

## Structuur rapportage beleggingsinstellingen per 1 januari 2009

Tabel 1: Profielen met bijbehorende rapportageverplichting

Profiel	Frequentie	Rapportageverplichting	Inzendtermijn	Voor wie?
BIC (beleggings- instellingen, compleet)	maand	- buitenlandse activa en passiva - totaal uitgegeven participaties	binnen 15 werkdagen na afloop van verslagmaand	beleggingsinstellingen met deelnemingen en met een balanstotaal groter dan EUR 50 miljoen <sup>1</sup>
	kwartaal	- binnenlandse activa en passiva - winst- en verliesrekening	binnen 15 werkdagen na afloop van verslagkwartaal	
	jaar	- deelnemingen (volledige reconciliatie)	binnen 4 maanden na afloop van verslagjaar	
BIV (beleggings- instellingen, volledig)	maand	- buitenlandse activa en passiva - totaal uitgegeven participaties	binnen 15 werkdagen na afloop van verslagmaand	beleggingsinstellingen zonder deelnemingen en met een balanstotaal groter dan EUR 50 miljoen <sup>1</sup>
	kwartaal	- binnenlandse activa en passiva - winst- en verliesrekening	binnen 15 werkdagen na afloop van verslagkwartaal	
BIB (beleggings- instellingen, beperkt)	kwartaal	- totaal uitgegeven participaties (zonder houderschap)	binnen 15 werkdagen na afloop van verslagkwartaal	beleggingsinstellingen met een balanstotaal kleiner dan EUR 50 miljoen <sup>1</sup>
	jaar	- balanstotaal	binnen 30 werkdagen na afloop van verslagjaar	
BIM (beleggings- instellingen, minimaal)	jaar	- intrinsieke waarde (totaal) - balanstotaal	binnen 30 werkdagen na afloop van verslagjaar	beleggingsinstellingen die zijn inbegrepen in groepsrapportage <sup>2</sup>

<sup>1</sup> Deze grens kan voor een bepaalde subsector (bijvoorbeeld closed-end hedgefondsen) lager zijn als de desbetreffende subsector boven dit bedrag geen beleggingsinstellingen met het profiel BIC of BIV bevat. Bovendien zal deze grens zonodig jaarlijks worden herzien om het vereiste dekkingpercentage te bereiken.

<sup>2</sup> Betreft aanvullend profiel voor beleggingsinstellingen die zijn inbegrepen in de groepsrapportage onder profiel BIC, BIV of BIB. Voor groepsrapportage geldt een aantal voorwaarden.



Tabel 2: Reconciliatiemodel directe rapportages

Soort activa/ passiva	Land van vestiging debiteur/ crediteur	Sector van de debiteur/ crediteur	Vordering/verplichting						Rente					
			Stand aan het begin van de maand (excl. aange- groeide rente)	Mutaties gedurende de maand			Stand aan het eind van de maand (excl. aange- groeide rente)	Stand aange- groeide rente aan het begin van de maand	Mutaties gedurende de maand			Stand aange- groeide rente aan het einde van de maand		
				Transacties		Overige mutaties			Transacties		Waarde- rings- en andere verschillen			
				Toename activa/ passiva	Afname activa/ passiva				Wissel- koers- verande- ring	Prijs- mutaties			Ontvangen rente in de loop van de	Betaalde rente in de loop van de
(1)	(2a/2b)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9)	(10)	(11)	(12)	(13)	(14)	(15)

Reconciliatie vordering/verplichting: stand aan het begin van de maand (kolom 3) + mutaties gedurende de maand (kolom 4 - 5 + 6 + 7 + 8) = stand aan het einde van de maand (kolom 9)

Reconciliatie rente op activa: stand aan het begin van de maand (kolom 10) + mutaties gedurende de maand (kolom 11 - 12 + 13 + 14) = stand aan het einde van de maand (kolom 15).

Reconciliatie rente op passiva: stand aan het begin van de maand (kolom 10) + mutaties gedurende de maand (kolom 11 + 12 - 13 + 14) = stand aan het einde van de maand (kolom 15).

