

Errata: Richtsnoeren voor het toezicht op bijkantoren van verzekeringsondernemingen uit derde landen

De volgende correcties en wijzigingen zijn opgenomen in de bijgewerkte Richtsnoeren voor het toezicht op bijkantoren van verzekeringsondernemingen uit derde landen.

RICHTSNOEREN

1. Punt 1.74, punt a), wordt vervangen door:

“datapunten van het datatype ‘monetair’ worden uitgedrukt in eenheden zonder decimalen, met uitzondering van die in de templates S.06.02, S.08.01 of S.11.01, die worden uitgedrukt in eenheden met twee decimalen;”;

2. punt 1.75 wordt vervangen door:

“Wanneer een significante ontwikkeling gevolgen heeft voor de informatie die is ontvangen van een verzekeringsonderneming uit een derde land of wanneer de toezichthoudende autoriteit van het land van ontvangst daarom verzoekt omdat er wezenlijke problemen met de kwaliteit van de gegevens zijn geconstateerd, zorgt de toezichthoudende autoriteit van het land van ontvangst ervoor dat de verzekeringsonderneming uit het derde land haar zo spoedig mogelijk na het optreden van de significante ontwikkeling een actualisering van die informatie verstrekt. Een dergelijke actualisering kan worden verstrekt in de vorm van wijzigingen op het initiële rapport.”;

3. punt 1.77, punt e), wordt vervangen door:

“tenzij één enkele valuta meer dan 80 % van de totale verplichtingen vertegenwoordigt, template S.02.02.01 van bijlage I bij de technische uitvoeringsnorm met betrekking tot de templates voor de indiening van informatie, met informatie over de verplichtingen van het bijkantoor per valuta, volgens de instructies van S.02.02 van bijlage II bij de technische uitvoeringsnorm.”;

4. punt 1.77, punt g), komt als volgt te luiden:

“indien een van de volgende voorwaarden van toepassing is, template S.03.01.01 van bijlage I bij de technische uitvoeringsnorm met betrekking tot de templates voor de indiening van informatie met algemene informatie over posten buiten de balanstelling, volgens de instructies van S.03.01 van bijlage II bij de technische uitvoeringsnorm met betrekking tot de templates voor de indiening van informatie:

(a) het bedrag van een van de volgende waarden is hoger dan 2 % van de totale activa:

- Waarde van garanties/zekerheden/voorwaardelijke verplichtingen – Door de onderneming verstrekte garanties, met inbegrip van kredietbrieven (C0020/R0010) plus Waarde van garanties/zekerheden/voorwaardelijke verplichtingen – Totale gestelde zekerheden (C0020/R0300) plus Maximumwaarde – Totale voorwaardelijke verplichtingen (C0010/R0400); of
- Waarde van garanties/zekerheden/voorwaardelijke verplichtingen – Door de onderneming ontvangen garanties, met inbegrip van kredietbrieven (C0020/R0030) plus Waarde van garanties/zekerheden/voorwaardelijke verplichtingen – Totale aangehouden zekerheden (C0020/R0200);

(b) de onderneming heeft onbeperkte garanties verstrekt of ontvangen;”;

5. punt 1.77, punt h), wordt geschrapt;
6. punt 1.77, punt i), wordt geschrapt;
7. punt 1.77, punt k), wordt geschrapt;
8. punt 1.77, punt p), wordt geschrapt;
9. punt 1.77, punt s), komt als volgt te luiden:

“ingeval de verhouding tussen de waarde van de activa die als zekerheid worden aangehouden en het balanstotaal dat is gerapporteerd in de posten C0010/R0500 van template S.02.01.01 meer dan 10 % bedraagt, template S.11.01.01 van bijlage I bij de technische uitvoeringsnorm met betrekking tot de templates voor de indiening van informatie, met een lijst van als zekerheid aangehouden activa die alle soorten als zekerheid aangehouden activa buiten de balanstelling bevat, volgens de instructies van S.11.01 van bijlage II bij de technische uitvoeringsnorm betreffende templates voor de indiening van informatie.”;

10. na punt 1.77, punt m), wordt het volgende punt toegevoegd:

“m bis) template S.06.04.01 van bijlage I bij de technische uitvoeringsnorm met betrekking tot de templates voor de indiening van informatie, met informatie over de duurzame beleggingen en aan klimaatverandering gerelateerde risico's voor door het bijkantoor uit het derde land aangehouden beleggingen, volgens de instructies van S.06.04 van bijlage II bij de technische uitvoeringsnorm met betrekking tot de templates voor de indiening van informatie”;

11. punt 1.77, punt u), wordt vervangen door:

“template S.12.02.01 van bijlage I bij de technische uitvoeringsnorm met betrekking tot de templates voor de indiening van informatie, met informatie over de technische voorzieningen voor het levensverzekeringsbedrijf en voor SLT-ziekteverzekeringsactiviteiten per land, indien de technische voorzieningen voor het levensverzekeringsbedrijf en voor SLT-ziekteverzekeringsactiviteiten voor het land waar het bijkantoor is gevestigd niet 100 % vertegenwoordigen van het totale bedrag aan technische voorzieningen berekend als geheel en de bruto beste schatting van de voorzieningen, volgens de instructies van S.12.02 van bijlage II bij de technische uitvoeringsnorm met betrekking tot de templates voor de indiening van informatie”;

12. punt 1.77, punt v), wordt vervangen door:

“tenzij het bijkantoor gebruikmaakt van vereenvoudigingen bij de berekening van technische voorzieningen waarbij geen schatting wordt berekend van de verwachte toekomstige kasstromen uit de overeenkomsten, template S.13.01.01 van bijlage I bij de technische uitvoeringsnorm met betrekking tot de templates voor de indiening van informatie, met informatie over de prognose van de toekomstige kasstromen van het levensverzekeringsbedrijf (beste schatting), volgens de 19/36 instructies van S.13.01 van bijlage II bij de technische uitvoeringsnormen met betrekking tot de templates voor de indiening van informatie”;

13. punt 1.77, punt w), wordt vervangen door:

“template S.14.01.01 van bijlage I bij de technische uitvoeringsnorm met betrekking tot de templates voor de indiening van informatie, over de analyse van levensverzekeringsverplichtingen, inclusief levensverzekeringsovereenkomsten en lijfrentes van schadeverzekeringsovereenkomsten, per product en per homogene risicogroep van het bijkantoor, volgens de instructies van S.14.01 van

bijlage II bij de technische uitvoeringsnorm met betrekking tot de templates voor de indiening van informatie;”;

14. na punt 1.77, punt w), worden de volgende punten toegevoegd:

“w bis) template S.14.02.01 van bijlage I bij de technische uitvoeringsnorm met betrekking tot de templates voor de indiening van informatie, met informatie over de analyse van schadeverzekeringsverplichtingen, naar verzekeringsbranche en de specifieke productcategorieën die door de onderneming worden aangeboden, volgens de instructies van S.14.02 van bijlage II bij de technische uitvoeringsnorm met betrekking tot de templates voor de indiening van informatie;

w ter) template S.14.03 van bijlage I bij de technische uitvoeringsnorm met betrekking tot de templates voor de indiening van informatie, met informatie over cyberverzekeringstechnische risico's, volgens de instructies van S.14.03 van bijlage II bij de technische uitvoeringsnorm met betrekking tot de templates voor de indiening van informatie, indien aan een van de volgende voorwaarden wordt voldaan:

i) de totale verdiende premies voor zelfstandige cyberpolissen en polissen met een cyberverzekering als aanvullende dekking (waarbij alleen de (geschatte) premies voor cyberrisico's dienen te worden meegerekend) bedragen meer dan 5 % van de totale door de onderneming gesloten schadeverzekeringen of meer dan 5 miljoen EUR;

ii) het aantal polissen dat cyberrisico's omvat (d.w.z. zelfstandige en/of aanvullende cyberpolissen) vertegenwoordigt meer dan 3 % van het totale aantal polissen van de schadeverzekeringsactiviteiten);”;

15. punt 1.77, punt x), wordt geschrapt;

16. punt 1.77, punt y), wordt geschrapt;

17. punt 1.77, punt bb), wordt vervangen door:

“template S.17.03.01 van bijlage I bij de technische uitvoeringsnorm met betrekking tot de templates voor de indiening van informatie, met informatie over de technische voorzieningen voor schadeverzekeringsactiviteiten in het kader van het directe verzekeringsbedrijf per land, indien de technische voorzieningen voor de schadeverzekeringsactiviteiten voor het land waar het bijkantoor is gevestigd niet 100 % vertegenwoordigen van het totale bedrag aan technische voorzieningen berekend als geheel en de bruto beste schatting van de voorzieningen, volgens de instructies van S.17.03 van bijlage II bij de technische uitvoeringsnorm met betrekking tot de templates voor de indiening van informatie.”;

18. punt 1.77, punt cc), wordt vervangen door:

“tenzij de onderneming gebruikmaakt van vereenvoudigingen bij de berekening van technische voorzieningen waarbij geen schatting wordt berekend van de verwachte toekomstige kasstromen uit de overeenkomsten, template S.18.01.01 van bijlage I bij de technische uitvoeringsnorm met betrekking tot de templates voor de indiening van informatie, met informatie over de prognose van de toekomstige kasstromen van het schadeverzekeringsbedrijf (beste schatting) voor de verzekeringsbranches die goed zijn voor 90 % van de technische voorzieningen berekend als geheel en de bruto beste schatting, volgens de instructies van S.18.01 van bijlage II bij de technische uitvoeringsnorm met betrekking tot de templates voor de indiening van informatie.”;

19. punt 1.77, punt dd), i), wordt vervangen door:

“i) Indien de totale bruto beste schatting voor een schadeverzekeringsbranche meer dan 10 % uitmaakt van de totale bruto beste schatting van de voorziening voor te betalen schades, en dat volgens de volgende uitsplitsing naar valuta:

a) ~~de bedragen voor de rapportagevaluta;~~

b) de bedragen voor elke valuta die meer dan 25 % uitmaakt van de bruto beste schatting van de voorzieningen voor te betalen schades in de oorspronkelijke valuta met betrekking tot die schadeverzekeringsbranche; en

c) de bedragen voor elke valuta die minder dan 25 % uitmaakt van de bruto beste schatting voor de voorzieningen voor te betalen schades in de oorspronkelijke valuta met betrekking tot die schadeverzekeringsbranche, maar meer dan 5 % van de totale bruto beste schatting voor de voorzieningen voor te betalen schades in de oorspronkelijke valuta.”;

20. punt 1.77, punt ee), wordt vervangen door:

“template S.20.01.01 van bijlage I bij de technische uitvoeringsnorm met betrekking tot de templates voor de indiening van informatie, met informatie over de ontwikkeling van de verdeling van ontstane schades aan het einde van het boekjaar voor de materiële branche die 90 % van de technische voorzieningen voor het schadeverzekeringsbedrijf uitmaakt, volgens de instructies van S.20.01 van bijlage II bij de technische uitvoeringsnorm met betrekking tot de templates voor de indiening van informatie, voor elke verzekeringsbranche als omschreven in bijlage I bij Gedelegeerde Verordening (EU) 2015/35.”;

21. punt 1.77, punt ff), wordt vervangen door:

“template S.21.01.01 van bijlage I bij de technische uitvoeringsnorm met betrekking tot de templates voor de indiening van informatie, met informatie over het risicoprofiel van de verdeling van verliezen van het schadeverzekeringsbedrijf voor de materiële branche die 90 % van de technische voorzieningen voor het schadeverzekeringsbedrijf uitmaakt, volgens de instructies van S.21.01 van bijlage II bij de technische uitvoeringsnormen met betrekking tot de templates voor de indiening van informatie, voor elke verzekeringsbranche als omschreven in bijlage I bij Gedelegeerde Verordening (EU) 2015/35.”;

22. punt 1.77, punt hh), wordt vervangen door:

“template S.21.03.01 van bijlage I bij de technische uitvoeringsnorm met betrekking tot de templates voor de indiening van informatie, met informatie over de schadeverzekeringstechnische risico's per verzekerd bedrag voor de materiële branche die 90 % van de technische voorzieningen voor het schadeverzekeringsbedrijf uitmaakt, volgens de instructies van S.21.03 van bijlage II bij de technische uitvoeringsnormen met betrekking tot de templates voor de indiening van informatie, voor elke verzekeringsbranche als omschreven in bijlage I bij Gedelegeerde Verordening (EU) 2015/35.”;

23. punt 1.77, punt nn), wordt vervangen door:

“indien het eigen vermogen goed is voor een verandering binnen een Tier van meer dan 5 % ten opzichte van het voorgaande jaar, template S.23.03.07 van bijlage III bij deze richtsnoeren, informatie over de jaarlijkse ontwikkelingen in het eigen vermogen, volgens de instructies van S.23.03 van bijlage IV bij deze richtsnoeren.”;

24. punt 1.77, punt qq), wordt geschrapt;

25. punt 1.77, punt rr), wordt geschrapt;

26. na punt 1.77, punt pp), wordt het volgende punt toegevoegd:

“pp bis) template S.25.05.01 van bijlage I bij de technische uitvoeringsnorm met betrekking tot de templates voor de indiening van informatie, met het solvabiliteitskapitaalvereiste voor bijkantoren die een intern model gebruiken, volgens de instructies van S.25.05 van bijlage II bij de technische uitvoeringsnorm met betrekking tot de templates voor de indiening van informatie;”;

27. na punt 1.77, punt yy), worden de volgende punten toegevoegd:

“yy bis) template S.26.08.01 van bijlage I bij de technische uitvoeringsnorm met betrekking tot de templates voor de indiening van informatie, met het solvabiliteitskapitaalvereiste voor ondernemingen die geheel of gedeeltelijk een intern model gebruiken, volgens de instructies van S.26.08 van bijlage II bij de technische uitvoeringsnorm met betrekking tot de templates voor de indiening van informatie.”;

“yy ter) template S.26.09.01 van bijlage I bij de technische uitvoeringsnorm met betrekking tot de templates voor de indiening van informatie, met informatie over het markt- en kredietrisico voor

financiële instrumenten op basis van een intern model, volgens de instructies van S.26.09 van bijlage II bij de technische uitvoeringsnorm met betrekking tot de templates voor de indiening van informatie.”;

“yy quater) template S.26.10.01 van bijlage I bij de technische uitvoeringsnorm met betrekking tot de templates voor de indiening van informatie, met informatie over de risico’s op kredietgebeurtenissen naar portefeuille op basis van een intern model, volgens de instructies van S.26.10 van bijlage II bij de technische uitvoeringsnorm met betrekking tot de templates voor de indiening van informatie.”;

“yy quinquies) template S.26.11.01 van bijlage I bij de technische uitvoeringsnorm met betrekking tot de templates voor de indiening van informatie, met informatie over het kredietrisico voor financiële instrumenten op basis van een intern model, volgens de instructies van S.26.11 van bijlage II bij de technische uitvoeringsnorm met betrekking tot de templates voor de indiening van informatie.”;

“yy sexes) template S.26.12.01 van bijlage I bij de technische uitvoeringsnorm met betrekking tot de templates voor de indiening van informatie, met informatie over kredietrisico’s voor niet-financiële instrumenten op basis van een intern model, volgens de instructies van S.26.12 van bijlage II bij de technische uitvoeringsnorm met betrekking tot de templates voor de indiening van informatie.”;

“yy septies) template S.26.13.01 van bijlage I bij de technische uitvoeringsnorm met betrekking tot de templates voor de indiening van informatie, met informatie over het schadeverzekeringstechnisch en NSLT-ziekteverzekeringstechnisch risico op basis van een intern model, volgens de instructies van S.26.13 van bijlage II bij de technische uitvoeringsnorm met betrekking tot de templates voor de indiening van informatie.”;

“yy octies) template S.26.14.01 van bijlage I bij de technische uitvoeringsnorm met betrekking tot de templates voor de indiening van informatie, met informatie over het levensverzekeringstechnisch en ziekteverzekeringstechnisch risico op basis van een intern model, volgens de instructies van S.26.14 van bijlage II bij de technische uitvoeringsnorm met betrekking tot de templates voor de indiening van informatie.”;

“yy nonies) template S.26.15.01 van bijlage I bij de technische uitvoeringsnorm met betrekking tot de templates voor de indiening van informatie, met informatie over het operationele risico op basis van een intern model, volgens de instructies van S.26.15 van bijlage II bij de technische uitvoeringsnorm met betrekking tot de templates voor de indiening van informatie.”;

“yy decies) template S.26.16.01 van bijlage I bij de technische uitvoeringsnorm met betrekking tot de templates voor de indiening van informatie, met informatie over veranderingen in het interne model, volgens de instructies van S.26.16 van bijlage II bij de technische uitvoeringsnorm met betrekking tot de templates voor de indiening van informatie.”;

28. punt 1.77, punt fff), wordt vervangen door:

“indien de uit hoofde van herverzekering verhaalbare bedragen meer bedragen dan 10 % van de totale beste schatting, template S.30.01.01 van bijlage I bij de technische uitvoeringsnorm met betrekking tot de templates voor de indiening van informatie, met informatie over facultatieve dekkingen in het volgende rapportagejaar, waarbij het gaat om informatie over de twintig belangrijkste risico’s met betrekking tot herverzekerde blootstellingen, alsook de twee belangrijkste per branche, voor zover niet meegenomen in de twintig belangrijkste risico’s met betrekking tot herverzekerde blootstellingen voor iedere branche als omschreven in bijlage I bij Gedelegeerde Verordening (EU) 2015/35 waarvoor van facultatieve herverzekering wordt gebruikgemaakt, volgens de instructies van S.30.01 van bijlage II bij de technische uitvoeringsnorm met betrekking tot de templates voor de indiening van informatie;”;

29. punt 1.74, punt ggg), wordt vervangen door:

“indien de uit hoofde van herverzekering verhaalbare bedragen meer bedragen dan 10 % van de totale beste schatting, template S.30.02.01 van bijlage I bij de technische uitvoeringsnorm met betrekking tot de templates voor de indiening van informatie, met informatie over het aandeel van herverzekeraars van facultatieve dekking gedurende het volgende rapportagejaar, waarbij het gaat om informatie over de twintig belangrijkste risico's met betrekking tot op facultatieve basis herverzekerde blootstellingen, alsook de twee belangrijkste per branche, voor zover niet meegenomen in de twintig belangrijkste risico's met betrekking tot herverzekerde blootstellingen voor iedere branche als omschreven in bijlage I bij Gedelegeerde Verordening (EU) 2015/35, volgens de instructies van S.30.02 van bijlage II bij de technische uitvoeringsnorm met betrekking tot de templates voor de indiening van informatie;”;

30. punt 1.74, punt hhh), wordt vervangen door:

“indien de uit hoofde van herverzekering verhaalbare bedragen meer bedragen dan 10 % van de totale beste schatting, template S.30.03.01 van bijlage I bij de technische uitvoeringsnorm met betrekking tot de templates voor de indiening van informatie, met informatie over het programma voor uitgaande herverzekering in het volgende rapportagejaar, waarbij toekomstgerichte informatie wordt verstrekt over herverzekeringscontracten waarvan de geldigheidstermijn het volgende rapportagejaar omvat of overlapt, volgens de instructies van S.30.02 van bijlage II bij de technische uitvoeringsnorm met betrekking tot de templates voor de indiening van informatie;”;

31. punt 1.74, punt iii), wordt vervangen door:

“indien de uit hoofde van herverzekering verhaalbare bedragen meer bedragen dan 10 % van de totale beste schatting, template S.30.04.01 van bijlage I bij de technische uitvoeringsnorm met betrekking tot de templates voor de indiening van informatie, met informatie over het programma voor uitgaande herverzekering in het volgende rapportagejaar, waarbij toekomstgerichte informatie wordt verstrekt over herverzekeringscontracten waarvan de geldigheidstermijn het volgende rapportagejaar omvat of overlapt, volgens de instructies van S.30.02 van bijlage II bij de technische uitvoeringsnorm met betrekking tot de templates voor de indiening van informatie;”;

32. punt 1.80, punt h), wordt geschrapt;

33. na punt 1.85, punt d), wordt het volgende punt toegevoegd:

“d bis) template S.25.05.01 van bijlage I bij de technische uitvoeringsnorm met betrekking tot de templates voor de indiening van informatie, met het solvabiliteitskapitaalvereiste voor bijkantoren die een intern model gebruiken, volgens de instructies van S.25.05 van bijlage II bij de technische uitvoeringsnorm met betrekking tot de templates voor de indiening van informatie;”;

34. punt 1.85, punt e), wordt geschrapt;

35. punt 1.85, punt f), wordt geschrapt;

36. het volgende punt wordt toegevoegd na punt 1.85, punt m):

“x) template SR.26.08.01 van bijlage I bij de technische uitvoeringsnorm met betrekking tot de templates voor de indiening van informatie, met informatie over het interne model: het solvabiliteitskapitaalvereiste voor ondernemingen die de standaardformule en een gedeeltelijk intern model gebruiken, volgens de instructies van S.26.08 van bijlage II bij de technische uitvoeringsnorm met betrekking tot de templates voor de indiening van informatie”;

37. punt 1.87 wordt vervangen door:

“Wanneer een gedeeltelijk intern model wordt gebruikt, zorgt de toezichthoudende autoriteit van het land van ontvangst ervoor dat de in punt 1.85, punt g) tot en met n), van dit richtsnoer gedefinieerde informatie uitsluitend wordt gerapporteerd met betrekking tot de standaardformule, tenzij anders is beslist op grond van richtsnoer 49.”;

38. punt 1.88 wordt vervangen door:

“Wanneer een geheel intern model wordt gebruikt, zorgt de toezichhoudende autoriteit van het land van ontvangst ervoor dat de in punt 1.85, punt g) tot en met n), gedefinieerde informatie niet wordt gerapporteerd.”;

39. punt 1.91 wordt vervangen door:

“Wanneer de verzekeringsonderneming uit het derde land een intern model gebruikt voor de berekening van het solvabiliteitskapitaalvereiste met betrekking tot de activiteiten van haar bijkantoor, zorgt de toezichhoudende autoriteit van het land van ontvangst ervoor dat de verzekeringsonderneming uit het derde land rekening houdt met het theoretische solvabiliteitskapitaalvereiste voor elk materieel afgezonderd fonds, elke materiële matchingportefeuille en het resterende deel, wanneer zij de relevante informatie verstrekt die wordt genoemd in template S.25.05, zoals overeengekomen met de desbetreffende nationale bevoegde autoriteit.”;

BIJLAGE III

(1) in template S.01.01 – De inhoud van de rijen R0070, R0080, R0120, R0180, R0260, R0270 en R0480 wordt geschrapt;

(2) in template S.01.01 – De inhoud van de ingediende informatie na rij R0150; de volgende nieuwe rij wordt ingevoegd:

“S.06.04.01 – Klimaatgerelateerde risico’s voor beleggingen”;	R0151
---	-------

(3) in template S.01.01 – De inhoud van de in te dienen informatie na rij R0250; de volgende nieuwe rijen worden ingevoegd:

“S.14.02.01 – Schadeverzekeringsactiviteiten – Polis- en klantinformatie	R0251
S.14.03.01 – Cyberrisico”;	R0252

(4) in template S.01.01 – De inhoud van de in te dienen informatie na rij R0470 wordt geschrapt;

(5) in template S.01.01 – De inhoud van de in te dienen informatie na rij R0460; de volgende nieuwe rij wordt ingevoegd:

“S.25.05.01 – Solvabiliteitskapitaalvereiste – voor ondernemingen die een intern model gebruiken (gedeeltelijk of geheel)”;	R0470
---	-------

(6) in template S.01.01 – De inhoud van de in te dienen informatie na rij R0560; de volgende nieuwe rijen worden ingevoegd:

“S.26.08.01 – Solvabiliteitskapitaalvereiste – voor ondernemingen die een intern model gebruiken (gedeeltelijk of geheel)	R0561
S.26.09 – Intern model – Markt- en kredietrisico en -gevoeligheden	R0562
S.26.10 – Intern model – Risico van kredietgebeurtenissen per portefeuille	R0563
S.26.11 – Intern model – Risico van kredietgebeurtenissen voor financiële instrumenten	R0564
S.26.12 – Intern model – Kredietrisico voor niet-financiële instrumenten	R0565
S.26.13 – Intern model – Schadeverzekering en NSLT-ziekteverzekering	R0566
S.26.14 – Intern model – Levensverzekerings- en ziekteverzekeringsrisico	R0567
S.26.15 – Intern model – Operationeel risico	R0568
S.26.16 – Intern model – Veranderingen in model”;	R0569

- (7) in template S.01.02 – Basisinformatie, rij R0060 wordt geschrapt;
 (8) in template S.01.02 – Basisinformatie, na rij R0230 worden de volgende nieuwe rijen ingevoegd:

“Captive verzekeringsactiviteiten	R0270
Run-off verzekeringsactiviteiten	R0280”;

- (9) in template S.05.01 – de rijcode voor rij R1200 wordt gewijzigd in R1210 en voor rij R2500 in R2510;

- (10) template S.06.02 wordt als volgt gewijzigd:

- (a) de volgende kolommen worden ingevoegd tussen de kolommen C0120 en C0130:

“C0121	Code bewaarnemer
C0122	Soort code bewaarnemer”;

- (b) de volgende kolommen worden ingevoegd tussen de kolommen C0140 en C0150:

“C0145	Langetermijnbeleggingen in aandelen”;
--------	---------------------------------------

- (c) de volgende kolommen worden ingevoegd tussen de kolommen C0290 en C0300:

“C0292	Berekeningsmethode solvabiliteitskapitaalvereiste voor instelling voor collectieve belegging
C0293	Bail-in-regels
C0294	Regionale overheden en lokale autoriteiten
C0295	Cryptoactiva
C0296	Type onroerend goed
C0297	Locatie onroerend goed”;

BIJLAGE IV

- (1) in afdeling S.01.01 – Inhoud van de in te dienen informatie, wordt de tabel als volgt gewijzigd:
- a) in “Algemene opmerkingen” wordt aan het eind het volgende toegevoegd:
 “Wanneer een template wordt ingediend met alleen nullen of zonder cijfers, dient S.01.01 een van de ‘niet gerapporteerd’-opties te vermelden”;
 - b) in de tweede kolom (“ITEM”) van rij C0010/R0040 wordt vervangen door:

“S.02.02 – Verplichtingen per valuta”;

- c) in de derde kolom (“Instructies”) van rij C0010/R0060 worden vervangen door:
“Gebruik hiervoor een van de keuzemogelijkheden uit de volgende gesloten lijst:
1 – Gerapporteerd
2 – Niet gerapporteerd omdat er geen posten buiten de balanstelling zijn
3 – Niet vereist overeenkomstig de instructies van de template
0 – Niet gerapporteerd om andere reden (in dit geval is een speciale rechtvaardiging noodzakelijk)”;
- d) de rijen R0070 en R0080 worden geschrapt;
- e) rij R0120 wordt geschrapt;
- f) in de derde kolom (“Instructies”) van rij C0010/R0140 worden vervangen door:
“Gebruik hiervoor een van de keuzemogelijkheden uit de volgende gesloten lijst:
1 – Gerapporteerd
6 – Vrijgesteld op grond van richtsnoer 48
7 – Niet jaarlijks vereist omdat dit in kwartaal 4 werd gerapporteerd (deze optie geldt alleen voor jaarlijkse indieningen)
0 – Niet gerapporteerd (in dit geval is een speciale rechtvaardiging noodzakelijk)”;
- g) in de derde kolom (“Instructies”) van rij C0010/R0150 worden vervangen door:
“Gebruik hiervoor een van de keuzemogelijkheden uit de volgende gesloten lijst:
1 – Gerapporteerd
2 – Niet gerapporteerd aangezien er geen instellingen voor collectieve belegging zijn (alleen voor bijkantoren die niet vrijgesteld zijn op grond van richtsnoer 48)
6 – Vrijgesteld op grond van richtsnoer 48
7 – Niet vereist omdat er geen materiële wijzigingen zijn geweest sinds de driemaandelijke indiening (deze optie geldt alleen voor jaarlijkse indieningen)
0 – Niet gerapporteerd (in dit geval is een speciale rechtvaardiging noodzakelijk)”;
- h) de volgende rij wordt ingevoegd na rij R0150:

“C0010/R0151	S.06.04 Klimaatgerelateerde risico’s voor beleggingen	–	Gebruik hiervoor een van de keuzemogelijkheden uit de volgende gesloten lijst: 1– Gerapporteerd 0 – Niet gerapporteerd (in dit geval is een speciale rechtvaardiging noodzakelijk)”;
--------------	---	---	--

- i) in de derde kolom (“Instructies”) van rij C0010/R0160 worden vervangen door:
“Gebruik hiervoor een van de keuzemogelijkheden uit de volgende gesloten lijst:
1 – Gerapporteerd
2 – Niet gerapporteerd aangezien er geen gestructureerde producten zijn (alleen voor bijkantoren die niet vrijgesteld zijn op grond van richtsnoer 48)
3 – Niet vereist overeenkomstig de instructies van de template
6 – Vrijgesteld op grond van richtsnoer 48
0 – Niet gerapporteerd om andere reden (in dit geval is een speciale rechtvaardiging noodzakelijk)”;
- j) in de derde kolom (“Instructies”) van rij C0010/R0170 worden vervangen door:
“Gebruik hiervoor een van de keuzemogelijkheden uit de volgende gesloten lijst:
1 – Gerapporteerd

- 2 – Niet gerapporteerd omdat er geen derivatentransacties zijn (alleen voor bijkantoren die niet vrijgesteld zijn op grond van richtsnoer 48)
- 6 – Vrijgesteld op grond van richtsnoer 48
- 7 – Niet vereist omdat er geen materiële wijzigingen zijn geweest sinds de driemaandelijke indiening (deze optie geldt alleen voor jaarlijkse indieningen)
- 0 – Niet gerapporteerd om andere reden (in dit geval is een speciale rechtvaardiging noodzakelijk”);
- k) rij R0180 wordt geschrapt;
- l) in de derde kolom (“Instructies”) van rij C0010/R0200 worden vervangen door:
 “Gebruik hiervoor een van de keuzemogelijkheden uit de volgende gesloten lijst:
 1 – Gerapporteerd
 2 – Niet gerapporteerd omdat er geen sprake is van uitlening van effecten en retrocessieovereenkomsten (alleen voor bijkantoren die niet vrijgesteld zijn op grond van richtsnoer 48)
 3 – Niet vereist overeenkomstig de instructies van de template
 6 – Vrijgesteld op grond van richtsnoer 48
 0 – Niet gerapporteerd om andere reden (in dit geval is een speciale rechtvaardiging noodzakelijk”);
- m) in de derde kolom (“Instructies”) van rij C0010/R0210 worden vervangen door:
 “Gebruik hiervoor een van de keuzemogelijkheden uit de volgende gesloten lijst:
 1 – Gerapporteerd
 2 – Niet gerapporteerd omdat er geen als zekerheid aangehouden activa zijn (alleen voor bijkantoren die niet vrijgesteld zijn op grond van richtsnoer 48)
 6 – Vrijgesteld op grond van richtsnoer 48
 0 – Niet gerapporteerd om andere reden (in dit geval is een speciale rechtvaardiging noodzakelijk”);
- n) in de derde kolom (“Instructies”) van rij C0010/R0220 worden vervangen door:
 “Gebruik hiervoor een van de keuzemogelijkheden uit de volgende gesloten lijst:
 1 – Gerapporteerd
 2 – Niet gerapporteerd omdat er geen levens- en SLT-ziekteverzekeringen zijn (alleen voor bijkantoren die niet vrijgesteld zijn op grond van richtsnoer 48)
 6 – Vrijgesteld op grond van richtsnoer 48
 0 – Niet gerapporteerd om andere reden (in dit geval is een speciale rechtvaardiging noodzakelijk”);
- o) de rijen R0260 en R0270 worden geschrapt;
- p) na rij R0250 worden de volgende rijen ingevoegd:

“C0010/R0251	S.14.02 – Schadeverzekeringsactiviteiten – Polis- en klantinformatie	Gebruik hiervoor een van de keuzemogelijkheden uit de volgende gesloten lijst: 1– Gerapporteerd 2 – Niet gerapporteerd omdat er geen schadeverzekeringsbedrijf is 0 – Niet gerapporteerd om andere reden (in dit geval is een speciale rechtvaardiging noodzakelijk”);
“C0010/R0252	S.14.03 – Cyberrisicoproducten	Gebruik hiervoor een van de keuzemogelijkheden uit de volgende gesloten lijst:

		1– Gerapporteerd 2 – Niet gerapporteerd omdat er geen cyberdekking is 3 – Niet vereist overeenkomstig de instructies van de template 0 – Niet gerapporteerd om andere reden (in dit geval is een speciale rechtvaardiging noodzakelijk)”;
--	--	--

- q) in de derde kolom (“Instructies”) van rij C0010/R0290 worden vervangen door:
“Gebruik hiervoor een van de keuzemogelijkheden uit de volgende gesloten lijst:
1 – Gerapporteerd
2 – Niet gerapporteerd omdat er geen schadeverzekeringsbedrijf is (alleen voor bijkantoren die niet vrijgesteld zijn op grond van richtsnoer 48)
6 – Vrijgesteld op grond van richtsnoer 48
0 – Niet gerapporteerd om andere reden (in dit geval is een speciale rechtvaardiging noodzakelijk)”;
- r) in de derde kolom (“Instructies”) van rij C0010/R0310 worden vervangen door:
“Gebruik hiervoor een van de keuzemogelijkheden uit de volgende gesloten lijst:
1 – Gerapporteerd
2 – Niet gerapporteerd omdat er geen schadeverzekeringsbedrijf is
3 – Niet vereist overeenkomstig de instructies van de template
0 – Niet gerapporteerd om andere reden (in dit geval is een speciale rechtvaardiging noodzakelijk)”;
- s) in de derde kolom (“Instructies”) van rij C0010/R0330 worden vervangen door:
“Gebruik hiervoor een van de keuzemogelijkheden uit de volgende gesloten lijst:
1 – Gerapporteerd
2 – Niet gerapporteerd omdat er geen schadeverzekeringsbedrijf is
3 – Niet vereist overeenkomstig de instructies van de template
18 – Niet gerapporteerd omdat er geen direct verzekeringsbedrijf is
0 – Niet gerapporteerd om andere reden (in dit geval is een speciale rechtvaardiging noodzakelijk)”;
- t) in de derde kolom (“Instructies”) van rij C0010/R0340 worden vervangen door:
“Gebruik hiervoor een van de keuzemogelijkheden uit de volgende gesloten lijst:
1 – Gerapporteerd
2 – Niet gerapporteerd omdat er geen schadeverzekeringsbedrijf is
3 – Niet vereist overeenkomstig de instructies van de template
18 – Niet gerapporteerd omdat er geen direct verzekeringsbedrijf is
0 – Niet gerapporteerd om andere reden (in dit geval is een speciale rechtvaardiging noodzakelijk)”;
- u) in de derde kolom (“Instructies”) van rij C0010/R0350 worden vervangen door:
“Gebruik hiervoor een van de keuzemogelijkheden uit de volgende gesloten lijst:
1 – Gerapporteerd
2 – Niet gerapporteerd omdat er geen schadeverzekeringsbedrijf is
18 – Niet gerapporteerd omdat er geen direct verzekeringsbedrijf is
0 – Niet gerapporteerd om andere reden (in dit geval is een speciale rechtvaardiging noodzakelijk)”;
- v) in de derde kolom (“Instructies”) van rij C0010/R0360 worden vervangen door:
“Gebruik hiervoor een van de keuzemogelijkheden uit de volgende gesloten lijst:
1 – Gerapporteerd

- 2 – Niet gerapporteerd omdat er geen schadeverzekeringsbedrijf is
- 3 – Niet vereist overeenkomstig de instructies van de template
- 18 – Niet gerapporteerd omdat er geen direct verzekeringsbedrijf is
- 0 – Niet gerapporteerd om andere reden (in dit geval is een speciale rechtvaardiging noodzakelijk)”;

w) in de derde kolom (“Instructies”) van rij C0010/R0430 worden vervangen door:
 “Gebruik hiervoor een van de keuzemogelijkheden uit de volgende gesloten lijst:

- 1 – Gerapporteerd
- 3 – Niet vereist overeenkomstig de instructies van de template
- 0 – Niet gerapporteerd (in dit geval is een speciale rechtvaardiging noodzakelijk)”;

x) in de derde kolom (“Instructies”) van rij C0010/R0440 worden vervangen door:
 “Gebruik hiervoor een van de keuzemogelijkheden uit de volgende gesloten lijst:

- 1 – Gerapporteerd
- 2 – Niet gerapporteerd omdat er geen deelnemingen worden aangehouden
- 3 – Niet vereist overeenkomstig de instructies van de template
- 0 – Niet gerapporteerd (in dit geval is een speciale rechtvaardiging noodzakelijk)”;

y) de instructies en de titel van rij R0470 worden vervangen door:

“C0010/R0470	S.25.05 – Solvabiliteitskapitaalvereiste – voor ondernemingen die een intern model gebruiken (gedeeltelijk of geheel)	Gebruik hiervoor een van de keuzemogelijkheden uit de volgende gesloten lijst: 1 – Gerapporteerd omdat gedeeltelijk intern model wordt gebruikt 9 – Gerapporteerd omdat geheel intern model wordt gebruikt 10 – Niet gerapporteerd omdat standaardformule wordt gebruikt 0 – Niet gerapporteerd om andere reden (in dit geval is een speciale rechtvaardiging noodzakelijk)”;
--------------	---	---

z) rij R0480 wordt geschrapt;

aa) in de derde kolom (“Instructies”) van rij C0010/R0500 worden vervangen door:
 “Gebruik hiervoor een van de keuzemogelijkheden uit de volgende gesloten lijst:

- 1 – Gerapporteerd
- 2 – Niet gerapporteerd omdat er geen risico is
- 8 – Niet gerapporteerd omdat gedeeltelijk intern model wordt gebruikt
- 9 – Niet gerapporteerd omdat geheel intern model wordt gebruikt
- 11 – Niet gerapporteerd omdat er op het niveau van afgezonderd fonds/matchingopslagportefeuille wordt gerapporteerd
- 16 – Gerapporteerd vanwege verzoek overeenkomstig artikel 112 van Richtlijn 2009/138/EG
- 17 – Gerapporteerd wegens standaardformule ondermodules
- 0 – Niet gerapporteerd om andere reden (in dit geval is een speciale rechtvaardiging noodzakelijk)”;

bb) in de derde kolom (“Instructies”) van rij C0010/R0510 worden vervangen door:
 “Gebruik hiervoor een van de keuzemogelijkheden uit de volgende gesloten lijst:

- 1 – Gerapporteerd
- 2 – Niet gerapporteerd omdat er geen risico is
- 8 – Niet gerapporteerd omdat gedeeltelijk intern model wordt gebruikt

- 9 – Niet gerapporteerd omdat geheel intern model wordt gebruikt
 - 11 – Niet gerapporteerd omdat er op het niveau van afgezonderd fonds/matchingopslagportefeuille wordt gerapporteerd
 - 16 – Gerapporteerd vanwege verzoek overeenkomstig artikel 112 van Richtlijn 2009/138/EG
 - 17 – Gerapporteerd wegens standaardformule ondermodules
 - 0 – Niet gerapporteerd om andere reden (in dit geval is een speciale rechtvaardiging noodzakelijk)”;
- cc) in de derde kolom (“Instructies”) van rij C0010/R0520 worden vervangen door:
 “Gebruik hiervoor een van de keuzemogelijkheden uit de volgende gesloten lijst:
- 1 – Gerapporteerd
 - 2 – Niet gerapporteerd omdat er geen risico is
 - 8 – Niet gerapporteerd omdat gedeeltelijk intern model wordt gebruikt
 - 9 – Niet gerapporteerd omdat geheel intern model wordt gebruikt
 - 11 – Niet gerapporteerd omdat er op het niveau van afgezonderd fonds/matchingopslagportefeuille wordt gerapporteerd
 - 16 – Gerapporteerd vanwege verzoek overeenkomstig artikel 112 van Richtlijn 2009/138/EG
 - 17 – Gerapporteerd wegens standaardformule ondermodules
 - 0 – Niet gerapporteerd om andere reden (in dit geval is een speciale rechtvaardiging noodzakelijk)”;
- dd) in de derde kolom (“Instructies”) van rij C0010/R0530 worden vervangen door:
 “Gebruik hiervoor een van de keuzemogelijkheden uit de volgende gesloten lijst:
- 1 – Gerapporteerd
 - 2 – Niet gerapporteerd omdat er geen risico is
 - 8 – Niet gerapporteerd omdat gedeeltelijk intern model wordt gebruikt
 - 9 – Niet gerapporteerd omdat geheel intern model wordt gebruikt
 - 11 – Niet gerapporteerd omdat er op het niveau van afgezonderd fonds/matchingopslagportefeuille wordt gerapporteerd
 - 16 – Gerapporteerd vanwege verzoek overeenkomstig artikel 112 van Richtlijn 2009/138/EG
 - 17 – Gerapporteerd wegens standaardformule ondermodules
 - 0 – Niet gerapporteerd om andere reden (in dit geval is een speciale rechtvaardiging noodzakelijk)”;
- ee) in de derde kolom (“Instructies”) van rij C0010/R0540 worden vervangen door:
 “Gebruik hiervoor een van de keuzemogelijkheden uit de volgende gesloten lijst:
- 1 – Gerapporteerd
 - 2 – Niet gerapporteerd omdat er geen risico is
 - 8 – Niet gerapporteerd omdat gedeeltelijk intern model wordt gebruikt
 - 9 – Niet gerapporteerd omdat geheel intern model wordt gebruikt
 - 11 – Niet gerapporteerd omdat er op het niveau van afgezonderd fonds/matchingopslagportefeuille wordt gerapporteerd
 - 16 – Gerapporteerd vanwege verzoek overeenkomstig artikel 112 van Richtlijn 2009/138/EG
 - 17 – Gerapporteerd wegens standaardformule ondermodules
 - 0 – Niet gerapporteerd om andere reden (in dit geval is een speciale rechtvaardiging noodzakelijk)”;
- ff) in de derde kolom (“Instructies”) van rij C0010/R0550 worden vervangen door:
 “Gebruik hiervoor een van de keuzemogelijkheden uit de volgende gesloten lijst:
- 1 – Gerapporteerd
 - 2 – Niet gerapporteerd omdat er geen risico is
 - 8 – Niet gerapporteerd omdat gedeeltelijk intern model wordt gebruikt

- 9 – Niet gerapporteerd omdat geheel intern model wordt gebruikt
- 11 – Niet gerapporteerd omdat er op het niveau van afgezonderd fonds/matchingopslagportefeuille wordt gerapporteerd
- 16 – Gerapporteerd vanwege verzoek overeenkomstig artikel 112 van Richtlijn 2009/138/EG
- 17 – Twee keer gerapporteerd vanwege het gebruik van gedeeltelijk intern model voor standaardformule ondermodules
- 0 – Niet gerapporteerd om andere reden (in dit geval is een speciale rechtvaardiging noodzakelijk”);

gg) in de derde kolom (“Instructies”) van rij C0010/R0560 worden vervangen door:
 “Gebruik hiervoor een van de keuzemogelijkheden uit de volgende gesloten lijst:

- 1 – Gerapporteerd
- 2 – Niet gerapporteerd omdat er geen risico is
- 8 – Niet gerapporteerd omdat gedeeltelijk intern model wordt gebruikt
- 9 – Niet gerapporteerd omdat geheel intern model wordt gebruikt
- 11 – Niet gerapporteerd omdat er op het niveau van afgezonderd fonds/matchingopslagportefeuille wordt gerapporteerd
- 16 – Gerapporteerd vanwege verzoek overeenkomstig artikel 112 van Richtlijn 2009/138/EG
- 17 – Gerapporteerd wegens standaardformule ondermodules
- 0 – Niet gerapporteerd om andere reden (in dit geval is een speciale rechtvaardiging noodzakelijk”);

hh) na rij R0560 worden de volgende rijen ingevoegd:

“C0010/R0561	S.26.08 – Solvabiliteitskapitaalvereiste – voor ondernemingen die een intern model gebruiken (gedeeltelijk of geheel)	Gebruik hiervoor een van de keuzemogelijkheden uit de volgende gesloten lijst: 4 – Gerapporteerd omdat gedeeltelijk intern model wordt gebruikt 5 – Gerapporteerd omdat geheel intern model wordt gebruikt 10 – Niet gerapporteerd omdat standaardformule wordt gebruikt 11 – Niet gerapporteerd omdat er op het niveau van afgezonderd fonds/matchingopslagportefeuille wordt gerapporteerd 0 – Niet gerapporteerd om andere reden (in dit geval is een speciale rechtvaardiging noodzakelijk)
C0010/R0562	S.26.09 – Intern model – Markt- en kredietrisico en -gevoeligheden	Gebruik hiervoor een van de keuzemogelijkheden uit de volgende gesloten lijst: 4 – Gerapporteerd omdat gedeeltelijk intern model wordt gebruikt waarin deze risico’s zijn opgenomen 5 – Gerapporteerd omdat geheel intern model wordt gebruikt

		<p>10 – Niet gerapporteerd omdat standaardformule of gedeeltelijk intern model wordt gebruikt waarin deze risico's niet zijn opgenomen</p> <p>0 – Niet gerapporteerd om andere reden (in dit geval is een speciale rechtvaardiging noodzakelijk)</p>
C0010/R0563	S.26.10 – Intern model – Risico van kredietgebeurtenissen per portefeuille	<p>Gebruik hiervoor een van de keuzemogelijkheden uit de volgende gesloten lijst:</p> <p>4 – Gerapporteerd omdat gedeeltelijk intern model wordt gebruikt waarin deze risico's zijn opgenomen</p> <p>5 – Gerapporteerd omdat geheel intern model wordt gebruikt</p> <p>10 – Niet gerapporteerd omdat standaardformule of gedeeltelijk intern model wordt gebruikt waarin deze risico's niet zijn opgenomen</p> <p>0 – Niet gerapporteerd om andere reden (in dit geval is een speciale rechtvaardiging noodzakelijk)</p>
C0010/R0564	S.26.11 – Intern model – Risico van kredietgebeurtenissen voor financiële instrumenten	<p>Gebruik hiervoor een van de keuzemogelijkheden uit de volgende gesloten lijst:</p> <p>4 – Gerapporteerd omdat gedeeltelijk intern model wordt gebruikt waarin deze risico's zijn opgenomen</p> <p>5 – Gerapporteerd omdat geheel intern model wordt gebruikt</p> <p>10 – Niet gerapporteerd omdat standaardformule of gedeeltelijk intern model wordt gebruikt waarin deze risico's niet zijn opgenomen</p> <p>0 – Niet gerapporteerd om andere reden (in dit geval is een speciale rechtvaardiging noodzakelijk)</p>
C0010/R0565	S.26.12 – Intern model – Kredietrisico voor niet-financiële instrumenten	<p>Gebruik hiervoor een van de keuzemogelijkheden uit de volgende gesloten lijst:</p> <p>4 – Gerapporteerd omdat gedeeltelijk intern model wordt gebruikt waarin deze risico's zijn opgenomen</p> <p>5 – Gerapporteerd omdat geheel intern model wordt gebruikt</p>

		<p>10 – Niet gerapporteerd omdat standaardformule of gedeeltelijk intern model wordt gebruikt waarin deze risico's niet zijn opgenomen</p> <p>0 – Niet gerapporteerd om andere reden (in dit geval is een speciale rechtvaardiging noodzakelijk)</p>
C0010/R0566	S.26.13 – Intern model – Schadeverzekering en NSLT-ziekteverzekering	<p>Gebruik hiervoor een van de keuzemogelijkheden uit de volgende gesloten lijst:</p> <p>4 – Gerapporteerd omdat gedeeltelijk intern model wordt gebruikt waarin deze risico's zijn opgenomen</p> <p>5 – Gerapporteerd omdat geheel intern model wordt gebruikt</p> <p>10 – Niet gerapporteerd omdat standaardformule of gedeeltelijk intern model wordt gebruikt waarin deze risico's niet zijn opgenomen</p> <p>0 – Niet gerapporteerd om andere reden (in dit geval is een speciale rechtvaardiging noodzakelijk)</p>
C0010/R0567	S.26.14 – Intern model – Levensverzekerings- en ziekteverzekeringsrisico	<p>Gebruik hiervoor een van de keuzemogelijkheden uit de volgende gesloten lijst:</p> <p>4 – Gerapporteerd omdat gedeeltelijk intern model wordt gebruikt waarin deze risico's zijn opgenomen</p> <p>5 – Gerapporteerd omdat geheel intern model wordt gebruikt</p> <p>10 – Niet gerapporteerd omdat standaardformule of gedeeltelijk intern model wordt gebruikt waarin deze risico's niet zijn opgenomen</p> <p>0 – Niet gerapporteerd om andere reden (in dit geval is een speciale rechtvaardiging noodzakelijk)</p>
C0010/R0568	S.26.15 – Intern model – Operationeel risico	<p>Gebruik hiervoor een van de keuzemogelijkheden uit de volgende gesloten lijst:</p> <p>4 – Gerapporteerd omdat gedeeltelijk intern model wordt gebruikt waarin deze risico's zijn opgenomen</p> <p>5 – Gerapporteerd omdat geheel intern model wordt gebruikt</p>

		<p>10 – Niet gerapporteerd omdat standaardformule of gedeeltelijk intern model wordt gebruikt waarin deze risico's niet zijn opgenomen</p> <p>0 – Niet gerapporteerd om andere reden (in dit geval is een speciale rechtvaardiging noodzakelijk)</p>
C0010/R0569	S.26.16 – Intern model – Veranderingen in model	<p>Gebruik hiervoor een van de keuzemogelijkheden uit de volgende gesloten lijst:</p> <p>4 – Gerapporteerd omdat gedeeltelijk intern model wordt gebruikt waarin deze risico's zijn opgenomen</p> <p>5 – Gerapporteerd omdat geheel intern model wordt gebruikt</p> <p>10 – Niet gerapporteerd omdat standaardformule of gedeeltelijk intern model wordt gebruikt waarin deze risico's niet zijn opgenomen</p> <p>0 – Niet gerapporteerd om andere reden (in dit geval is een speciale rechtvaardiging noodzakelijk)";</p>

- ii) in de derde kolom (“Instructies”) van rij C0010/R0570 worden vervangen door:
“Gebruik hiervoor een van de keuzemogelijkheden uit de volgende gesloten lijst:
1 – Gerapporteerd
2 – Niet gerapporteerd omdat er geen risico is
8 – Niet gerapporteerd omdat gedeeltelijk intern model wordt gebruikt
9 – Niet gerapporteerd omdat geheel intern model wordt gebruikt
11 – Niet gerapporteerd omdat er op het niveau van afgezonderd fonds/matchingopslagportefeuille wordt gerapporteerd
0 – Niet gerapporteerd om andere reden (in dit geval is een speciale rechtvaardiging noodzakelijk)”;
- jj) in de derde kolom (“Instructies”) van rij C0010/R0580 worden vervangen door:
“Gebruik hiervoor een van de keuzemogelijkheden uit de volgende gesloten lijst:
1 – Gerapporteerd
2 – Niet gerapporteerd omdat er zowel levens- als schadeverzekeringsactiviteiten zijn
0 – Niet gerapporteerd om andere reden (in dit geval is een speciale rechtvaardiging noodzakelijk)”;
- kk) in de derde kolom (“Instructies”) van rij C0010/R0640 worden vervangen door:
“Gebruik hiervoor een van de keuzemogelijkheden uit de volgende gesloten lijst:
1 – Gerapporteerd
2 – Niet gerapporteerd omdat er geen facultatieve dekking is
3 – Niet gerapporteerd omdat de uit hoofde van herverzekering verhaalbare bedragen zich onder de in de template gespecificeerde drempel bevinden
0 – Niet gerapporteerd om andere reden (in dit geval is een speciale rechtvaardiging noodzakelijk)”;

ll) in de derde kolom (“Instructies”) van rij C0010/R0650 worden vervangen door:
 “Gebruik hiervoor een van de keuzemogelijkheden uit de volgende gesloten lijst:
 1 – Gerapporteerd
 2 – Niet gerapporteerd omdat er geen facultatieve dekking is
 3 – Niet gerapporteerd omdat de uit hoofde van herverzekering verhaalbare bedragen zich onder de in de template gespecificeerde drempel bevinden
 0 – Niet gerapporteerd om andere reden (in dit geval is een speciale rechtvaardiging noodzakelijk)”;

mm) in de derde kolom (“Instructies”) van rij C0010/R0660 worden vervangen door:
 “Gebruik hiervoor een van de keuzemogelijkheden uit de volgende gesloten lijst:
 1 – Gerapporteerd
 2 – Niet gerapporteerd omdat er geen facultatieve dekking is
 3 – Niet gerapporteerd omdat de uit hoofde van herverzekering verhaalbare bedragen zich onder de in de template gespecificeerde drempel bevinden
 0 – Niet gerapporteerd om andere reden (in dit geval is een speciale rechtvaardiging noodzakelijk)”;

nn) in de derde kolom (“Instructies”) van rij C0010/R0670 worden vervangen door:
 “Gebruik hiervoor een van de keuzemogelijkheden uit de volgende gesloten lijst:
 1 – Gerapporteerd
 2 – Niet gerapporteerd omdat er geen facultatieve dekking is
 3 – Niet gerapporteerd omdat de uit hoofde van herverzekering verhaalbare bedragen zich onder de in de template gespecificeerde drempel bevinden
 0 – Niet gerapporteerd om andere reden (in dit geval is een speciale rechtvaardiging noodzakelijk)”;

oo) in de tweede kolom (“Item”) van rij C0010/R0680 wordt vervangen door:
 “S.31.01 – Aandeel van herverzekeraars (met inbegrip van finite herverzekering en SPV’s)”;

(2) in afdeling S.01.02 wordt onder “Algemene opmerkingen” de laatste zin vervangen door:
 “Deze bijlage heeft betrekking op de driemaandelijke en jaarlijkse indiening van informatie over bijkantoren in derde landen.”;

(3) in afdeling S.01.02 – Basisinformatie, wordt de tabel als volgt gewijzigd:
 a) in de derde kolom (“Instructies”) van rij C0010/R0050 worden vervangen door:
 “Identificatiecode van de branche, met gebruik van de identificatiecode voor juridische entiteiten (LEI).”;

b) rij R0060 wordt geschrapt;

(4) in afdeling S.01.02 wordt onder “Algemene opmerkingen” de tweede alinea vervangen door:
 “Deze bijlage heeft betrekking op de driemaandelijke en jaarlijkse indiening van informatie over bijkantoren in derde landen.”;

(5) in afdeling S.01.02 worden onder “Algemene opmerkingen” de volgende rijen ingevoegd na rij R0230:

“C0010/R0270	Verzekeringscaptive	Stel vast of de onderneming verzekeringscaptiveactiviteiten verricht
--------------	---------------------	--

		<p>overeenkomstig de definitie van artikel 13 van Richtlijn 2009/138/EG.</p> <p>1 – Verzekeringscaptive</p> <p>2 – Niet-verzekeringscaptive</p>
C0010/R0280	Afbouw (run-off) verzekeringsactiviteiten	<p>Dit item geldt niet voor ondernemingen waarvan de vergunning is ingetrokken.</p> <p>Gebruik hiervoor een van de keuzemogelijkheden uit de volgende gesloten lijst:</p> <p>1 – Ondernemingen die een portefeuille met overeenkomsten afbouwen, maar niet al hun activiteiten (gedeeltelijke run-off of onderneming met run-off-portefeuille);</p> <p>2 – Ondernemingen die hun volledige (eerdere) activiteiten afbouwen (volledige run-off);</p> <p>3 – Ondernemingen waarvan het bedrijfsmodel op run-off is gebaseerd (gespecialiseerde run-off-ondernemingen) – verzekeringsondernemingen of -groepen waarvan het bedrijfsmodel is gericht op het actief overnemen van bestaande portefeuilles of hele verzekeraars die hun activiteiten afbouwen;</p> <p>4 – Geen afbouw (run-off) verzekeringsactiviteiten.”;</p>

- (6) in afdeling S.02.01 – Balans, wordt de tabel als volgt gewijzigd:
- a) in de derde kolom (“Instructies”) van rij Z0030 wordt de eerste zin vervangen door:
“Wanneer item Z0020 = 1; het betreft een uniek fondsnummer of unieke fondscode, toegekend door de onderneming.”;
- (7)
- b) in de derde kolom (“Instructies”) van rij C0010 – C0020/R0140 worden vervangen door:
“Obligaties die worden uitgegeven door overheidsinstanties, ongeacht of het gaat om centrale overheden, supranationale overheidsinstellingen, regionale overheden of lokale autoriteiten, en obligaties die volledig, onvoorwaardelijk en onherroepelijk worden gegarandeerd door de Europese Centrale Bank, door de centrale overheid en centrale banken van lidstaten en die in de binnenlandse valuta van die centrale overheid en centrale bank luiden en worden gefinancierd, door multilaterale ontwikkelingsbanken als bedoeld in artikel 117, lid 2, van Verordening (EU) nr. 575/2013 of door internationale organisaties als bedoeld in artikel 118 van Verordening (EU) nr. 575/2013, regionale overheden en lokale autoriteiten vermeld in artikel 1 van Uitvoeringsverordening (EU) 2015/2011, indien de garantie voldoet aan de vereisten geformuleerd in artikel 215 van Gedelegeerde Verordening 2015/35.
- Met betrekking tot de ‘Waarde bedrijfseconomische boekhouding bijkantoor’ (kolom C0020) hoeft dit item niet te worden gerapporteerd indien de uitsplitsing naar obligaties, gestructureerde producten en door zekerheden gedekte effecten niet beschikbaar is.”;
- c) in de derde kolom (“Instructies”) van rij C0010 – C0020/R0160 worden vervangen door:
“Hybride effecten die een combinatie van een vastrentend instrument (in de vorm van vaste betalingen) en een reeks derivatencomponenten vormen. Vastrentende effecten die door soevereine overheden worden uitgegeven, zijn uitgesloten van deze categorie. Het betreft effecten waarin categorieën van derivaten zijn besloten, zoals onder meer

kredietverzuimswaps (Credit Default Swaps – CDS), vastelooptijdswaps (Constant Maturity Swaps – CMS) en kredietverzuimopties (Credit Default Options).

Met betrekking tot de ‘Waarde bedrijfseconomische boekhouding bijkantoor’ (kolom C0020) hoeft dit item niet te worden gerapporteerd indien de uitsplitsing naar obligaties, gestructureerde producten en door zekerheden gedekte effecten niet beschikbaar is.”;

d) in de derde kolom (“Instructies”) van rij C0010 – C0020/R0270 worden vervangen door:
“Dit is het totale bedrag aan uit hoofde van herverzekering verhaalbare bedragen. Het komt overeen met het bedrag van het herverzekeringsaandeel in de technische voorzieningen (met inbegrip van finite herverzekeringen en SPV’s).

Wat betreft ‘Waarde onder Solvabiliteit II’ (kolom C0010), deze cel bevat specifiek alle verwachte betalingen van herverzekeraars aan de onderneming (of omgekeerd) die betrekking hebben op betalingen die de onderneming nog niet heeft gedaan aan verzekeringnemers (of door verzekeringnemers aan de onderneming). Aan de andere kant worden alle verwachte betalingen van herverzekeraars aan de onderneming (of omgekeerd) die betrekking hebben op reeds voldane betalingen door de onderneming aan verzekeringnemers (of door verzekeringnemers aan de onderneming) opgenomen onder vorderingen uit hoofde van herverzekering (of schulden uit hoofde van herverzekering).”;

e) in de derde kolom (“Instructies”) van rij C0010 – C0020/R0370 worden vervangen door:
“Wat betreft de ‘Waarde onder Solvabiliteit II’, deze cel bevat alle verwachte betalingen (verschuldigde en vervallen) van herverzekeraars aan de onderneming die verband houden met herverzekeringsactiviteiten en niet zijn opgenomen onder de uit hoofde van herverzekering verhaalbare bedragen.

Deze dienen niet te worden opgenomen in de post ‘andere niet elders opgenomen activa’.

Deze cel dient specifiek rekening te houden met alle verwachte betalingen van herverzekeraars aan de onderneming die betrekking hebben op betalingen die de onderneming heeft gedaan aan de verzekeringnemers.

Zij omvat ook alle verwachte betalingen (verschuldigde en vervallen) van herverzekeraars met betrekking tot niet-verzekeringsgebeurtenissen en betalingen die zijn afgesproken tussen de cedent en de herverzekeraar, waarbij het bedrag van de verwachte betaling vaststaat.”;

f) in de derde kolom (“Instructies”) van rij C0010 – C0020/R0830 worden vervangen door:
“Aan herverzekeraars verschuldigde bedragen (met name rekeningen-courant), anders dan aan het herverzekeringsbedrijf gelieerde deposito’s, die niet zijn opgenomen onder bedragen die uit hoofde van herverzekering kunnen worden verhaald, met inbegrip van door de onderneming aan herverzekeraars verschuldigde bedragen in verband met andere dan verzekeringsgebeurtenissen.

Omvat schulden aan herverzekeraars in verband met gecedeerde premies.

Wat betreft ‘Solvabiliteit II’ (kolom C0010), deze cel bevat alle verwachte betalingen (verschuldigde en vervallen) van de onderneming aan herverzekeraars die niet zijn opgenomen onder de uit hoofde van herverzekering verhaalbare bedragen. Deze worden niet opgenomen in de post ‘andere niet elders opgenomen verplichtingen’.

Deze cel dient specifiek rekening te houden met alle verwachte betalingen van de onderneming aan herverzekeraars die betrekking hebben op betalingen die verzekeringnemers hebben gedaan aan de onderneming.

Zij omvat ook alle verwachte betalingen (verschuldigde en vervallen) aan herverzekeraars met betrekking tot niet-verzekeringsgebeurtenissen en betalingen die zijn afgesproken tussen de cedent en de herverzekeraar, waarbij het bedrag van de verwachte betaling vaststaat.”;

(8) in afdeling S.06.02 – Lijst met activa, worden de volgende wijzigingen aangebracht:

a) In de “Algemene opmerkingen” wordt na punt e) toegevoegd:
“Alle te rapporteren items worden gerapporteerd, tenzij anders vermeld in deze instructies. De items C0110, C0120, C0121, C0122, C0130, C0140, C0190, C0200, C0230, C0270, C0280, C0310, C0370 en C0380 zijn niet van toepassing op CIC 09 – Overige beleggingen.”;

b) in de derde kolom (“Instructies”) van rij C0060 worden vervangen door:
“Onderscheid tussen levensverzekering, schadeverzekering, kapitaal van aandeelhouders, algemeen (geen uitsplitsing) en afgezonderde fondsen. Onderliggende activa van technische voorzieningen voor levensverzekeringsactiviteiten dienen te worden toegewezen aan de levensverzekeringsportefeuille en onderliggende activa van technische voorzieningen voor schadeverzekeringsactiviteiten dienen te worden toegewezen aan de schadeverzekeringsportefeuille (door de beschikbare, meest nauwkeurige uitsplitsing toe te passen).

Gebruik hiervoor een van de keuzemogelijkheden uit de volgende gesloten lijst:

- 1 – Levensverzekering
- 2 – Schadeverzekering
- 3 – Afgezonderde fondsen
- 4 – Overige interne fondsen
- 5 – Kapitaal van aandeelhouders
- 6 – Algemeen

Uitsplitsing is niet verplicht, tenzij deze wordt vereist door de nationale toezichhoudende autoriteit, behalve voor de vaststelling van afgezonderde fondsen, maar wordt gerapporteerd indien de onderneming deze intern hanteert. Als een onderneming niet uitsplitst, wordt ‘algemeen’ gebruikt.”;

c) in de derde kolom (“Instructies”) van rij C0070 wordt vervangen door:

“Van toepassing op activa die aangehouden worden in afgezonderde fondsen of andere interne fondsen, zoals gedefinieerd op nationaal niveau, met name in geval van fondsen (activaportefeuilles) ter ondersteuning van levensverzekeringsproducten.

Door de onderneming toegekend nummer (of toegekende code), dat/die correspondeert met het unieke nummer (of de unieke code) toegewezen aan elk fonds. Dit nummer of deze code dient in de loop der tijd consequent te worden gebruikt, onder meer om hetzelfde fonds in andere templates te identificeren (bijv. in S.08.01, S.14.01). Het mag niet worden hergebruikt voor een ander fonds.

Het fondsnummer is niet verplicht, tenzij het wordt vereist door de nationale toezichhoudende autoriteit.”;

d) in de derde kolom (“Instructies”) van rij C0100 wordt de derde zin vervangen door:
“Gebruik voor het in zekerheid gegeven deel van het activum een van de opties in de volgende gesloten lijst.”;

e) in de derde kolom (“Instructies”) van rij C0110 wordt de laatste zin vervangen door:

“Voor CIC-categorie 9, behalve CIC 95 – Materiële vaste activa (voor eigen gebruik), komt het land van bewaarneming overeen met het land van de emittent, dat wordt vastgesteld aan de hand van het adres van de onroerende zaak.”;

f) in de derde kolom (“Instructies”) van rij C0120 worden vervangen door:

“Naam van de financiële instelling die de bewaarnemer is.

Indien eenzelfde activum in bewaring is genomen door meer dan één bewaarnemer, wordt elk activum afzonderlijk gerapporteerd in zoveel regels als nodig zijn om alle bewaarnemers correct te vermelden.

Voor activa die intern worden bewaard, dient de verzekeringsonderneming als bewaarnemer te worden vermeld.

Dit item komt (voor zover beschikbaar) overeen met de naam van de entiteit in de LEI-database. In andere gevallen komt dit item overeen met de wettelijke benaming.

Dit item is niet van toepassing op CIC-categorie 8 – Hypotheken en leningen (voor aan particulieren verstrekte leningen en hypotheken, omdat geen individuele rapportage wordt verlangd voor die activa), CIC 71, CIC 75, CIC 09 en voor CIC-categorie 9 – Onroerende zaken.

Voor activa die geen bewaarnemer hebben of wanneer dit item niet van toepassing is, ‘Geen bewaarnemer’ vermelden.”;

g) Na rij C0130 worden de volgende rijen ingevoegd:

“C0121	Code bewaarnemer	Identificatie van de bewaarnemerscode met gebruikmaking, indien van toepassing, van de identificatiecode voor juridische entiteiten (LEI). Indien niet beschikbaar wordt dit item niet gerapporteerd.
C0122	Soort code bewaarnemer	Identificatie van de soort code gebruikt voor item ‘Bewaarnemerscode’. Gebruik hiervoor een van de keuzemogelijkheden uit de volgende gesloten lijst: 1 – LEI 9 – Geen”;

a) in de derde kolom (“Instructies”) van rij C0130 worden vervangen door:

“Aantal activa, voor desbetreffende activa.

Dit item wordt niet gerapporteerd indien het item Nominaal bedrag (C0140) wordt gerapporteerd.

Dit item is niet van toepassing op CIC 71 en CIC 09 en CIC-categorie 9 – Onroerende zaken.”;

b) in de derde kolom (“Instructies”) van rij C0140 worden vervangen door:

“Uitstaand bedrag gewaardeerd tegen de nominale waarde, voor alle activa waarvoor dit item relevant is, en voor CIC = 72, 73, 74, 75, 79 en CIC-categorie 8 – Hypotheken en leningen. Dit item is niet van toepassing op CIC 71 en CIC 09 en CIC-categorie 9 – Onroerende zaken. Dit item wordt niet gerapporteerd indien het item Hoeveelheid (C0130) wordt gerapporteerd.”;

c) de volgende rij wordt ingevoegd na rij C0140:

"C0145	Langetermijnbeleggingen in aandelen	Alleen van toepassing op CIC-categorieën 3 – Deelnemingen en 4 – Instellingen voor collectieve belegging. Stel vast of een deelneming of instelling voor collectieve belegging onder de bepalingen van artikel 171 bis van Gedelegeerde Verordening (EU) 2015/35 valt. Gebruik hiervoor een van de keuzemogelijkheden uit de volgende gesloten lijst: 1 – Ja 2 – Nee 9 – Niet van toepassing";
--------	-------------------------------------	--

d) in de derde kolom ("Instructies") van rij C0160 wordt de laatste zin vervangen door:
"Niet van toepassing op CIC-categorieën 7 – Kasmiddelen en deposito's en 8 – Hypotheken en leningen.";

e) in de derde kolom ("Instructies") van rij C0170 worden vervangen door:

"Waarde berekend zoals is bepaald in artikel 75 van Richtlijn 2009/138/EG.

Er moet rekening worden gehouden met het volgende:

- Komt overeen met het product van 'Nominaal bedrag' en 'Eenheidspercentage van nominaal bedrag Solvabiliteit II-prijs' plus 'Opgelopen rente' voor activa indien de eerste twee items van belang zijn;
- Komt overeen met het product van 'Hoeveelheid' en 'Eenheidsprijs Solvabiliteit II', indien deze twee items van belang zijn;
- Voor activa die worden ingedeeld in de activacategorieën CIC 71 en CIC-categorie 9 – Onroerende zaken, betreft dit de Solvabiliteit II-waarde van het activum.";

f) in de derde kolom ("Instructies") van rij C0190 worden vervangen door:

"
Vermeld het gerapporteerde item door de naam van het activum (of het adres in het geval van een onroerende zaak) in te vullen, met de door het bijkantoor in het derde land bepaalde detaillering.

Er moet rekening worden gehouden met het volgende:

- In het geval van CIC 87 en CIC 88 bevat dit item 'Leningen aan AMSB-leden' of 'Leningen aan andere natuurlijke personen', naargelang de aard ervan, omdat voor die activa geen individuele rapportage wordt verlangd. Leningen aan andere dan natuurlijke personen worden per regel gerapporteerd.
- Dit item is niet van toepassing op CIC 95 – Materiële vaste activa (voor eigen gebruik), omdat voor die activa geen individuele rapportage wordt verlangd, CIC 71 en CIC 75 (tenzij vereist door de nationale toezichhoudende autoriteit).
- Voor onroerende zaken wordt de ISO alfa-2 code van het land gerapporteerd + postcode + plaats + straatnaam + huisnummer of de lengte- en breedtegraad of de CRESTA/NUTS-regio van de vastgoedbelegging: administratieve grenzen (bijv. provincie- of landgrenzen, bijv. NUTS 3-niveau) of de bredere postcodegebieden (bijv. gebieden op basis van eerste twee cijfers, vergelijkbaar met de CRESTA 2019[2] lageresolutiezones.";

g) in de derde kolom ("Instructies") van rij C0200 worden vervangen door:

“

Naam van de emittent, gedefinieerd als de entiteit die activa uitgeeft aan beleggers. Dit item komt (voor zover beschikbaar) overeen met de naam van de entiteit in de LEI-database. In andere gevallen komt dit item overeen met de wettelijke benaming.

Er moet rekening worden gehouden met het volgende:

- Voor CIC-categorie 4 – Instellingen voor collectieve belegging is de naam van de emittent de naam van de fondsbeheerder (entiteit). De vergunninghoudende beheermaatschappij die het fonds kan beheren en daarmee is belast, is degene die wordt gerapporteerd, ongeacht of bepaalde activiteiten zijn uitbesteed, waaronder het feitelijke beheer van de portefeuille, d.w.z. het nemen van besluiten tot kopen/verkopen;
- Voor CIC-categorie 7 – Kasmiddelen en deposito's (behalve CIC 71 en CIC 75) is de naam van de emittent de naam van de bewarende entiteit;
- In het geval van CIC 87 en CIC 88 bevat dit item 'Leningen aan AMSB-leden' of 'Leningen aan andere natuurlijke personen', naargelang de aard ervan, omdat voor die activa geen individuele rapportage wordt verlangd;
- Voor CIC-categorie 8 – Hypotheken en leningen, andere dan aan natuurlijke personen verstrekte hypotheken en leningen, betreft de informatie de kredietnemer;
- Dit item is niet van toepassing op CIC 71, CIC 75 – Kasmiddelen en CIC-categorie 9 – Onroerende zaken.”;

- h) in de derde kolom (“Instructies”) van rij C0210 worden vervangen door:
“Identificatie van de emittentcode met gebruikmaking, indien van toepassing, van de identificatiecode voor juridische entiteiten (LEI).

Indien niet beschikbaar wordt dit item niet gerapporteerd.

Er moet rekening worden gehouden met het volgende:

- Voor CIC-categorie 4 – Instellingen voor collectieve belegging is de code van de emittent de code van de fondsbeheerder (entiteit). De vergunninghoudende beheermaatschappij die het fonds kan beheren en daarmee is belast, is degene die wordt gerapporteerd, ongeacht of bepaalde activiteiten zijn uitbesteed, waaronder het feitelijke beheer van de portefeuille, d.w.z. het nemen van besluiten tot kopen/verkopen;
 - Voor CIC-categorie 7 – Kasmiddelen en deposito's (behalve CIC 71 en CIC 75) is de code van de emittent de code van de bewarende entiteit;
 - Voor CIC-categorie 8 – Hypotheken en leningen, andere dan aan natuurlijke personen verstrekte hypotheken en leningen, betreft de informatie de kredietnemer;
- Dit item is niet van toepassing op CIC 71, CIC 75 en CIC-categorie 9 – Onroerende zaken;
- Dit item is niet van toepassing op CIC 87 en CIC 88.”;

- i) in de derde kolom (“Instructies”) van rij C0220 worden de instructies vervangen door:

“

Identificatie van de soort code gebruikt voor item ‘Emittentcode’. Gebruik hiervoor een van de keuzemogelijkheden uit de volgende gesloten lijst:

1 – LEI

9 – Geen

Dit item is niet van toepassing op CIC 87 en CIC 88.

Dit item is niet van toepassing op CIC 71, CIC 75 en CIC-categorie 9 – Onroerende zaken.”;

- j) in de derde kolom (“Instructies”) van rij C0230 worden de instructies vervangen door:

“

Bepaal de economische sector van de emittent op basis van de meest recente versie van de NACE-code (zoals gepubliceerd in een EG-verordening). Voor NACE-secties A tot en met N dient de volledige viercijferige NACE-codes te worden gerapporteerd, d.w.z. de letter die de sectie identificeert gevolgd door de viercijferige code voor de klasse (bijv. 'K6411'). Voor de resterende secties wordt ten minste de referentieletter van de NACE-code waarmee de sectie wordt aangeduid gebruikt voor het identificeren van sectoren (bijv. 'P' of 'A0111P850' is acceptabel), behalve voor de NACE-codes die betrekking hebben op financiële en verzekeringsactiviteiten, waarvoor de letter voor de identificatie van de sectie wordt gebruikt, gevolgd door de vier cijfers voor de klasse (bijv. 'K6411').

Er moet rekening worden gehouden met het volgende:

- Voor CIC-categorie 4 – Instellingen voor collectieve belegging, is de sector van de emittent de sector van de fondsbeheerder;
- Voor CIC-categorie 7 – Kasmiddelen en deposito's (behalve CIC 71 en CIC 75) is de sector van de emittent de sector van de bewarende entiteit;
- Voor CIC-categorie 8 – Hypotheken en leningen, anders dan CIC 87 en CIC 88, betreft de informatie de kredietnemer;
- Dit item is niet van toepassing op CIC 71, CIC 75, CIC 09 en CIC-categorie 9 – Onroerende zaken;
- Dit item is niet van toepassing op CIC 87 en CIC 88.”;

- k) in de derde kolom (“Instructies”) van rij C0240 worden vervangen door:
“Naam van de uiteindelijke moederonderneming van de emittent. Voor instellingen voor collectieve belegging wordt de uiteindelijke moederonderneming van de fondsbeheerder (entiteit) gerapporteerd.
Dit item komt (voor zover beschikbaar) overeen met de naam van de entiteit in de LEI-database. In andere gevallen komt dit item overeen met de wettelijke benaming.

Er moet rekening worden gehouden met het volgende:

- Voor CIC-categorie 4 – Instellingen voor collectieve belegging, wordt de uiteindelijke moederonderneming van de fondsbeheerder (entiteit) gerapporteerd;
- Voor CIC-categorie 7 – Kasmiddelen en deposito's (behalve CIC 71 en CIC 75) heeft de groepsrelatie betrekking op de bewarende entiteit;
- Voor CIC-categorie 8 – Hypotheken en leningen, anders dan CIC 87 en CIC 88, heeft de groepsrelatie betrekking op de kredietnemer;
- Dit item is niet van toepassing op CIC 87 en CIC 88;
- Dit item is niet van toepassing op CIC 71, CIC 75, CIC 09 en CIC-categorie 9 – Onroerende zaken.
- Dit item is niet van toepassing op obligaties die uitgegeven worden door:
 - een centrale overheid;
 - een lokale overheid;
 - een overheidsagentschap;
 - een centrale bank;
 - de groep/entiteit zelf;
 - een supranationale organisatie (indien er geen emittent is).”;

- l) in de derde kolom (“Instructies”) van rij C0250 worden vervangen door:
“Identificatie van de groep van de emittent met gebruikmaking, indien van toepassing, van de identificatiecode voor juridische entiteiten (LEI).
Is er geen emittentengroepcode beschikbaar, dan wordt dit item niet gerapporteerd.

Er moet rekening worden gehouden met het volgende:

- Voor CIC-categorie 4 – Instellingen voor collectieve belegging, wordt de uiteindelijke moederonderneming van de fondsbeheerder (entiteit) gerapporteerd, en heeft de groepsrelatie betrekking op de fondsbeheerder;
- Voor CIC-categorie 7 – Kasmiddelen en deposito's (behalve CIC 71 en CIC 75) heeft de groepsrelatie betrekking op de bewarende entiteit;
- Voor CIC-categorie 8 – Hypotheken en leningen, anders dan CIC 87 en CIC 88, heeft de groepsrelatie betrekking op de kredietnemer;
- Dit item is niet van toepassing op CIC 87 en CIC 88;
- Dit item is niet van toepassing op CIC 71, CIC 75, CIC 09 en CIC-categorie 9 – Onroerende zaken.
- Dit item is niet van toepassing op obligaties die uitgegeven worden door:
 - een centrale overheid;
 - een lokale overheid;
 - een overheidsagentschap;
 - een centrale bank;
 - de groep/entiteit zelf;
 - een supranationale organisatie (indien er geen emittent is).”;

m) in de derde kolom (“Instructies”) van rij C0260 worden vervangen door:
“Identificatie van de code gebruikt voor item ‘Emittentengroepcode’. Gebruik hiervoor een van de keuzemogelijkheden uit de volgende gesloten lijst:
1 – LEI
9 – Geen”;

n) in de derde kolom (“Instructies”) van rij C0270 worden vervangen door:
“ISO 3166-1 alfa-2 code van het land van vestiging van de emittent.
De plaats van vestiging van de emittent wordt bepaald aan de hand van het adres van de entiteit die het actief uitgeeft.
Er moet rekening worden gehouden met het volgende:
- Voor CIC-categorie 4 – Instellingen voor collectieve belegging, is het land van de emittent het land van de fondsbeheerder (entiteit);
- Voor CIC-categorie 7 – Kasmiddelen en deposito's (behalve CIC 71 en CIC 75), is het land van de emittent het land van de bewarende entiteit;
- Voor CIC-categorie 8 – Hypotheken en leningen, anders dan CIC 87 en CIC 88, betreft de informatie de kredietnemer;
- Dit item is niet van toepassing op CIC 71, CIC 75, CIC 09 en CIC-categorie 9 – Onroerende zaken;
- Dit item is niet van toepassing op CIC 87 en CIC 88.

Een van de volgende keuzemogelijkheden wordt hiervoor gebruikt:

- ISO 3166-1 alfa-2 code
- XA: supranationale emittenten (publieke instellingen opgericht bij een overeenkomst tussen nationale staten, bijv. uitgegeven door een multilaterale ontwikkelingsbank als bedoeld in artikel 117, lid 2, van Verordening (EU) nr. 575/2013 of internationale organisaties als bedoeld in artikel 118 van Verordening (EU) nr. 575/2013, met uitzondering van ‘EU-instellingen’);
- EU: EU-instellingen (zoals gedefinieerd in artikel 13 van het Verdrag betreffende de Europese Unie).”;

o) in de derde kolom (“Instructies”) van rij C0280 worden vervangen door:

“Vermeld de alfabetische ISO 4217-code van de valuta van de uitgifte.

Er moet rekening worden gehouden met het volgende:

- Dit item is niet van toepassing op CIC 87 en CIC 88, omdat voor die activa geen individuele rapportage wordt verlangd, CIC 75, CIC 09 en CIC 95 – Materiële vaste activa (voor eigen gebruik), om diezelfde reden;
- Voor CIC-categorie 9 – Onroerende zaken, uitgezonderd CIC 95 – Materiële vaste activa (voor eigen gebruik), komt de valuta overeen met die waarin de belegging is gedaan.”;

p) Na rij C0290 worden de volgende rijen ingevoegd:

“C0292	Berekeningsmethode solvabiliteitskapitaalvereiste voor instelling voor collectieve belegging	<p>Gebruik hiervoor een van de keuzemogelijkheden uit de volgende gesloten lijst:</p> <p>1 – Instellingen voor collectieve belegging waarvoor een volledige doorkijkbenadering werd gehanteerd voor de berekening van het solvabiliteitskapitaalvereiste overeenkomstig artikel 84, lid 1, van Gedelegeerde Verordening (EU) 2015/35;</p> <p>2 – Instellingen voor collectieve belegging waarvoor een ‘vereenvoudigde’ doorkijkbenadering werd gehanteerd op basis van de gerichte toewijzing van onderliggende activa of de laatst gerapporteerde toewijzing van activa en waarvoor gegroepeerde gegevens worden gebruikt overeenkomstig artikel 84, lid 3, van Gedelegeerde Verordening (EU) 2015/35;</p> <p>3 – Instellingen voor collectieve belegging waarvoor een ‘vereenvoudigde’ doorkijkbenadering werd gehanteerd op basis van de gerichte toewijzing van onderliggende activa of de laatst gerapporteerde toewijzing van activa en waarvoor geen gegroepeerde gegevens worden gebruikt overeenkomstig artikel 84, lid 3, van Gedelegeerde Verordening (EU) 2015/35;</p> <p>4 – Instellingen voor collectieve belegging waarvoor het ‘aandelenrisico type 2’ werd toegepast overeenkomstig artikel 168, lid 3, van Gedelegeerde Verordening (EU) 2015/35;</p> <p>9 – Niet van toepassing.</p> <p>De mogelijke doorkijkbenaderingen voor dit item geven de benadering weer die gehanteerd is voor de berekening van het solvabiliteitskapitaalvereiste. Voor het doeleinde van de rapportage van de doorkijkbenadering als vereist in template S.06.03 dient bij de informatie over de doorkijkbenadering rekening te worden gehouden met de</p>
--------	---	---

		<p>drempels gedefinieerd in de algemene opmerkingen van die template.</p> <p>Dit item is alleen van toepassing op CIC-categorie 4 – Instellingen voor collectieve belegging.</p>
C0293	Bail-in-regels	<p>Geef aan of voor het activum bail-in-regels gelden, overeenkomstig de artikelen 43 en 44 van Richtlijn 2014/59/EU (de richtlijn herstel en afwikkeling van banken).</p> <p>Gebruik hiervoor een van de keuzemogelijkheden uit de volgende gesloten lijst:</p> <p>1 – Ja;</p> <p>2 – Nee;</p> <p>9 – Niet van toepassing.</p>
C0294	Regionale overheden en lokale autoriteiten	<p>Identificeer de activa die uitgegeven of gegarandeerd zijn door regionale overheden en lokale autoriteiten als vermeld of niet-vermeld in Uitvoeringsverordening (EU) 2015/2011, in geval van activa die worden ingedeeld in CIC 13 en CIC 14.</p> <p>Gebruik hiervoor een van de keuzemogelijkheden uit de volgende gesloten lijst:</p> <p>1 – Vermeld in Uitvoeringsverordening (EU) 2015/2011;</p> <p>2 – Niet vermeld in Uitvoeringsverordening (EU) 2015/2011;</p> <p>9 – Niet van toepassing.</p>
C0295	Cryptoactiva	<p>Vermeld de activa die verband houden met cryptoactiva.</p> <p>Cryptoactiva zijn een digitale weergave van waarde of rechten die elektronisch kunnen worden overgedragen en bewaard met behulp van ‘distributed ledger’-technologie of een soortgelijke technologie.</p> <p>Gebruik hiervoor een van de keuzemogelijkheden uit de volgende gesloten lijst:</p> <p>1 – “Electronic money token”: een type cryptoactiva met als hoofddoel het gebruik als ruilmiddel en dat een stabiele waarde tracht te behouden door te verwijzen naar de waarde van een fiduciaire valuta die een wettig betaalmiddel is;</p> <p>2 – ‘Asset-referenced token’: een type cryptoactiva dat een stabiele waarde tracht te behouden door te verwijzen naar de waarde van diverse fiduciaire valuta die een wettig betaalmiddel zijn, één of meer grondstoffen, of één of meer cryptoactiva, of een combinatie van dergelijke activa;</p> <p>3 – ‘Gebruikstoken’ (utility token): een type cryptoactiva dat bedoeld is om digitale toegang tot een goed of dienst te</p>

		<p>geven, beschikbaar is op DLT, en dat alleen door de emittent van dat token wordt geaccepteerd;</p> <p>4 – Overige cryptoactiva;</p> <p>5 – Nee.</p>
C0296	Type onroerend goed	<p>Vermeld het onroerendgoedtype overeenkomstig de ESRB-aanbeveling van 21 maart 2019 houdende wijziging van Aanbeveling ESRB/2016/14 betreffende het opvullen van lacunes in onroerendgoedgegevens.</p> <p>Gebruik hiervoor een van de keuzemogelijkheden uit de volgende gesloten lijst:</p> <p>1 – Voor woondoeleinden, bijv. appartementsgebouwen;</p> <p>2 – Detailhandel, bijv. hotels, restaurants, winkelcentra;</p> <p>3 – Kantoren, bijv. onroerend goed dat primair als beroeps- of bedrijfsruimte wordt gebruikt;</p> <p>4 – Industrieel, bijv. onroerend goed gebruikt voor productie, distributie en logistiek;</p> <p>5 – Overige typen zakelijk onroerend goed;</p> <p>9 – Niet van toepassing.</p> <p>Indien een onroerend goed een gemengd gebruik heeft, wordt het beschouwd als afzonderlijk onroerend goed (bijvoorbeeld op grond van de oppervlakte voor elk gebruik) voor zover een dergelijke uitsplitsing haalbaar is; anders kan het onroerend goed ingedeeld worden volgens zijn hoofdgebruik.</p> <p>Dit item is alleen van toepassing op CIC-categorie 9 – Onroerende zaken.</p>
C0297	Locatie onroerend goed	<p>Vermeld de locatie van het onroerend goed overeenkomstig de ESRB-aanbeveling van 21 maart 2019 houdende wijziging van Aanbeveling ESRB/2016/14 betreffende het opvullen van lacunes in onroerendgoedgegevens.</p> <p>Gebruik hiervoor een van de keuzemogelijkheden uit de volgende gesloten lijst:</p> <p>1 – Toplocatie;</p> <p>2 – Niet-toplocatie;</p> <p>9 – Niet van toepassing.</p> <p>Dit item is alleen van toepassing op CIC-categorie 9 – Onroerende zaken”;</p>

- q) in de derde kolom (“Instructies”) van rij C0310 wordt de eerste zin vervangen door: “Alleen van toepassing op CIC-categorieën 3 – Deelnemingen en 4 – Instellingen voor collectieve belegging.”;

- r) in de derde kolom (“Instructies”) van rij C0320 wordt de eerste zin vervangen door:
 “Alleen van toepassing op CIC-categorieën 1 – Overheidsobligaties, 2 – Bedrijfsobligaties, 5 – Structured notes en 6 – Door zekerheden gedekte effecten.”;
- s) in de derde kolom (“Instructies”) van rij C0330 wordt de eerste zin vervangen door:
 “Ten minste van toepassing op CIC-categorieën 1 – Overheidsobligaties, 2 – Bedrijfsobligaties, 5 – Structured notes, 6 – Door zekerheden gedekte effecten en 8 – Hypotheken en leningen (behalve CIC 87 en CIC 88), indien beschikbaar.
 Vermeld de kredietbeoordelingsinstelling (EKBI) die de externe rating verstrekt.
 Gebruik hiervoor de naam van de EKBI zoals die op de ESMA-website is gepubliceerd.
 Dit item wordt gerapporteerd indien het item Externe rating (C0320) wordt gerapporteerd.”;
- t) in de derde kolom (“Instructies”) van rij C0340 worden de eerste twee paragrafen vervangen door:
 “Alleen van toepassing op CIC-categorieën 1 – Overheidsobligaties, 2 – Bedrijfsobligaties, 5 – Structured notes, 6 – Door zekerheden gedekte effecten en 8 – Hypotheken en leningen behalve CIC 87 en CIC 88, indien beschikbaar.
 Vermeld de kredietkwaliteitscategorie waarin het activum wordt ingedeeld, zoals omschreven in artikel 109 bis, lid 1, van Richtlijn 2009/138/EG, door toepassing van de mappingtabel voorgeschreven in Uitvoeringsverordening (EU) 2016/1800.”;
- u) in de derde kolom (“Instructies”) van rij C0350 worden vervangen door:
 “Alleen van toepassing op CIC-categorieën 1 – Overheidsobligaties, 2 – Bedrijfsobligaties, 5 – Structured notes, 6 – Door zekerheden gedekte effecten en 8 – Hypotheken en leningen behalve CIC 87 en CIC 88, indien beschikbaar.
 Interne rating van activa voor ondernemingen die gebruikmaken van interne ratings.
 Voor ondernemingen die een matchingopslag toepassen, wordt het item gerapporteerd voor zover de interne ratings worden gebruikt om de in artikel 77 quater, lid 2, genoemde fundamentele spread te berekenen.”;
- v) in de derde kolom (“Instructies”) van rij C0360 worden vervangen door:
 “Alleen van toepassing op CIC-categorieën 1 – Overheidsobligaties, 2 – Bedrijfsobligaties, 4 – Instellingen voor collectieve beleggingen (waar van toepassing, bijv. voor instellingen voor collectieve beleggingen die vooral in obligaties beleggen), 5 – Structured notes, 6 – Door zekerheden gedekte effecten.
 Looptijd van het actief, gedefinieerd als de ‘resterende gewijzigde looptijd’ (gewijzigde looptijd berekend op basis van de resterende tijd tot de vervaldatum van het effect, geteld vanaf de rapportagereferentiedatum). Voor activa zonder vaste looptijd wordt de eerst mogelijke terugbetalingsdatum gebruikt, maar daarbij wordt rekening gehouden met de waarschijnlijkheid dat de calloptie wordt uitgeoefend. De looptijd wordt berekend op basis van de economische waarde.”;

w) De volgende rij wordt ingevoegd na rij C0380:

“C0381	Uitgiftedatum	De datum waarop het instrument werd uitgegeven. Dit item wordt gerapporteerd voor CIC-categorie 8 en voor de volgende CIC-categorieën als de instrumenten geen ISIN-code hebben (d.w.z. als de activa-ID-code (C0040) niet begint met een ISIN-code of CAU/ISIN-code): – CIC-categorie 1 – Overheidsobligaties;
--------	---------------	---

		<ul style="list-style-type: none"> – CIC-categorie 2 – Bedrijfsobligaties; – CIC-categorie 5 – Structured notes; en – CIC-categorie 6 – Door zekerheden gedekte effecten. <p>Voor leningen en hypotheekleningen aan natuurlijke personen opgenomen in CIC-categorie 8 – Hypotheken en leningen, dient de gewogen uitgiftedatum (op basis van het bedrag van de lening) te worden gerapporteerd.”;</p>
--	--	--

x) in de derde kolom (“Instructies”) van rij C0390 wordt de eerste zin vervangen door:
“Alleen van toepassing op CIC-categorieën 1 – Overheidsobligaties, 2 – Bedrijfsobligaties, 5 – Structured notes, 6 – Door zekerheden gedekte effecten en 8 – Hypotheken en leningen, CIC 74 en CIC 79.”;

(9) in afdeling S.23.01 – Eigen vermogen, worden de volgende wijzigingen aangebracht:

a) in “Algemene opmerkingen” wordt de laatste zin vervangen door:

“Deze bijlage heeft betrekking op de driemaandelijke en jaarlijkse indiening van informatie over bijkantoren in derde landen.”;

b) in de derde kolom (“Instructies”) van rij R0160/C0050 wordt het volgende aan de instructies toegevoegd:

“Netto uitgestelde belastingen dienen te worden vermeld als er sprake is van een overschot aan netto uitgestelde belastingvorderingen ten opzichte van de uitgestelde belastingverplichtingen. Indien de uitgestelde belastingverplichtingen hoger zijn dan de uitgestelde belastingvorderingen, dienen de netto uitgestelde belastingvorderingen gelijk te worden gesteld aan 0.”;

c) in de derde kolom (“Instructies”) van rij R0580/C0010 wordt de tweede paragraaf vervangen door:

“Voor de driemaandelijke rapportage is dit het laatste solvabiliteitskapitaalvereiste dat moet worden berekend en gerapporteerd overeenkomstig de artikelen 103 tot en met 127 van Richtlijn 2009/138/EG, hetzij het jaarlijkse vereiste, hetzij een meer recent vereiste indien het solvabiliteitskapitaalvereiste is herberekend, bijv. vanwege een verandering in het risicoprofiel, een schending of het risico op schending van dit vereiste. In dit bedrag wordt ook de eventuele kapitaalopslagfactor opgenomen die door de nationale toezichthoudende autoriteit is vastgesteld.

Indien er geen volledige herberekening heeft plaatsgevonden ten behoeve van de driemaandelijke rapportage, maar de onderneming het solvabiliteitskapitaalvereiste heeft geactualiseerd op basis van benaderingen, kan dit bijgewerkte solvabiliteitskapitaalvereiste in de driemaandelijke rapportage worden opgenomen.”;

d) in de derde kolom (“Instructies”) van rij R0770/C0060 worden vervangen door:

“De reconciliatiereserve omvat een bedrag van het overschot van de activa t.o.v. de verplichtingen dat overeenstemt met de in toekomstige premies vervatte verwachte winst (expected profits included in future premiums – EPIFP). Deze cel bevat dit bedrag zonder herverzekering en belastingen (d.w.z. zonder de effecten daarvan in aanmerking te nemen) voor de levensverzekeringsactiviteiten van het bijkantoor in het derde land.”;

e) in de derde kolom (“Instructies”) van rij R0780/C0060 worden vervangen door:

“De reconciliatiereserve omvat een bedrag van het overschot van de activa t.o.v. de verplichtingen dat overeenstemt met de in toekomstige premies vervatte verwachte winst (expected profits included in future premiums – EPIFP). Deze cel bevat dit bedrag zonder herverzekering en belastingen (d.w.z. zonder de effecten daarvan in aanmerking te nemen) voor de schadeverzekeringsactiviteiten van het bijkantoor in het derde land.”;

- (10) in afdeling S.23.03 – Jaarlijkse ontwikkelingen in het eigen vermogen, worden de volgende wijzigingen aangebracht:
- a) in de derde kolom (“Instructies”) van rij R1200/C0110 worden vervangen door:
“Dit is het nieuwe bedrag van het totale aanvullend vermogen dat beschikbaar wordt gesteld in de rapportageperiode”.