk beleggingsfondsen - Informatie over activa

In sjablonen T25A en T25B dient u doorkijkinformatie over beleggingen in beleggingsfondsen te rapporteren. Voor effecten dient u alle van toepassing zijnde kolommen te rapporteren. Voor derivaten dient u in T25A de kolommen 010 (identificatiecode beleggingsfonds), 020 (identificatiecode activa) en 110 (marktwaarde) te rapporteren, en in T25B de kolommen 130, 140 en 230 (CIC).

Tabel	Kolom	Titel	Voorschrift
T25a	010	Identificatiecode en soort code van het beleggingsfonds	Deze code moet overeenstemmen met het beleggingsfonds gerapporteerd in T24, kolom 020.

T25a	020	Identificatiecode en soort code van de activa	<p>Deze informatie bestaat uit gegevens over de identificatiecode en de soort code van de activa. De identificatiecode maakt gebruik van:</p> <ul style="list-style-type: none"> - ISO 6166-code of ISIN <p>Alleen als ISIN-code niet beschikbaar is:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Overige erkende codes (bijv.: CUSIP, Bloomberg Ticker, Reuters RIC) - Toegekende code, als andere erkende codes niet beschikbaar zijn. Deze code moet uniek zijn mag in de loop der tijd niet veranderen. <p>Soort identificatiecode gebruikt voor het item 'Identificatiecode activa':</p> <ol style="list-style-type: none"> 1 - ISO 6166 voor ISIN-code 2 - CUSIP (nummer van het Committee on Uniform Securities Identification Procedures toegekend door het CUSIP Service Bureau voor Amerikaanse en Canadese bedrijven) 3 - SEDOL (Stock Exchange Daily Official List voor de London Stock Exchange) 4 - WKN (Wertpapierkennnummer, het alfanumerieke Duitse identificatienummer) 5 - Bloomberg Ticker (lettercodes van Bloomberg die de effecten van een bedrijf identificeren) 6 - BBGID (Bloomberg Global ID) 7 - Reuters RIC (instrumentcode Reuters) 8 - FIGI (Financial Instrument Global Identifier) 9 - Andere code van leden van de ANNA (Association of National Numbering Agencies) 99 - Code toegekend <p>Als dezelfde activa-identificatiecode moet worden gerapporteerd voor één activum dat wordt uitgegeven in twee of meer verschillende valuta, dient u de activa-identificatiecode en de alfabetische ISO 4217-code van de valuta te specificeren zoals in het volgende voorbeeld: 'code+EUR'. In dit geval verwijst de soort code van de activa-identificatiecode naar optie 99 en de optie van de oorspronkelijke activa-identificatiecode, zoals in het volgende voorbeeld, waarvoor de gerapporteerde code bestond uit 'ISIN-code+valuta': '99/1'.</p>
T25a	030	Pensioensysteem	<p>Een financieel instrument is gekoppeld aan een specifieke portefeuille, waarvan u de identificatiecode hier dient te rapporteren. Als het instrument niet is toe te kennen aan een specifieke portefeuille, wordt het gekoppeld aan een type regeling:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1 - DB-regeling 2 - DC-regeling 3 - kan niet worden toegewezen aan een type regeling of specifieke portefeuille 4 - kan niet worden toegewezen aan een portefeuille van een arbeidsgerelateerd of persoonlijk pensioen

T25a	040	Land van bewaarnemer	<p>ISO 3166-1 alfa-2-code van het land waar activa in bewaarneming worden gehouden. Voor de identificatie van internationale bewaarnemers, zoals Euroclear, geldt het vestigingsland zijn van de vestiging waar de inbewaarnemingsservice contractueel is vastgelegd als het land van de bewaarnemer. Als dezelfde soort activa in meer dan één land in bewaarneming wordt gehouden, dient u elk activum afzonderlijk te rapporteren in zoveel regels als nodig zijn om alle landen van bewaarneming correct te identificeren.</p> <p>Voor vastgoed wordt het land van de emittent vastgesteld op basis van het adres van het vastgoed.</p> <p>Dit item moet niet worden gerapporteerd voor activa met CIC '##71', '##75' of '##95'.</p>
T25a	050	Bewaarnemer	<p>De LEI-code of, als er geen LEI-code beschikbaar is, de naam van de financiële instelling die de bewaarnemer is.</p> <p>Als dezelfde soort activa door meer dan één bewaarnemer in bewaarneming wordt gehouden, dient u elk activum afzonderlijk te rapporteren in zoveel regels als nodig zijn om alle bewaarnemers correct te identificeren.</p>
T25a	060	Aantal	<p>Aantal activa, voor relevante activa. Dit item moet niet worden gerapporteerd als het item Nominaal bedrag (kolom 070) wordt gerapporteerd.</p>
T25a	070	Nominaal bedrag	<p>Uitstaande hoofdsom gemeten in nominaal bedrag, voor alle activa waar dit item relevant voor is, en in nominaal bedrag voor gelden en geldswaarden.</p> <p>Dit item moet niet worden gerapporteerd als het item Aantal (kolom 060) wordt gerapporteerd.</p> <p>Aantal (k060) óf Nominaal bedrag (k070) moet worden gerapporteerd, behalve voor activa met CIC '##71' of '##9#'. De items 'Nominaal bedrag' en 'Aantal' moeten echter niet tegelijkertijd worden gerapporteerd.</p>

T25a	080	Waarderingsmethode	<p>Geef aan welke methode gebruikt is om de activa te waarderen. Hierbij dient u een keuze te maken uit onderstaande uitputtende lijst:</p> <p>1 – marktprijs op actieve markten voor dezelfde activa 2 – marktprijs op actieve markten voor vergelijkbare activa 3 – alternatieve waarderingsmethodes 4 – methodes op basis van aangepast eigen vermogen (van toepassing op de waardering van deelnemingen) 5 – IFRS-eigenvermogensmethodes (van toepassing op de waardering van deelnemingen).</p> <p>De standaardkeuze (uitgezonderd voor deelnemingen) is optie 1, of anders optie 2, en als dat niet mogelijk is, optie 3. Optie 2 verschilt van optie 1 met betrekking tot (a) de toestand of locatie van de activa of passiva; (b) de mate waarin de input betrekking heeft op posten die vergelijkbaar zijn met de activa of passiva; en (c) de hoeveelheid activiteit op de markten waar de input wordt geobserveerd. Bij optie 3 moeten IORP's zo min mogelijk uitgaan van ondernemingsspecifieke input en maximaal gebruik maken van relevante input vanuit de markt, waaronder (a) marktprijzen voor identieke of vergelijkbare activa of passiva op markten die niet actief zijn; (b) inputs anders dan marktprijzen die observeerbaar zijn voor het activum of passivum, inclusief rentepercentages en rendementscurven die waarneembaar zijn op veel gehanteerde intervallen, impliciete volatiliteiten en creditspreads; (c) door de markt bevestigde inputs, die al of niet direct observeerbaar zijn, maar zijn gebaseerd op, of worden ondersteund door, observeerbare marktgegevens.</p>
T25a	090	Aankoopwaarde	De totale aankoopwaarde van aangehouden activa, blanco waarde zonder aangegroeide rente.
T25a	100	Aangegroeide rente	Kwantificeer de hoeveelheid aangegroeide rente sinds de laatste coupondatum voor rentegevende effecten.
T25a	110	Marktwaarde	Marktwaarde van de activa. Zie ook Besluit PPI art. 13(6).
T25a	120	Activa als onderpand gegeven	<p>Geef activa op die op de balans van de onderneming zijn opgenomen en zijn gegeven als onderpand. Voor gedeeltelijk als onderpand gegeven activa dient u voor elk activum twee rijen te rapporteren: een voor het als onderpand gegeven bedrag en een voor het resterende deel. Voor het als onderpand gegeven deel van het activum dient u een keuze te maken uit onderstaande uitputtende lijst:</p> <p>1 – Activa op de balans die zijn gegeven als onderpand 2 – Onderpand voor geaccepteerde herverzekeringen 3 – Onderpand voor leendepot 4 – Repo's</p>

			9 — Geen onderpand
T25b	130	Identificatiecode en soort code van het beleggingsfonds	Deze code moet overeenstemmen met het beleggingsfonds gerapporteerd in T24, kolom 020.

T25b	140	Identificatiecode en soort code van de activa	<p>Deze informatie bestaat uit gegevens over de identificatiecode en de soort code van de activa. De identificatiecode maakt gebruik van:</p> <ul style="list-style-type: none"> - ISO 6166-code of ISIN <p>Alleen als ISIN-code niet beschikbaar is:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Overige erkende codes (bijv.: CUSIP, Bloomberg Ticker, Reuters RIC) - Toegekende code, als andere erkende codes niet beschikbaar zijn. Deze code moet uniek zijn mag in de loop der tijd niet veranderen. <p>Soort identificatiecode gebruikt voor het item 'Identificatiecode activa':</p> <ol style="list-style-type: none"> 1 - ISO 6166 voor ISIN-code 2 - CUSIP (nummer van het Committee on Uniform Securities Identification Procedures toegekend door het CUSIP Service Bureau voor Amerikaanse en Canadese bedrijven) 3 - SEDOL (Stock Exchange Daily Official List voor de London Stock Exchange) 4 - WKN (Wertpapierkennnummer, het alfanumerieke Duitse identificatienummer) 5 - Bloomberg Ticker (lettercodes van Bloomberg die de effecten van een bedrijf identificeren) 6 - BBGID (Bloomberg Global ID) 7 - Reuters RIC (instrumentcode Reuters) 8 - FIGI (Financial Instrument Global Identifier) 9 - Andere code van leden van de ANNA (Association of National Numbering Agencies) 99 - Code toegekend <p>Als dezelfde activa-identificatiecode moet worden gerapporteerd voor één activum dat wordt uitgegeven in twee of meer verschillende valuta, dient u de activa-identificatiecode en de alfabetische ISO 4217-code van de valuta te specificeren zoals in het volgende voorbeeld: 'code+EUR'. In dit geval verwijst de soort code van de activa-identificatiecode naar optie 99 en de optie van de oorspronkelijke activa-identificatiecode, zoals in het volgende voorbeeld, waarvoor de gerapporteerde code bestond uit 'ISIN-code+valuta': '99/1'.</p>
T25b	150	Naam van het activum	Naam van het activum (of het adres, in geval van vastgoed).
T25b	160	Naam van emittent	<p>Naam van de emittent, gedefinieerd als de entiteit die activa uitgeeft aan investeerders. Indien beschikbaar, komt dit item overeen met de naam van de entiteit in de LEI-database. Als die niet beschikbaar is, komt dit item overeen met de statutaire naam.</p> <p>Met betrekking tot beleggingsfondsen/aandelenondernemingen is de naam van de emittent de naam van de fondsbeheerder.</p>

T25b	170	Emittentcode en soort code emittent	<p>Deze informatie bevat gegevens over de Emittentcode en het Soort emittentcode. Voor de emittentcode wordt de LEI gebruikt. Als er geen LEI-code beschikbaar is, moet dit item niet worden gerapporteerd.</p> <p>Met betrekking tot beleggingsfondsen/aandelen is de code van de emittent de code van de fondsbeheerder.</p> <p>Identificatie van het soort code gebruikt voor het item 'Code emittent'. Hierbij dient u een keuze te maken uit onderstaande uitputtende lijst:</p> <p>1 – LEI 9 – Geen</p> <p>Dit item is niet van toepassing op CIC-categorie 8 – Hypotheken en leningen wanneer dit hypotheken en leningen verstrekt aan natuurlijke personen betreft. Dit item is niet van toepassing op CIC 71, CIC 75 en CIC-categorie 9 – Bezit.</p>
T25b	180	Sector van emittent	<p>Economische sector van emittent gebaseerd op de meest recente versie van de NACE-code (zoals gepubliceerd in bijlage 1 van Verordening (EG) nr. 1893/2006). U dient hier ten minste de letter uit de NACE-code die de Afdeling identificeert te gebruiken om sectoren te identificeren (bijv. 'A' of 'A0111') behalve voor de NACE die betrekking heeft op Financiële activiteiten en verzekeringen, waarbij u naast de letter die de Afdeling identificeert ook de viercijferige code voor de klasse (bijv. 'K6411') dient te vermelden.</p> <p>Dit item moet niet worden gerapporteerd voor activa met CIC '##71', '##75' of '##9#'.</p>
T25b	190	Emittentgroep	<p>Naam van de hoogste moederentiteit van de emittent. Bij beleggingsfondsen heeft de groepsrelatie betrekking op de fondsbeheerder.</p> <p>Indien beschikbaar, komt dit item overeen met de naam van de entiteit in de LEI-database. Als die niet beschikbaar is, komt dit item overeen met de statutaire naam.</p>
T25b	200	Emittentgroepcode en soort code emittentgroep	<p>Deze informatie bevat gegevens over de Emittentgroepcode en het Soort emittentgroepcode. Voor de identificatie van de emittentgroep wordt de Legal Entity Identifier (LEI) gebruikt. Als er geen LEI-code beschikbaar is, moet dit item niet worden gerapporteerd.</p> <p>Bij beleggingsfondsen heeft de groepsrelatie betrekking op de fondsbeheerder.</p> <p>Code gebruikt voor het item 'Emittentgroepcode':</p> <p>1 – LEI 9 – Geen</p>

T25b	210	Land van emittent	ISO 3166-1 alfa-2-code van het land waar de emittent is gevestigd. Het vestigingsland van de emittent wordt bepaald aan de hand van het adres van de entiteit die het activum uitgeeft. Bij beleggingsfondsen heeft de groepsrelatie betrekking op de fondsbeheerder. - ISO 3166-1 alfa-2-code - XA: Supranationale emittenten - EU: Instellingen in de Europese Unie
T25b	220	Valutacode	Alfabetische ISO 4217-code van de valuta van de uitgifte. Dit item moet niet worden gerapporteerd voor activa met CIC '###75' of '###95'.
T25b	230	CIC	De complementaire identificatiecode die wordt gebruikt om activa te classificeren. Zie https://www.toezicht.dnb.nl/binaries/50-230058.xlsx .
T25b	240	Alternatieve investering	Alternatieve investering (Art. 4 (1) van Richtlijn 2011/61/EU (AIFMD)): 1 - Alternatieve investering 2 - Geen alternatieve investering
T25b	250	Externe ratingcategorie	Rating van het activum op de rapportage-referentiedatum, uitgegeven door de aangewezen erkende kredietbeoordelingsinstelling (EKBI).

T25b	260	Ratingbureau	<p>Erkende kredietbeoordelingsinstelling (EKBI) die de externe rating geeft, waarbij de naam van de EKBI wordt gebruikt zoals gepubliceerd op de website van de ESMA.</p> <p>Dit item moet worden gerapporteerd als de kolom Externe rating (kolom 240) wordt gerapporteerd. Geef de kredietbeoordelingsinstelling (EKBI) die de externe rating verschaft op in kolom 240, op basis van de volgende uitputtende lijst. Voor ratings gegeven door dochters van de EKBI dient u de naam van de moeder-EKBI te rapporteren (met verwijzing naar de lijst van de ESMA met kredietbeoordelingsinstellingen die zijn geregistreerd of geaccrediteerd conform Verordening (EG) nr. 1060/2009 van het Europees Parlement en de Raad van 16 september 2009 inzake ratingbureaus). Indien er een nieuwe kredietbeoordelingsinstelling is geregistreerd of geaccrediteerd door de ESMA en de uitputtende lijst niet is geactualiseerd, dient u hier 'Andere genomineerde EKBI' te rapporteren. Minimaal van toepassing op CIC-categorieën 1, 2, 5, 6 en 8 (Hypotheek en leningen anders dan hypotheek en leningen verstrekt aan natuurlijke personen), waar beschikbaar.</p> <ul style="list-style-type: none"> -Euler Hermes Rating GmbH (LEI-code: 391200QXGLWHK9VK6V27) -Japan Credit Rating Agency Ltd (LEI-code: 35380002378CEGMRVW86) -BCRA-Credit Rating Agency AD (LEI-code: 747800Z0IC3P66HTQ142) -Creditreform Rating AG (LEI-code: 391200PHL11KDUTTST66) -Scope Ratings GmbH (voorheen Scope Ratings AG en PSR Rating GmbH)(LEI-code: 391200WU1EZUQFHDWE91) -ICAP Group SA (LEI-code: 2138008U6LKT8VG2UK85) -GBB-Rating Gesellschaft für Bonitätsbeurteilung GmbH (LEI-code: 391200OLWXCTKPADVV72) -ASSEKURATA Assekuranz Rating-Agentur GmbH (LEI-code: 529900977LETWLJF3295) -ARC Ratings, S.A. (voorheen Companhia Portuguesa de Rating, S.A) (LEI-code: 213800OZNJQM6UA7D79) -AM Best Europe-Rating Services Ltd. (AMBERS) (LEI-code: 549300VO8J8E5IQV1T26) -DBRS Ratings Limited (LEI-code: 5493008CGCDQLGT3EH93) -Fitch (te gebruiken als onderstaand onderscheid niet beschikbaar is) -Fitch France S.A.S. (LEI-code: 2138009Y4TCZT6QOJO69) -Fitch Deutschland GmbH (LEI-code: 213800JEMOT1H45VN340) -Fitch Italia S.p.A. (LEI-code: 213800POJ9QSCHL3KR31) -Fitch Polska S.A. (LEI-code: 213800RYJTJPW2WD5704) -Fitch Ratings España S.A.U. (LEI-code: 213800RENFIIODKETE60) -Fitch Ratings Limited (LEI-code: 2138009F8YAHVC8W3Q52) -Fitch Ratings CIS Limited (LEI-code: 213800B7528Q4DIF2G76)
------	-----	--------------	--

			<ul style="list-style-type: none"> -Moody's (te gebruiken als onderstaand onderscheid niet beschikbaar is) -Moody's Investors Service Cyprus Ltd (LEI-code: 549300V4LCOYCMNUVR81) -Moody's France S.A.S. (LEI-code: 549300EB2XQYRSE54F02) -Moody's Deutschland GmbH (LEI-code: 549300M5JMGHVTWYZH47) -Moody's Italia S.r.l. (LEI-code: 549300GMXJ4QK70UOU68) -Moody's Investors Service España S.A. (LEI-code: 5493005X59ILY4BGJK90) -Moody's Investors Service Ltd (LEI-code: 549300SM89WABHDNJ349) -Standard & Poor's (te gebruiken als onderstaand onderscheid niet beschikbaar is) -S&P Global Ratings France SAS (LEI-code: 54930035REY2YCDSBH09) -S&P Global Ratings Europe Limited (voorheen S&P Global Ratings Italy S.r.l, LEI 54930000NMOJ7ZBUQ063 – fusie van 1 mei 2018) (LEI-code: 5493008B2TU3S6QE1E12) -Standard & Poor's Credit Market Services Europe Limited (LEI-code: 549300363WVTTH0TW460) -CRIF Ratings S.r.l. (voorheen CRIF S.p.a.) (LEI-code: 8156001AB6A1D740F237) -Capital Intelligence Ratings Ltd (LEI-code: 549300RE880JP9J24Z18) -European Rating Agency, a.s. (LEI-code: 097900BFME0000038276) -Axesor Risk Management SL (LEI-code: 959800EC2RH76JYS3844) -Cerved Rating Agency S.p.A. (voorheen CERVED Group S.p.A.) (LEI-code: 8156004AB6C992A99368) -Kroll Bond Rating Agency (LEI-code: 549300QYZ5CZYXTNZ676) -The Economist Intelligence Unit Ltd (LEI-code: 213800Q7GRZWF95EWN10) -Dagong Europe Credit Rating Srl (Dagong Europe) (LEI-code: 815600BF4FF53B7C6311) -Spread Research (LEI-code: 969500HB6BVM2UJDOC52) -EuroRating Sp. z o.o. (LEI-code: 25940027QWS5GMO74003) -HR Ratings de México, S.A. de C.V. (HR Ratings) (LEI-code: 549300IFL3XJKTRHZ480) -Moody's Investors Service EMEA Ltd (LEI-code: 54930009NU3JYS1HTT72) -Egan-Jones Ratings Co. (EJR) (LEI-code: 54930016113PD33V1H31) -modeFinance S.r.l. (LEI-code: 815600B85A94A0122614) -INC Rating Sp. z o.o. (LEI-code: 259400SUBF5EPOGK0983) -Rating-Agentur Expert RA GmbH (LEI-code: 213800P3O0BSGWN2UE81) -Kroll Bond Rating Agency Europe Limited (LEI-code: 5493001NGHOLC41ZSK05) -SPMW Rating Sp. z o.o. (LEI-code: 259400PIF3W6YC660564) -Andere genomineerde EKBI
--	--	--	---

T25b	270	Duration	<p>Duration van het activum, gedefinieerd als de 'resterende aangepaste gewogen gemiddelde looptijd' (de aangepaste gewogen gemiddelde looptijd berekend op basis van de resterende looptijd van het stuk, geteld vanaf de rapportage-referentiedatum). Voor activa zonder vaste looptijd dient u de eerst mogelijke datum van aflossing op te geven. De looptijd wordt berekend op basis van economische waarde.</p> <p>Het item 'Duration' moet niet worden gerapporteerd voor activa met CIC '##3#', '##7#', '##8#' of '##9#'.</p>
T25b	280	Vervaldatum	<p>ISO 8601-code (jjjj-mm-dd) voor de vervaldatum. Gebruik voor effecten met onbepaalde looptijd '9999-12-31'</p> <p>Het item 'Vervaldatum' moet niet worden gerapporteerd voor activa met CIC '##3#', '##4#', '##71', '##72', '##73', '##75', '##09' of '##9#'.</p>
T25b	290	Prijs per eenheid	<p>Marktprijs per eenheid. De items 'Prijs per eenheid' (T25b, k0290) en 'Aantal' (T25a, k0060) moeten tegelijk worden gerapporteerd.</p>
T25b	300	Eenheidsprijs als percentage van het nominaal bedrag	<p>Percentage van het totale nominale bedrag. De items 'Nominaal bedrag' (T25A, c070) en 'Eenheidsprijs als percentage van het nominaal bedrag' (T25B, c290) moeten tegelijk worden gerapporteerd.</p>
T25b	310	Infrastructuurinvesteringen	<p>Geef aan of het activum een investering in infrastructuur betreft. Hierbij dient u een keuze te maken uit onderstaande uitputtende lijst:</p> <ul style="list-style-type: none"> 1 – Geen infrastructuurinvestering 2 – Overheidsgarantie (Rijk, centrale bank, regionale overheid of lokale overheid) 3 – Gesteund door overheid inclusief overheidsfinancieringsinitiatief (Rijk, centrale bank, regionale overheid of lokale overheid) 4 – Supranationale garantie/steun (ECB, multilaterale ontwikkelingsbank, internationale organisatie) 19 – Overige in aanmerking komende infrastructuurinvesteringen die niet in bovenstaande categorieën zijn opgenomen.
T25b	320	Kredietkwaliteitscategorie	<p>Hierbij dient u een keuze te maken uit onderstaande uitputtende lijst:</p> <ul style="list-style-type: none"> 0 – Kredietkwaliteitstrap 0 1 – Kredietkwaliteitstrap 1 2 – Kredietkwaliteitstrap 2 3 – Kredietkwaliteitstrap 3

			4 — Kredietskwaliteitstrap 4 5 — Kredietskwaliteitstrap 5 6 — Kredietskwaliteitstrap 6 9 — Geen rating beschikbaar Zie de bijlage voor een vergelijking van ratings met kredietskwaliteitstrappen.
T25b	330	Interne ratingcategorie	Als een externe rating (kolom 240) niet beschikbaar is, dient u hier indien van toepassing een interne rating op te geven.

7. T26A Aangehouden derivaten - informatie over posities

8. T26B Aangehouden derivaten - informatie over derivaten

In de sjablonen T26A en T26B moet informatie over derivaten worden gerapporteerd. In dit sjabloon dient u informatie op te geven over alle derivatenposities. Hieronder vallen ook derivaten via beleggingsfondsen gerapporteerd op T25A en T25B.

Tabel	Kolom	Titel	Voorschrift
T26a	010	Regelnummer	Kunstmatige kolomcode om de uniekheid van een rij te garanderen
T26a	020	Identificatiecode en soort code van het derivaat	<p>Identificatiecode van derivaat op basis van prioriteit: — ISO 6166-code of ISIN indien beschikbaar — Overige erkende codes (bijv.: CUSIP, Bloomberg Ticker, Reuters RIC) — Code toegekend door de onderneming, als bovenstaande opties niet beschikbaar zijn; mag in de loop der tijd niet veranderen</p> <p>Soort identificatiecode gebruikt voor het item 'Identificatiecode derivaat'. Hierbij dient u een keuze te maken uit onderstaande uitputtende lijst:</p> <ul style="list-style-type: none">1 — ISO/6166 voor ISIN2 — CUSIP (nummer van het Committee on Uniform Securities Identification Procedures toegekend door het CUSIP Service Bureau voor Amerikaanse en Canadese bedrijven)3 — SEDOL (Stock Exchange Daily Official List voor de London Stock Exchange)4 — WKN (Wertpapierkennnummer, het alfanumerieke Duitse identificatienummer)5 - Bloomberg Ticker (lettercodes van Bloomberg die de effecten van een bedrijf identificeren)6 — BBGID (Bloomberg Global ID)7 — Reuters RIC (instrumentcode Reuters)8 — FIGI (Financial Instrument Global Identifier)9 — Andere code van een lid van de Association of National Numbering Agencies99 — Code toegekend door de onderneming

T26a	030	Pensioensysteem	<p>Een financieel instrument is gekoppeld aan een specifieke portefeuille, waarvan u de identificatiecode hier dient te rapporteren. Als het instrument niet is toe te kennen aan een specifieke portefeuille, wordt het gekoppeld aan een type regeling:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1 – DB-regeling 2 – DC-regeling 3 – kan niet worden toegewezen aan een regelingstype of specifieke portefeuille 4 – kan niet worden toegewezen aan een portefeuille van een arbeidsgerelateerd of persoonlijk pensioen
T26a	040	Onderliggend instrument van het derivaat	<p>Identificatiecode van het instrument (activum of passivum) dat onderliggend is aan het derivatencontract. Dit item is alleen verplicht voor derivaten die één of meerdere onderliggende instrumenten in de portefeuille van de onderneming hebben. Een index wordt beschouwd als één enkel instrument en moet worden gerapporteerd. Identificatiecode van het instrument onderliggend aan het derivaat op basis van prioriteit:</p> <ul style="list-style-type: none"> – ISO 6166-code of ISIN indien beschikbaar – Overige erkende codes (bijv.: CUSIP, Bloomberg Ticker, Reuters RIC) – Code toegekend aan het onderliggende instrument door de onderneming als bovenstaande opties niet beschikbaar zijn; moet uniek zijn voor het betreffende instrument en mag in de loop der tijd niet veranderen; – 'Meerdere activa/passiva', als de onderliggende activa of passiva er meer dan een zijn. Als het onderliggende instrument een index is, moet de code van de index worden gerapporteerd.
T26a	050	Gebruik van derivaat	<p>Beschrijf het gebruik van het derivaat (micro/macro-hedging, efficiënt portefeuillebeheer). Micro-hedging verwijst naar derivaten die één enkel financieel instrument (activum of passivum), voorspelde transactie of andere verplichting afdekken. Macro-hedging verwijst naar derivaten die een set financiële instrumenten (activa of passiva), voorspelde transacties of andere verplichtingen afdekken. Efficiënt portefeuillebeheer verwijst meestal naar handelingen waarmee de beheerder de opbrengsten van een portefeuille wil optimaliseren door een patroon met een lagere kasstroom te vervangen door een patroon met een hogere waarde, met gebruikmaking van een derivaat of set derivaten, zonder de samenstelling van de activaportefeuille te veranderen, voor een lager investeringsbedrag en minder transactiekosten. Hierbij dient u een keuze te maken uit onderstaande uitputtende lijst:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1 – Micro-hedging 2 – Macro-hedging 3 – Efficiënt portefeuillebeheer.

T26a	060	Delta	Alleen van toepassing op CIC-categorieën B en C (Callopties en Putopties), met verwijzing naar de rapportagedatum. Meet hoe snel de waarde van een optie verandert ten opzichte van veranderingen in de prijs van het onderliggende activum. U dient dit als decimale breuk te rapporteren.
T26a	070	Nominale waarde van het derivaat	Het bedrag dat door het derivaat wordt afgedekt of blootgesteld. Komt voor futures en opties overeen met de contractomvang vermenigvuldigd met de triggerwaarde en het aantal op die regel gerapporteerde contracten. Komt voor swaps en forwards overeen met de contractbedragen van de op die regel gerapporteerde contracten. Als de triggerwaarde een bereik betreft, moet de gemiddelde waarde van dat bereik worden gebruikt. De nominale waarde verwijst naar het bedrag dat wordt afgedekt/belegd (als het geen risico's afdekt). Als er sprake is van meerdere transacties, is het de nettowaarde op de rapportagedatum.
T26a	080	Koper / Verkoper	Alleen voor futures en opties, swaps en kredietderivatencontracten. Geef aan of het kredietderivatencontract is gekocht of verkocht. De positie van koper en verkoper wordt voor swaps gedefinieerd ten opzichte van het effect of het nominale bedrag en de swap flows. De verkoper van een swap is eigenaar van het effect of de nominale waarde bij aanvang van het contract en komt overeen dat effect of nominaal bedrag te leveren tijdens de looptijd van het contract, inclusief eventuele andere uitgaande stromen van het contract, indien van toepassing. De koper van een swap is eigenaar van het effect of het nominale gedrag na afloop van het derivatencontract en ontvangt tijdens de looptijd van het contract dat effect of die nominale waarde, inclusief alle andere inkomende stromen van het contract, indien van toepassing. U dient hier een keuze te maken uit onderstaande uitputtende lijst, met uitzondering van renteswaps: 1 – Long (L [open]) 2 – Short (S [open]) Voor renteswaps dient u een keuze te maken uit onderstaande uitputtende lijst: 3 – FX-FL [open]: Fixed-for-floating 4 – FX-FX [open]: Fixed-for-fixed 5 – FL-FX [open]: Floating-for-fixed 6 – FL-FL [open]: Floating-voor-floating
T26a	090	Tot op heden betaalde premie	De gedane betalingen (bij kopen) voor opties, evenals aanvangspremies en periodieke premiebedragen betaald voor swaps, vanaf het moment dat de onderneming het derivatencontract afsloot.

T26a	100	Tot op heden ontvangen premie	De ontvangen betalingen (bij verkoop) voor opties, evenals aanvangspremies en periodieke premiebedragen ontvangen voor swaps, vanaf het moment dat de onderneming het derivatencontract afsloot.
T26a	110	Aantal contracten	Het aantal vergelijkbare derivatencontracten dat op de regel wordt gerapporteerd. Dit dient overeen te komen met het aantal afgesloten contracten. Voor OTC-derivaten rapporteert u bijv. bij één swapcontract '1', en bij tien swaps met dezelfde kenmerken '10'. Het aantal contracten is het aantal uitstaande contracten op de rapportagedatum.
T26a	120	Omvang contract	Het aantal onderliggende activa in het contract (voor aandelenfutures is dat bijvoorbeeld het aantal aandelen dat aan het einde van de looptijd per derivatencontractencontract moet worden geleverd; voor obligatiefutures is dat het referentiebedrag onderliggend aan elk contract). De manier waarop de contractomvang wordt bepaald, varieert per soort instrument. Voor aandelenfutures wordt de contractomvang vaak gedefinieerd als een functie van het aantal aandelen onderliggend aan het contract. Voor obligatiefutures is dat het nominale bedrag van de obligatie onderliggend aan het contract. Alleen van toepassing op futures en opties.
T26a	130	Maximaal verlies bij liquidatiegebeurtenis	Dit is het maximale bedrag aan verlies als er een liquidatiegebeurtenis plaatsvindt. Van toepassing op CIC-categorie F. Als een kredietderivaat voor 100% door onderpand wordt gedekt, is het maximale verlies bij een liquidatiegebeurtenis nul.
T26a	140	Uitstroombedrag swaps	Het bedrag dat tijdens de rapportageperiode op grond van het swapcontract is geleverd (anders dan premies). Komt overeen met rente betaald voor renteswaps en bedragen geleverd voor valutaswaps, kredietswaps, totaalrendementswaps en andere swaps. Als de verevening op nettobasis plaatsvindt dient u slechts één van de items kolom 140 en kolom 150 te rapporteren.
T26a	150	Instroombedrag swaps	Het bedrag dat tijdens de rapportageperiode op grond van het swapcontract is ontvangen (anders dan premies). Komt overeen met rente ontvangen voor renteswaps en bedragen ontvangen voor valutaswaps, kredietswaps, totaalrendementswaps en andere swaps. Als de verevening op nettobasis plaatsvindt dient u slechts één van de items kolom 140 en kolom 150 te rapporteren.

T26a	160	Begindatum	<p>Geef de ISO 8601-code (jjjj-mm-dd) op voor de datum waarop de obligaties onderliggend aan het contract van kracht worden.</p> <p>Als er verschillende data voor hetzelfde derivaat voorkomen, rapporteert u alleen de datum van de eerste transactie van het derivaat. Gebruik per derivaat slechts één rij (d.w.z. geen andere rij voor elke transactie), die het totale bedrag weergeeft dat in dat derivaat is belegd, rekening houdend met de verschillende transactiedata. In het geval van schuldvernieuwing wordt de datum van de schuldvernieuwing de transactiedatum voor dat derivaat.</p>
T26a	170	Looptijd	<p>De looptijd van het derivaat, gedefinieerd als de resterende aangepaste gewogen gemiddelde looptijd, voor derivaten waarop een looptijd van toepassing is. Wordt berekend als de netto periode tussen in- en uitstromen van het derivaat, indien van toepassing.</p>
T26a	180	Marktwaarde	<p>Waarde van het derivaat op de rapportagedatum. Deze kan positief, negatief of nul zijn. Zie ook Besluit PPI art. 13(6).</p>
T26a	190	Waarderingsmethode	<p>Geef aan welke methode gebruikt is om derivaten te waarderen. Hierbij dient u een keuze te maken uit onderstaande uitputtende lijst:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1 – marktprijs op actieve markten voor dezelfde activa of passiva 2 – marktprijs op actieve markten voor vergelijkbare activa of passiva 3 – alternatieve waarderingsmethodes. <p>De standaardkeuze is optie 1, of anders optie 2, en als dat niet mogelijk is optie 3. Optie 2 verschilt van optie 1 met betrekking tot (a) de toestand of locatie van de activa of passiva; (b) de mate waarin de input betrekking heeft op posten die vergelijkbaar zijn met de activa of passiva; en (c) de hoeveelheid activiteit op de markten waar de input wordt geobserveerd. Bij optie 3 moeten IORP's zo min mogelijk uitgaan van ondernemingsspecifieke input en maximaal gebruik maken van relevante input vanuit de markt, waaronder (a) marktprijzen voor identieke of vergelijkbare activa of passiva op markten die niet actief zijn; (b) inputs anders dan marktprijzen die observeerbaar zijn voor het activum of passivum, inclusief rentepercentages en rendementscurven die waarneembaar zijn op veel gehanteerde intervallen, impliciete volatiliteiten en creditspreads; (c) door de markt bevestigde inputs, die al of niet direct observeerbaar zijn, maar zijn gebaseerd op, of worden ondersteund door, observeerbare marktgegevens.</p>

T26b	200	Identificatiecode en soort code van het derivaat	<p>Identificatiecode van derivaat op basis van prioriteit:</p> <ul style="list-style-type: none"> – ISO 6166-code of ISIN indien beschikbaar – Overige erkende codes (bijv.: CUSIP, Bloomberg Ticker, Reuters RIC) – Code toegekend door de onderneming, als bovenstaande opties niet beschikbaar zijn; mag in de loop der tijd niet veranderen <p>Soort identificatiecode gebruikt voor het item 'Identificatiecode derivaat'. Hierbij dient u een keuze te maken uit onderstaande uitputtende lijst:</p> <ul style="list-style-type: none"> 1 – ISO/6166 voor ISIN 2 – CUSIP (nummer van het Committee on Uniform Securities Identification Procedures toegekend door het CUSIP Service Bureau voor Amerikaanse en Canadese bedrijven) 3 – SEDOL (Stock Exchange Daily Official List voor de London Stock Exchange) 4 – WKN (Wertpapierkennnummer, het alfanumerieke Duitse identificatienummer) 5 - Bloomberg Ticker (lettercodes van Bloomberg die de effecten van een bedrijf identificeren) 6 – BBGID (Bloomberg Global ID) 7 – Reuters RIC (instrumentcode Reuters) 8 – FIGI (Financial Instrument Global Identifier) 9 – Andere code van een lid van de Association of National Numbering Agencies 99 – Code toegekend door de onderneming
T26b	210	Naam van tegenpartij	<p>Naam van de tegenpartij van het derivaat. Indien beschikbaar, komt dit item overeen met de naam van de entiteit in de LEI-database. Indien niet beschikbaar, correspondeert deze met de statutaire naam. Het volgende moet worden overwogen:</p> <ul style="list-style-type: none"> – Naam van de beurs voor beursverhandelde derivaten; of – Naam van de centrale tegenpartij (central counterparty – CCP) voor OTC-derivaten als deze worden afgewikkeld via een CCP; of – Naam van de contractuele tegenpartij voor de andere OTC-derivaten.

T26b	220	Identificatiecode en soort code van tegenpartij	<p>Alleen van toepassing op OTC-derivaten, met betrekking tot contractuele tegenpartijen anders dan een beurs en centrale tegenpartij. Als identificatiecode van de tegenpartij wordt indien beschikbaar de Legal Entity Identifier (LEI) gebruikt. Indien niet beschikbaar, wordt dit item niet gerapporteerd.</p> <p>Alleen van toepassing op OTC-derivaten. Identificatie van de code die wordt gebruikt voor het item 'Identificatiecode tegenpartij'. Hierbij dient u een keuze te maken uit onderstaande uitputtende lijst: 1 – LEI 9 – Geen</p>
T26b	230	Externe ratingcategorie	<p>Alleen van toepassing op OTC-derivaten. De rating van de tegenpartij van het derivaat op de rapportagereferentiedatum, uitgegeven door de aangewezen erkende kredietbeoordelingsinstelling (EKBI). Dit item is niet van toepassing op derivaten waaraan ondernemingen die een intern model gebruiken interne ratings geven. Als uw onderneming een intern model gebruikt en geen interne ratings geeft, dient u dit item te rapporteren. Als er geen rating voor de emittent beschikbaar is, dient u het item leeg te laten.</p>

T26b	240	Ratingbureau	<p>Geef de kredietbeoordelingsinstelling (EKBI) die de externe rating verschaft op in kolom 230 op basis van de volgende uitputtende lijst. Voor ratings gegeven door dochters van de EKBI dient u de naam van de moeder-EKBI te rapporteren (met verwijzing naar de lijst van de ESMA met kredietbeoordelingsinstellingen die zijn geregistreerd of geaccrediteerd conform Verordening (EG) nr. 1060/2009 van het Europees Parlement en de Raad van 16 september 2009 inzake ratingbureaus). Indien er een nieuwe kredietbeoordelingsinstelling is geregistreerd of geaccrediteerd door de ESMA en de uitputtende lijst niet is geactualiseerd, moet er 'Andere genomineerde EKBI' worden gerapporteerd.</p> <ul style="list-style-type: none"> – Euler Hermes Rating GmbH (LEI-code: 391200QXGLWHK9VK6V27) – Japan Credit Rating Agency Ltd (LEI-code: 35380002378CEGMRVW86) – BCRA-Credit Rating Agency AD (LEI-code: 747800Z0IC3P66HTQ142) – Creditreform Rating AG (LEI-code: 391200PHL11KDUTTST66) – Scope Ratings GmbH (voorheen Scope Ratings AG en PSR Rating GmbH)(LEI-code: 391200WU1EZUQFHDWE91) – ICAP Group SA (LEI-code: 2138008U6LKT8VG2UK85) – GBB-Rating Gesellschaft für Bonitätsbeurteilung GmbH (LEI-code: 391200LWXCTKPADVV72) – ASSEKURATA Assekuranz Rating-Agentur GmbH (LEI-code: 529900977LETWLJF3295) – ARC Ratings, S.A. (voorheen Companhia Portuguesa de Rating, S.A) (LEI-code: 213800OZNJQMV6UA7D79) – AM Best Europe-Rating Services Ltd (AMBERS) (LEI-code: 549300VO8J8E5IQV1T26) – DBRS Ratings Limited (LEI-code: 5493008CGCDQLGT3EH93) – Fitch (te gebruiken als onderstaand onderscheid niet beschikbaar is) – Fitch France S.A.S. (LEI-code: 2138009Y4TCZT6QOJO69) – Fitch Deutschland GmbH (LEI-code: 213800JEMOT1H45VN340) – Fitch Italia S.p.A. (LEI-code: 213800POJ9QSCHL3KR31) – Fitch Polska S.A. (LEI-code: 213800RYJTJPW2WD5704) – Fitch Ratings España S.A.U. (LEI-code: 213800RENFIODKETE60) – Fitch Ratings Limited (LEI-code: 2138009F8YAHVC8W3Q52) – Fitch Ratings CIS Limited (LEI-code: 213800B7528Q4DIF2G76) – Moody's (te gebruiken als onderstaand onderscheid niet beschikbaar is) – Moody's Investors Service Cyprus Ltd (LEI-code: 549300V4LCOYCMNUVR81) – Moody's France S.A.S. (LEI-code: 549300EB2XQYRSE54F02) – Moody's Deutschland GmbH (LEI-code: 549300M5JMGHVTWYZH47) – Moody's Italia S.r.l. (LEI-code: 549300GMXJ4QK70UOU68)
------	-----	--------------	---

			<ul style="list-style-type: none"> – Moody’s Investors Service España S.A. (LEI-code: 5493005X591LY4BGJK90) – Moody’s Investors Service Ltd (LEI-code: 549300SM89WABHDNJ349) – Standard & Poor’s (te gebruiken als onderstaand onderscheid niet beschikbaar is) – S&P Global Ratings France SAS (LEI-code: 54930035REY2YCDSBH09) – S&P Global Ratings Europe Limited (voorheen S&P Global Ratings Italy S.r.l, LEI 54930000NMOJ7ZBUQ063 – fusie van 1 mei 2018) (LEI-code: 5493008B2TU3S6QE1E12) – Standard & Poor’s Credit Market Services Europe Limited (LEI-code: 549300363WVTTHOTW460) – CRIF Ratings S.r.l. (voorheen CRIF S.p.a.) (LEI-code: 8156001AB6A1D740F237) – Capital Intelligence Ratings Ltd (LEI-code: 549300RE88OJP9J24Z18) – European Rating Agency, a.s. (LEI-code: 097900BFME0000038276) – Axesor Risk Management SL (LEI-code: 959800EC2RH76JYS3844) – Cerved Rating Agency S.p.A. (voorheen CERVED Group S.p.A.) (LEI-code: 8156004AB6C992A99368) – Kroll Bond Rating Agency (LEI-code: 549300QYZ5CZYXTNZ676) – The Economist Intelligence Unit Ltd (LEI-code: 213800Q7GRZWF95EWN10) – Dagong Europe Credit Rating Srl (Dagong Europe) (LEI-code: 815600BF4FF53B7C6311) – Spread Research (LEI-code: 969500HB6BVM2UJDOC52) – EuroRating Sp. z o.o. (LEI-code: 25940027QWS5GMO74003) – HR Ratings de México, S.A. de C.V. (HR Ratings) (LEI-code: 549300IFL3XJKTRHZ480) – Moody’s Investors Service EMEA Ltd (LEI-code: 54930009NU3JYS1HTT72) – Egan-Jones Ratings Co. (EJR) (LEI-code: 54930016113PD33V1H31) – modeFinance S.r.l. (LEI-code: 815600B85A94A0122614) – INC Rating Sp. z o.o. (LEI-code: 259400SUBF5EPOGK0983) – Rating-Agentur Expert RA GmbH (LEI-code: 213800P3O0BSGWN2UE81) – Kroll Bond Rating Agency Europe Limited (LEI-code: 5493001NGHOLC41ZSK05) – SPMW Rating Sp. z o.o. (LEI-code: 259400PIF3W6YC660564) – Andere genomineerde EKBI <p>Dit item moet worden gerapporteerd als de kolom Externe rating (kolom 230) wordt gerapporteerd.</p>
--	--	--	---

T26b	250	Kredietkwaliteitscategorie	<p>Geef de kredietkwaliteitstrap op die is toegewezen aan de tegenpartij van het derivaat. Hierbij dient u een keuze te maken uit onderstaande uitputtende lijst:</p> <p>0 – Kredietkwaliteitstrap 0 1 – Kredietkwaliteitstrap 1 2 – Kredietkwaliteitstrap 2 3 – Kredietkwaliteitstrap 3 4 – Kredietkwaliteitstrap 4 5 – Kredietkwaliteitstrap 5 6 – Kredietkwaliteitstrap 6 9 – Geen rating beschikbaar</p> <p>Zie de bijlage voor een vergelijking van ratings met kredietkwaliteitstrappen.</p>
T26b	260	Interne ratingcategorie	Als een externe rating (kolom 240) niet beschikbaar is, dient u hier indien van toepassing een interne rating op te geven.
T26b	270	Naam overeenkomst	Naam van het derivatencontract.
T26b	280	Valutacode	Geef de alfabetische ISO 4217-code van de valuta van het derivaat aan, d.w.z. de valuta van het nominale bedrag van het derivaat (bijv. een optie met onderliggend een bedrag in USD, valuta waarvoor het nominale bedrag contractueel is uitgedrukt voor een valutaswap, etc.).
T26b	290	CIC	De complementaire identificatiecode die wordt gebruikt om activa te classificeren. Zie https://www.toezicht.dnb.nl/binaries/50-230058.xlsx .
T26b	300	Triggerwaarde	Referentieprijzen voor futures, uitoefenprijzen voor opties (voor obligaties zal de prijs een percentage van het nominale bedrag zijn), wisselkoersen of rentevoeten voor forwards, etc. Niet van toepassing op CIC D3 – Rente- en valutaswaps. Voor CIC F1 – Credit default swaps wordt dit leeg gelaten als het niet kan worden ingevuld. Als in de loop van de tijd meer triggers voorkomen, moet de eerstvolgende plaatsvindende trigger worden gerapporteerd. Als het derivaat een bereik aan triggerwaarden heeft, moet de set gescheiden door een komma (',') worden gerapporteerd als het bereik niet continu is, en het bereik gescheiden door een '-' worden gerapporteerd als het bereik wel continu is.

T26b	310	Liquidatietrigger overeenkomst	Geef de gebeurtenis aan die zou leiden tot liquidatie van de overeenkomst buiten de normale afloopdatum of looptijdvoorwaarden. Hierbij dient u een keuze te maken uit onderstaande uitputtende lijst: 1 – Faillissement van de onderliggende entiteit of referentie-entiteit 2 – Ongunstige daling in waarde van het onderliggende referentie-activum 3 – Ongunstige verandering in de kredietwaardigheid van de onderliggende activa of entiteit 4 – Schuldvernieuwing, d.w.z. vervanging van een verplichting onderliggend aan het derivaat met een nieuwe verplichting, of vervanging van een partij van het derivaat met een nieuwe partij 5 – Meerdere gebeurtenissen of een combinatie van gebeurtenissen 6 – Overige gebeurtenissen niet gedekt door de voorgaande opties 9 – Geen liquidatietrigger
T26b	320	Swap geleverde valutacode	Geef de alfabetische ISO 4217-code op van de valuta van de swapprijs (alleen voor valutaswaps en renteswaps waarbij verschillende valuta's zijn betrokken).
T26b	330	Swap ontvangen valutacode	Geef de alfabetische ISO 4217-code op van de valuta van het nominale bedrag van de swap (alleen voor valutaswaps en renteswaps waarbij verschillende valuta's zijn betrokken).
T26b	340	Vervaldatum	Geef de contractueel gedefinieerde ISO 8601-code (jjjj-mm-dd) voor de afsluitdatum van het derivatencontract op, hetzij de vervaldatum, de afloopdatum voor opties (Europees of Amerikaans), etc.

9. Bijlage: Kredietskwaliteitstrap

Allocation of credit assessments of external credit assessment institutions to an objective scale of credit quality steps

Credit quality step	0	1	2	3	4	5	6
AM Best Europe-Rating Services Ltd.							
Long-term issuer credit ratings scale	aaa	aa, aa-	a+, a, a-	bbb+, bbb, bbb-	bb+, bb, bb-	b+, b, b-	ccc+, ccc, ccc-, cc, c, d, e, f, s
Long-term issue ratings scale	aaa	aa, aa-	a+, a, a-	bbb+, bbb, bbb-	bb+, bb, bb-	b+, b, b-	ccc+, ccc, ccc-, cc, c, d, s
Financial strength ratings scale		A++, A+	A, A-	B++, B+	B, B-	C++, C+	C, C-, D, E, F, S
Short-term issuer ratings scale		AMB-1+	AMB-1-	AMB-2, AMB-3	AMB- 4, d, e, f, s		
Short-term issue ratings scale		AMB-1+	AMB-1-	AMB-2, AMB-3	AMB- 4, d, s		
ARC Ratings S.A.							
Medium and long-term issuers rating scale	AAA	AA	A	BBB	BB	B	CCC, CC, C, D
Medium and long-term issues rating scale	AAA	AA	A	BBB	BB	B	CCC, CC, C, D

Short-term issuers rating scale		A-1+	A-1	A-2, A-3	B, C, D		
Short-term issues rating scale		A-1+	A-1	A-2, A-3	B, C, D		
ASSEKURATA Assekuranz Rating-Agentur GmbH							
Long-term credit rating scale	AAA	AA	A	BBB	BB	B	CCC, CC/C, D
Short-term corporate rating scale		A++	A		B, C, D		
Axesor SA							
Global rating scale	AAA	AA	A	BBB	BB	B	CCC, CC, C, D, E
Banque de France							
Global long-term issuer credit ratings scale		3++	3+, 3	4+	4, 5+	5, 6	7, 8, 9, P
BCRA – Credit Rating Agency AD							
Global long-term ratings scale	AAA	AA	A	BBB	BB	B	CCC, CC, C, D
Global short-term ratings scale		A-1+	A-1	A-2, A-3	B, C, D		
Pension-insurance company long-term scale	AAA	AA	A	BBB	BB	B	CCC, CC, C, D
Pension-insurance company short-term scale		A-1+	A-1	A-2, A-3	B, C, D		

Pension fund long-term scale	AAA pf	AA pf	A pf	BBB pf	BB pf	B pf	C pf
Guarantee fund long-term scale	AAA	AA	A	BBB	BB	B	C, D
Guarantee fund short-term scale		A-1+	A-1	A-2, A-3	B, C, D		
Capital Intelligence Ratings Ltd							
International long-term issuer rating scale	AAA	AA	A	BBB	BB	B	C, RS, SD, D
International long-term issue rating scale	AAA	AA	A	BBB	BB	B	CCC, CC, C, D
International long-term insurer financial strength rating scale	AAA	AA	A	BBB	BB	B	C,RS, SD, D
International short-term issuer rating scale		A1+	A1	A2, A3	B, C, RS, SD, D		
International short-term issue rating scale		A1+	A1	A2, A3	B, C, D		
International short-term insurer financial strength rating scale		A1+	A1	A2, A3	B, C, RS, SD, D		
Cerved Rating Agency S.p.A.							
Corporate long-term rating scale	A1.1	A1.2, A1.3	A2.1, A2.2, A3.1	B1.1, B1.2	B2.1, B2.2	C1.1	C1.2, C2.1
Creditreform Rating AG							

Long-term rating scale	AAA	AA	A		BBB	BB	B, C, SD, D
CRIF Ratings S.r.l.							
Long-term issuer rating scale	AAA	AA	A	BBB	BB	B	CCC, CC, C, D1S, D
Long-term issue rating scale	AAA	AA	A	BBB	BB	B	CCC, CC, C, DS
Short-term issuer rating scale		IG-1		IG-2	SIG-1, SIG-2, SIG-3, SIG-4		
Short-term issue rating scale		IG-1		IG-2	SIG-1, SIG-2, SIG-3, SIG-4		
Dagong Europe Credit Rating							
Long-term credit rating scale	AAA	AA	A	BBB	BB	B	CCC, CC, C, D
Short-term credit rating scale		A-1		A-2, A-3	B, C, D		
DBRS Ratings Limited							
Long-term obligations rating scale	AAA	AA	A	BBB	BB	B	CCC, CC, C, D
Commercial paper and short-term debt rating scale		R-1 H, R-1 M	R-1 L	R-2, R-3	R-4, R-5, D		
Financial Strength rating scale		AAA, AA	A	BBB	BB	B	CCC, CC, C, R
Egan-Jones Ratings Co.							

Long-term credit rating scale	AAA	AA	A	BBB	BB	B	CCC, CC, C, D
Short-term credit rating scale		A-1+	A-1	A-2	A-3, B, C, D		
Euler Hermes Rating GmbH							
Global long-term rating scale	AAA	AA	A	BBB	BB	B	CCC, CC, C, SD, D
European Rating Agency, a.s.							
Global long-term rating scale	AAA	AA	A	BBB	BB	B	CCC, CC, C, D
Global short-term rating scale		S1		S2	S3, S4, NS		
EuroRating Sp. z o.o.							
Global long-term rating scale	AAA	AA	A	BBB	BB	B	CCC, CC, C, D
Fitch Ratings							
Long-term issuer default ratings scale	AAA	AA	A	BBB	BB	B	CCC, CC, C, RD, D
Corporate finance obligations - Long-term ratings scale	AAA	AA	A	BBB	BB	B	CCC, CC, C
Long-term international IFS ratings scale	AAA	AA	A	BBB	BB	B	CCC, CC, C
Derivative counterparty ratings scale		AAA dcr, AA dcr	A dcr	BBB dcr	BB dcr	B dcr	CCC dcr, CC dcr, C dcr

Short-term rating scale		F1+	F1	F2, F3	B, C, RD, D		
Short-term IFS ratings scale		F1+	F1	F2, F3	B, C		
GBB-Rating Gesellschaft für Bonitätsbeurteilung mbH							
Global long-term rating scale	AAA	AA		A, BBB	BB	B	CCC, CC, C, D
HR Ratings de México, S.A. de C.V.							
Global long-term rating scale	HR AAA(G)	HR AA(G)	HR A(G)	HR BBB(G)	HR BB(G)	HR B(G)	HR C(G)/HR D(G)
Global short-term rating scale	HR+1(G)	HR1(G)	HR2(G)	HR3(G)	HR4(G), HR5(G), HR D(G)		
ICAP Group S.A							
Global long-term rating scale			AA, A	BB, B	C, D	E, F	G, H
INC Rating Sp. z o.o.							
Long-term issuer credit rating scale		AA	A	BBB	BB	B	CCC,CC, C, D
Japan Credit Rating Agency Ltd							
Long-term issuer ratings scale	AAA	AA	A	BBB	BB	B	CCC, CC, C, LD, D
Long-term issue ratings scale	AAA	AA	A	BBB	BB	B	CCC, CC, C, D

Short-term issuer ratings scale		J-1+	J-1	J-2	J-3, NJ, LD, D		
Short-term issue credit ratings scale		J-1+	J-1	J-2	J-3, NJ, D		
Kroll Bond Rating Agency							
Long-term credit rating scale	AAA	AA	A	BBB	BB	B	CCC, CC, C, D
Short-term credit rating scale		K1+	K1	K2, K3	B, C, D		
modeFinance S.r.l.							
Global long-term rating scale	A1	A2	A3	B1	B2	B3	C1, C2, C3, D
Moody's Investors Service							
Global long-term rating scale	Aaa	Aa	A	Baa	Ba	B	Caa, Ca, C
Global short-term rating scale		P-1	P-2	P-3	NP		
Rating-Agentur Expert RA GmbH							
International credit rating scale	AAA	AA	A	BBB	BB	B	CCC, CC, C, D, E
International reliability rating scale	AAA	AA	A	BBB	BB	B	CCC, CC, C, D, E
Scope Ratings AG							

Long-term rating scale	AAA	AA	A	BBB	BB	B	CCC, CC,C, D
Short-term rating scale		S-1+	S-1	S-2	S-3, S-4		
Spread Research							
Global long-term rating scale	AAA	AA	A	BBB	BB	B	CCC, CC, C, D
Global short-term rating scale		SR0		SR1, SR2	SR3, SR4, SR5, SRD		
S&P Global Ratings							
Long-term issuer credit ratings scale	AAA	AA	A	BBB	BB	B	CCC, CC, R, SD/D
Long-term issue credit ratings scale	AAA	AA	A	BBB	BB	B	CCC, CC, C, D
Insurer financial strength ratings scale	AAA	AA	A	BBB	BB	B	CCC, CC, SD/D, R
Mid-Market Evaluation ratings scale			MM1	MM2	MM3, MM4	MM5, MM6	MM7, MM8, MMD
Short-term issuer credit ratings scale		A-1+	A-1	A-2, A-3	B, C, R, SD/D		
Short-term issue credit ratings scale		A-1+	A-1	A-2, A-3	B, C, D		
The Economist Intelligence Unit Ltd							
Sovereign rating band scale	AAA	AA	A	BBB	BB	B	CCC, CC, C, D