Publicatieblad
van de Europese Unie

NL
L-serie

2024/2902

28.11.2024

UITVOERINGSVERORDENING (EU) 2024/2902 VAN DE COMMISSIE

van 20 november 2024

tot vaststelling van technische uitvoeringsnormen voor de toepassing van Verordening (EU) 2023/1114 van het Europees Parlement en de Raad wat betreft rapportage voor activagerelateerde tokens en e-moneytokens luidend in een valuta niet zijnde een officiële valuta van een lidstaat

(Voor de EER relevante tekst)

DE EUROPESE COMMISSIE,

Gezien het Verdrag betreffende de werking van de Europese Unie,

Gezien Verordening (EU) 2023/1114 van het Europees Parlement en de Raad van 31 mei 2023 betreffende cryptoactivamarkten en tot wijziging van Verordeningen (EU) nr. 1093/2010 en (EU) nr. 1095/2010 en Richtlijnen 2013/36/EU en (EU) 2019/1937 ([1]), en met name artikel 22, lid 7, derde alinea,

Overwegende hetgeen volgt:

(1) Ten behoeve van de in artikel 22, lid 1, punt a), van Verordening (EU) 2023/1114 bedoelde rapportage verstrekken uitgevers het aantal houders, uitgesplitst naar de locatie van de houders en, binnen die locatie, het aantal houders van custodial wallets en het aantal houders van non-custodial wallets of houders van andere soorten distributed ledger-adressen die voor afwikkelingsdoeleinden worden gebruikt en niet door de houder of door een aanbieder van cryptoactivadiensten worden gecontroleerd. Binnen die beide categorieën houders van portemonnees — custodial en non-custodial wallets — moeten uitgevers een verdere uitsplitsing geven, naar het aantal individuele houders. De bevoegde autoriteiten hebben al die uitsplitsingen nodig, omdat informatie over de concentratie van houders en over de volumes voor de individuele houders relevant zijn voor de toezichthouders om aan de doelstellingen van Verordening (EU) 2023/1114 te voldoen en het correcte functioneren van cryptoactivamarkten, de marktintegriteit en de financiële stabiliteit binnen de Unie te verzekeren, alsmede de bescherming van houders van cryptoactiva, en met name van individuele houders. De met uitsplitsing naar locatie van de houders verstrekte informatie moet ook worden gebruikt om te bepalen welke bevoegde autoriteiten zullen kwalificeren om lid te worden van een college uit hoofde van artikel 119, lid 2, punt l), van Verordening (EU) 2023/1114, overeenkomstig de criteria geformuleerd in Gedelegeerde Verordening [C(2024) 6911] van de Commissie ([2]).

(2) Ten behoeve van de in artikel 22, lid 1, punt b), van Verordening (EU) 2023/1114 bedoelde rapportage en om een correct toezicht te borgen op de vereisten ten aanzien van activareserves op grond van de artikelen 36 en 38 van die verordening, van d gedelegeerde verordening van de Commissie tot vaststelling van technische reguleringsnormen vastgesteld overeenkomstig artikel 36, lid 4, van Verordening (EU) 2023/1114 en van de gedelegeerde verordening van de Commissie tot vaststelling van technische reguleringsnormen vastgesteld overeenkomstig artikel 38, lid 5, van Verordening (EU) 2023/1114, moeten uitgevers de omvang van de activareserve verstrekken in uitgesplitste vorm, om de waarde en de samenstelling van de activareserve, met inbegrip van maatregelen inzake liquiditeitsbeheer, weer te geven.

(3) Overeenkomstig artikel 22, lid 1, tweede alinea, van Verordening (EU) 2023/1114 gaat het bij de overeenkomstig artikel 22, lid 1, punten c) en d), van Verordening (EU) 2023/1114 te rapporteren transacties alleen om transacties die leiden tot een wijziging van de natuurlijke persoon of rechtspersoon die gerechtigd is tot het activagerelateerde token en omvat dit ook transacties die worden afgewikkeld in de distributed ledger ("on-chain transacties") en transacties die worden afgewikkeld buiten de distributed ledger ("off-chain transacties"). Voorts gaat het bij het concept "transactie" als bedoeld in artikel 22, lid 1, tweede alinea, van die verordening niet om het soort portemonnees (wallets) die de initiator of de begunstigde gebruikt voor het verzenden of ontvangen van een transactie. Bijgevolg moeten de in artikel 22, lid 1, punten c) en d), van die verordening bedoelde rapportageverplichtingen transacties omvatten tussen custodial wallets en transacties tussen een custodial wallet, enerzijds, en een

([1]) PB L 150 van 9.6.2023, blz. 40, ELI: http://data.europa.eu/eli/reg/2023/1114/oj.

([2]) Gedelegeerde Verordening [C(2024) 6911] van de Commissie van 31 oktober 2024 tot aanvulling van Verordening (EU) 2023/1114 van het Europees Parlement en de Raad met technische reguleringsnormen tot vaststelling van de voorwaarden voor het oprichten en het functioneren van consultatieve toezichthoudende colleges (nog niet bekendgemaakt in het Publicatieblad).

non-custodial wallet of andere soorten distributed ledger-adressen die niet door een houder van een activagerelateerd token of een aanbieder van cryptoactivadiensten worden gecontroleerd, anderzijds. Daarnaast moet de in artikel 22, lid 1, punt c), van Verordening (EU) 2023/1114 bedoelde rapportageverplichting ook transacties betreffen tussen non-custodial wallets en tussen non-custodial wallets en andere soorten distributed ledger-adressen die niet door een houder van een activagerelateerd token of een aanbieder van cryptoactivadiensten worden gecontroleerd. Aangezien uitgevers beschikken over beperkte informatie betreffende de houders die bij deze transacties betrokken zijn, kan in sommige gevallen niet worden bepaald of het bij die transacties gaat om transacties die op grond van artikel 22, lid 1, van die verordening moeten worden gerapporteerd. Daarom moet, om over zo accuraat mogelijke informatie over die transacties te beschikken, de in artikel 22, lid 1, punt c), van die verordening bedoelde rapportageverplichting ook informatie betreffen over overdrachten tussen non-custodial wallets en tussen non-custodial wallets en andere soorten distributed ledger-adressen die voor afwikkelingsdoeleinden worden gebruikt en niet door een houder van een activagerelateerd token of een aanbieder van cryptoactivadiensten worden gecontroleerd. Aangezien transacties een subset van overdrachten zijn, zou die aanvullende informatie over overdrachten tussen non-custodial wallets en tussen non-custodial wallets en andere soorten distributed ledger-adressen die niet door een houder van een activagerelateerd token of een aanbieder van cryptoactivadiensten worden gecontroleerd, als proxy kunnen dienen en nuttige informatie bieden over het aantal en de waarde van de transacties tussen non-custodial wallets en tussen non-custodial wallets en andere soorten distributed ledger-adressen die niet door een houder van een activagerelateerd token of een aanbieder van cryptoactivadiensten worden gecontroleerd.

(4) Ten behoeve van de in artikel 22, lid 1, punt c), van Verordening (EU) 2023/1114 bedoelde rapportageverplichting moeten uitgevers de informatie over de transacties verstrekken, volgens geografische uitsplitsing, d.w.z. de landen van de bij de transacties betrokken houders. Die uitsplitsing zou bevoegde autoriteiten bij het uitvoeren van hun toezichttaken nuttige informatie moeten opleveren over de concentratie van transacties. De met uitsplitsing naar land van de transactie verstrekte informatie zal ook worden gebruikt om te bepalen welke bevoegde autoriteiten zullen kwalificeren om lid te worden van een college uit hoofde van artikel 119 van Verordening (EU) 2023/1114, zoals bepaald in Gedelegeerde Verordening [C(2024) 6911]. Die uitsplitsing is niet verplicht voor de transacties en overdrachten tussen non-custodial wallets of tussen non-custodial wallets en andere soorten distributed ledger-adressen die niet door een houder van een activagerelateerd token of een aanbieder van cryptoactivadiensten worden gecontroleerd, vanwege de beperkte informatie waarover uitgevers beschikken ten aanzien van de bij dergelijke transacties en overdrachten betrokken houders.

(5) Wil het rapportageraamwerk doeltreffend zijn, dan moet het rapportagereferentiedatums en datums voor het aanleveren van data bevatten waarmee de data correct en tijdig worden gedeeld, zodat de data dezelfde periode betreffen en voor alle rapporterende entiteiten op hetzelfde tijdstip worden ingediend, en data kunnen worden vergeleken tussen de uitgevers en bevoegde autoriteiten, omdat van gestandaardiseerde formaten en templates wordt gebruikgemaakt.

(6) De continuïteit van de rapportage moet worden verzekerd in gevallen waarin door tijdelijke wijzigingen in de uitgiftewaarde van de tokens die waarde onder de in artikel 22, lid 1, van Verordening (EU) 2023/1114 genoemde waarde zou dalen. Daarom moet rapportage voor een extra periode worden geëist om bevestiging te krijgen dat de onderschrijding van de drempel tijdelijk is. Een en ander zou geen impact hebben op de uitgevers, omdat dezen al over hun rapportagesystemen beschikken.

(7) Ten aanzien van de in artikel 22, lid 3, van Verordening (EU) 2023/1114 bedoelde rapportageverplichting bestaat de mogelijkheid dat bepaalde informatie die aanbieders van cryptoactivadiensten moeten verstrekken, persoonsgegevens kan bevatten wanneer deze natuurlijke personen betreffen. Daarbij gaat het om volledige namen, vergezeld van nationale identificatienummers, officiële belastingregistratienummers of paspoortnummers. In dat geval is het verzamelen van dergelijke persoonsgegevens noodzakelijk om de doelstellingen van Verordening (EU) 2023/1114 te behalen, aangezien de uitgevers zonder die informatie niet het precieze aantal houders van een activagerelateerd token zouden kunnen bepalen en zij houders die meerdere rekeningen bij verschillende aanbieders van cryptoactivadiensten aanhouden, dubbel zouden tellen. Dit soort onnauwkeurige data zou de informatie vertekenen die aan de bevoegde autoriteiten wordt gerapporteerd over het aantal houders van een activagerelateerd token — en zou dus een correct toezicht door de bevoegde autoriteiten belemmeren. Bijgevolg is er geen andere oplossing om de informatie over de houders van activagerelateerde tokens nauwkeurig in de rapportage weer te geven en kunnen de gebruikelijke maatregelen om het delen van persoonsgegevens te beperken of te beschermen — zoals pseudonimisering — in dat geval niet worden toegepast.

(8) Ten behoeve van de in artikel 22, lid 3, van Verordening (EU) 2023/1114 bedoelde rapportageverplichting moeten aanbieders van cryptoactivadiensten aan de uitgever ook de publieke distributed ledger-adressen verstrekken die zij gebruiken om namens hun cliënten overdrachten te doen. Uitgevers hebben die informatie nodig om te kunnen identificeren welke in de distributed ledger geregistreerde transacties tussen non-custodial wallets plaatsvinden en om de transacties te rapporteren die onder de rapportageverplichtingen vallen.

(9) Om te verzekeren dat de aan de bevoegde autoriteit gerapporteerde informatie correct en volledig is, moeten uitgevers over systemen en procedures beschikken waarmee de uitgever de overeenkomstig artikel 22, lid 3, van Verordening (EU) 2023/1114 van de aanbieders van cryptoactivadiensten ontvangen data kunnen aansluiten. Met dergelijke systemen en procedures moet de uitgever ook de door aanbieders van cryptoactivadiensten gerapporteerde data kunnen aansluiten met de data die voor de uitgever uit andere bronnen beschikbaar zijn, onder meer (in voorkomend geval) transactiedata die in de distributed ledger beschikbaar zijn.

(10) Uitgevers moeten in hun interne beleidslijnen een maximumperiode bepalen voor het bewaren van de door de aanbieders van cryptoactivadiensten gedeelde persoonsgegevens van de individuele houders. Met het oog op de doelstelling om nakoming van de rapportageverplichtingen overeenkomstig artikel 22, lid 1, van Verordening (EU) 2023/1114 te verzekeren, mag die maximumperiode voor het bewaren van gegevens niet meer dan vijf jaar bedragen vanaf de datum waarop de persoonsgegevens zijn verkregen.

(11) Deze verordening moet ook van overeenkomstige toepassing zijn op e-moneytokens die luiden in een valuta die geen officiële valuta van een lidstaat is, aangezien dat artikel 22 van Verordening (EU) 2023/1114 van toepassing is op e-moneytokens die in dat soort valuta luiden.

(12) Overeenkomstig artikel 42, lid 1, van Verordening (EU) 2018/1725 van het Europees Parlement en de Raad ([3]) is de Europese Toezichthouder voor gegevensbescherming geraadpleegd, en op 16 juli 2024 heeft deze een advies uitgebracht.

(13) Om af te stemmen op de datum van toepassing van Verordening (EU) 2023/1114 ten aanzien van aanbieders van cryptoactivadiensten, moet de datum van toepassing van deze verordening worden uitgesteld.

(14) Deze verordening is gebaseerd op de ontwerpen van technische uitvoeringsnormen die de Europese Bankautoriteit (EBA) bij de Commissie heeft ingediend.

(15) De EBA heeft open publieke consultaties gehouden over de ontwerpen van technische uitvoeringsnormen waarop deze verordening is gebaseerd, heeft de mogelijke daaraan verbonden kosten en baten geanalyseerd en heeft het advies van de bij artikel 37 van Verordening (EU) nr. 1093/2010 van het Europees Parlement en de Raad ([4]) opgerichte Stakeholdergroep bankwezen ingewonnen,

HEEFT DE VOLGENDE VERORDENING VASTGESTELD:

Artikel 1

Algemene bepalingen

1. Ten behoeve van de in artikel 22, lid 1, van Verordening (EU) 2023/1114 bedoelde rapportageverplichting gebruiken uitgevers de templates van bijlage I, overeenkomstig de instructies van bijlage II bij deze verordening.

([3]) Verordening (EU) 2018/1725 van het Europees Parlement en de Raad van 23 oktober 2018 betreffende de bescherming van natuurlijke personen in verband met de verwerking van persoonsgegevens door de instellingen, organen en instanties van de Unie en betreffende het vrije verkeer van die gegevens, en tot intrekking van Verordening (EG) nr. 45/2001 en Besluit nr. 1247/2002/EG (PB L 295 van 21.11.2018, blz. 39, ELI: http://data.europa.eu/eli/reg/2018/1725/oj).

([4]) Verordening (EU) nr. 1093/2010 van het Europees Parlement en de Raad van 24 november 2010 tot oprichting van een Europese toezichthoudende autoriteit (Europese Bankautoriteit), tot wijziging van Besluit nr. 716/2009/EG en tot intrekking van Besluit 2009/78/EG van de Commissie (PB L 331 van 15.12.2010, blz. 12, ELI: http://data.europa.eu/eli/reg/2010/1093/oj).

2. Ten behoeve van de in artikel 22, lid 3, van Verordening (EU) 2023/1114 bedoelde rapportageverplichting leveren aanbieders van cryptoactivadiensten de templates van bijlage III aan bij de uitgevers, overeenkomstig de instructies van bijlage IV bij deze verordening.

3. Ten behoeve van de in artikel 22, lid 1, van Verordening (EU) 2023/1114 bedoelde rapportage laten de uitgevers de in bijlage I bij deze verordening vermelde data vergezeld gaan van de volgende informatie:

a) de rapportagereferentiedatum en referentieperiode;

b) de rapportagevaluta;

c) voor juridische entiteiten: de identificatiecode voor juridische entiteiten (LEI) van de uitgever, en voor natuurlijke personen: het in de lidstaat van herkomst toepasselijke officiële nationale identificatienummer;

d) het soort token, zoals gedefinieerd in artikel 3, lid 1, punt 6) of punt 7), van Verordening (EU) 2023/1114, en de betrokken identificatiecode, referentie of naam van het token, voor zover beschikbaar op basis van het voor het token gepubliceerde cryptoactivawitboek;

e) de vraag of het token:

   i) alleen gerelateerd is aan de officiële valuta van de lidstaat van herkomst;

   ii) alleen gerelateerd is aan andere valuta dan de officiële valuta van de lidstaat van herkomst;

   iii) gerelateerd is aan zowel de officiële valuta van de lidstaat van herkomst als andere valuta (een mix van de in punt i) bedoelde optie en de in punt ii) bedoelde optie);

f) de vraag of het token als significant is ingedeeld overeenkomstig artikel 43 van Verordening (EU) 2023/1114;

g) (in voorkomend geval) een verklaring dat de uitgever de in de bijlagen III en IV bij deze verordening bedoelde informatie niet heeft ontvangen van de aanbieders van cryptoactivadiensten.

4. Overeenkomstig artikel 58, lid 3, van Verordening (EU) 2023/1114 is deze verordening van overeenkomstige toepassing op e-moneytokens die luiden in een valuta die geen officiële valuta van een lidstaat is.

Artikel 2

Rapportagereferentiedatums

1. Ten behoeve van de in artikel 22, lid 1, van Verordening (EU) 2023/1114 bedoelde rapportageverplichting verstrekken uitgevers aan bevoegde autoriteiten informatie op basis van kwartaalrapportage, met de volgende rapportagereferentiedatums: 31 maart, 30 juni, 30 september en 31 december.

2. De eerste referentiedatum is de datum die overeenstemt met het kwartaal waarin de uitgiftewaarde van het activagerelateerde token hoger ligt dan de in artikel 22, lid 1, van Verordening (EU) 2023/1114 genoemde drempel.

3. De laatste referentiedatum is de datum die overeenstemt met het derde opeenvolgende kwartaal waarin de uitgiftewaarde van het activagerelateerde token lager ligt dan de in artikel 22, lid 1, van Verordening (EU) 2023/1114 genoemde drempel.

Artikel 3

Aanleverdata voor rapportage

1. Ten behoeve van de in artikel 22, lid 1, van Verordening (EU) 2023/1114 bedoelde rapportageverplichting verstrekken uitgevers aan bevoegde autoriteiten de in dat artikel bedoelde informatie op basis van kwartaalrapportage, tegen het eind van de werkdag op de volgende aanleverdata: 12 mei, 11 augustus, 11 november en 11 februari.

2. Ten behoeve van de in artikel 22, lid 3, van Verordening (EU) 2023/1114 bedoelde rapportageverplichting verstrekken aanbieders van cryptoactivadiensten de in dat artikel bedoelde informatie aan de uitgevers op basis van kwartaalrapportage, tegen het eind van de werkdag op de volgende aanleverdata: 21 april, 21 juli, 21 oktober en 21 januari.

Aanbieders van cryptoactivadiensten leveren evenwel "Template S 08.00 — Door CASP gehouden token" in de bijlagen III en IV dagelijks tegen het eind van de werkdag aan bij de uitgevers.

3. Wanneer de aanleverdag in de lidstaat van de bevoegde autoriteit waarbij de rapportage moet worden ingediend, op een feestdag of op een zaterdag of zondag valt, worden de data op de eerstvolgende werkdag aangeleverd.

4. Uitgevers verstrekken zonder onnodige vertraging correcties van bij de bevoegde autoriteit aangeleverde rapportages.

Artikel 4

Formaten voor data-uitwisseling en bij de aanlevering van data te voegen informatie

1. Wanneer uitgevers de in deze verordening bedoelde informatie aanleveren, leveren zij die aan in door bevoegde autoriteiten bepaalde formaten voor data-uitwisseling en -representatie en volgens de definitie van datapunten uit het Data Point Model (DPM) en de validatievoorschriften in bijlage V, en houden zij zich daarbij aan de volgende voorschriften:

a) bij het aanleveren van data wordt niet-gevraagde of niet-toepasselijke informatie achterwege gelaten;

b) numerieke waarden worden als volgt aangeleverd:

   i) datapunten van het datatype "Monetair" worden met een minimale nauwkeurigheid van tienduizendtallen gerapporteerd;

   ii) datapunten van het datatype "Geheel getal" worden zonder cijfers achter de komma en tot op de eenheid nauwkeurig gerapporteerd.

2. Aanbieders van cryptoactivadiensten leveren de in artikel 1, lid 2, bedoelde informatie bij de uitgevers aan in door de uitgevers bepaalde formaten voor data-uitwisseling en -representatie.

Artikel 5

Termijn voor het bewaren van persoonsgegevens door uitgevers

De uitgevers bewaren door de aanbieders van cryptoactivadiensten overeenkomstig artikel 1, lid 2, en artikel 3, lid 2, van deze verordening aangeleverde persoonsgegevens over houders niet langer dan noodzakelijk is om aan de in artikel 22, lid 1, van Verordening (EU) 2023/1114 vastgestelde rapportageverplichtingen te voldoen. Die bewaartermijn is niet langer dan vijf jaar vanaf de datum waarop de persoonsgegevens door de uitgevers zijn verkregen.

Artikel 6

Inwerkingtreding en datum van toepassing

Deze verordening treedt in werking op de twintigste dag na die van de bekendmaking ervan in het *Publicatieblad van de Europese Unie*.

Zij is van toepassing met ingang van 1 januari 2025.

Deze verordening is verbindend in al haar onderdelen en is rechtstreeks toepasselijk in elke lidstaat.

Gedaan te Brussel, 20 november 2024.

Voor de Commissie
De voorzitter
Ursula VON DER LEYEN

BIJLAGE I

Rapportage voor uitgevers activagerelateerde tokens

TEMPLATES VOOR UITGEVERS			
Templatenummer	**Templatecode**	**Adressaten**	**Naam template/groep templates**
AANTAL HOUDERS			
1	S 01.00	Uitgevers	AANTAL HOUDERS — PER DE REFERENTIEDATUM
WAARDE UITGEGEVEN TOKEN EN OMVANG EN SAMENSTELLING ACTIVARESERVE			
2	S 02.00	Uitgevers	WAARDE UITGEGEVEN TOKEN EN OMVANG ACTIVARESERVE
3	S 03.01	Uitgevers	SAMENSTELLING ACTIVARESERVE VOLGENS SOORT ACTIVA EN LOOPTIJDEN
3	S 03.02	Uitgevers	SAMENSTELLING ACTIVARESERVE VOLGENS TEGENPARTIJ/UITGEVER
TRANSACTIES PER DAG			
4	S 04.01	Uitgevers	TRANSACTIES PER DAG — GEMIDDELDE
4	S 04.02	Uitgevers	TRANSACTIES PER DAG — GEMIDDELDE_EU
4	S 04.03	Uitgevers	TRANSACTIES EN OVERDRACHTEN PER DAG TUSSEN NON-CUSTODIAL WALLETS — GEMIDDELDE
4	S 04.04	Uitgevers	METHODIEK GEBRUIKT VOOR TEMPLATE S 04.03
TRANSACTIES PER DAG I.V.M. GEBRUIK ALS RUILMIDDEL BINNEN GEBIED MET GEMEENSCHAPPELIJKE VALUTA			
5	S 05.00	Uitgevers	TRANSACTIES PER DAG I.V.M. GEBRUIK ALS RUILMIDDEL BINNEN GEBIED MET GEMEENSCHAPPELIJKE VALUTA — GEMIDDELDE

S 01.00 — AANTAL HOUDERS — PER DE REFERENTIEDATUM

Land:

		Aantal
		0010
Totale aantal houders	0010	
houders custodial wallet	0020	

waarvan individuele houders	0030	
houders non-custodial wallet	0040	
waarvan individuele houders	0050	

S 02.00 — WAARDE UITGEGEVEN TOKEN EN OMVANG ACTIVARESERVE

		Bedrag
		0010
Waarde uitgegeven token — per de referentiedatum	0010	
Waarde uitgegeven token — maximum	0020	
Waarde uitgegeven token — gemiddelde	0030	
Waarde uitgegeven token — minimum	0040	
Omvang activareserve — per de referentiedatum	0050	
Omvang activareserve — maximum	0060	
Omvang activareserve — gemiddelde	0070	
Omvang activareserve — minimum	0080	

S 03.01 — SAMENSTELLING ACTIVARESERVE VOLGENS SOORT ACTIVA EN LOOPTIJDEN

Valuta:	Totaal en lijst valuta

Rij	**ID**	**Item**	**Bedrag/Marktwaarde**
			0010
0010	1	**Activareserve**	
0020	2	**Niet-bijgestelde activareserve**	

0030	2.1	Munten en bankbiljetten	
0040	2.2	Deposito's bij kredietinstellingen	
0050	2.3	Commodity's	
0060	2.3.1	waarvan: gebaseerd op goud	
0070	2.3.2	waarvan: gebaseerd op andere edelmetalen	
0080	2.3.3	waarvan: gebaseerd op industriële metalen	
0090	2.3.4	waarvan: gebaseerd op energie	
0100	2.3.5	waarvan: gebaseerd op vee	
0110	2.3.6	waarvan: gebaseerd op granen	
0120	2.3.7	waarvan: gebaseerd of softs	
0130	2.4	Activa zijnde vorderingen op of gegarandeerd door centrale banken	
0140	2.5	Activa zijnde vorderingen op of gegarandeerd door centrale overheden	
0150	2.6	Activa zijnde vorderingen op of gegarandeerd door regionale overheden/lokale autoriteiten	
0160	2.7	Activa zijnde vorderingen op of gegarandeerd door publiekrechtelijke lichamen	
0170	2.8	Activa zijnde vorderingen op of gegarandeerd door kredietinstellingen (beschermd door overheden van lidstaten, verstrekkers van stimuleringsleningen)	
0180	2.9	Activa zijnde vorderingen op of gegarandeerd door multilaterale ontwikkelingsbanken en internationale organisaties	
0190	2.10	Kwalificerende aandelen/rechten van deelneming in icb's	
0200	2.11	Gedekte obligaties van uiterst hoge kwaliteit	
0210	2.12	Andere zeer liquide financiële instrumenten, gebruikt als gerelateerde activa	
0220	2.12.1	waarvan: Cryptoactiva	

0230	2.13	Overige	
0240	3	**Aanpassingen**	
0250	3.1	Reverse repo's	
0260	3.1.1	Kasinstromen die de volgende 5 werkdagen aflopen	
0270	3.1.2	Uitstromen zekerheden die de volgende 5 werkdagen aflopen	
0280	3.1.2.1	waarvan: Gedekte obligaties van uiterst hoge kwaliteit	
0290	3.2	Repo's	
0300	3.2.1	Uitstromen contanten die de volgende 5 werkdagen aflopen	
0310	3.2.2	Instromen zekerheden die de volgende 5 werkdagen aflopen	
0320	3.2.2.1	waarvan: Gedekte obligaties van uiterst hoge kwaliteit	
0330	3.3	Zekerhedenswaps	
0340	3.3.1	Uitstromen zekerheden die de volgende 5 werkdagen aflopen	
0350	3.3.1.1	waarvan: Gedekte obligaties van uiterst hoge kwaliteit	
0360	3.3.2	Instromen zekerheden die de volgende 5 werkdagen aflopen	
0370	3.3.2.1	waarvan: Gedekte obligaties van uiterst hoge kwaliteit	
0380	4	**Waarde gerelateerd activum**	
0390	5	**Verplichte overcollateralisatie**	

S 03.02 — SAMENSTELLING ACTIVARESERVE VOLGENS TEGENPARTIJ/UITGEVER

Valuta:	Totaal en lijst valuta

ELI: http://data.europa.eu/eli/reg_impl/2024/2902/oj

			Soort product	Tegenpartij Naam uitgever	LEI Code	Soort instelling	Bedrag/Marktwaarde	als % totale activa van kredietinstelling die deposito ontvangt
Rij	**ID**	**Item**	0010	0020	0030	0040	0050	0060
0010	1.01	**Grootste 20 tegenpartijen voor in activareserve opgenomen activa**						
0020	1.02							
0030	1.03							
0040	1,04							
0050	1,05							
0060	1,06							
0070	1,07							
0080	1,08							
0090	1,09							
0100	1.10							
0110	1,11							
0120	1,12							
0130	1,13							
0140	1,14							
0150	1,15							
0160	1,16							
0170	1,17							
0180	1,18							
0190	1,19							
0200	1.20							

0210	1,21	**ALLE OVERIGE BANKDEPOSITO'S TEGENPARTIJEN**						
0220	1,22	**ALLE OVERIGE EFFECTEN UITGEVERS**						
0230	1,23	**ALLE OVERIGE DERIVATEN TEGENPARTIJEN**						

S 04.01 — TRANSACTIES PER DAG — GEMIDDELDE

Land:

		Aantal	Bedrag
		0010	0020
Transacties per dag — gemiddelde	0010		
waarvan uitgevoerd binnen het land	0020		
waarvan transactie ontvangen in het land	0030		
waarvan transactie verzonden vanuit het land	0040		

S 04.02 — TRANSACTIES PER DAG — GEMIDDELDE_EU

		Aantal	Bedrag
		0010	0020
Transacties per dag — gemiddelde	0010		
waarvan uitgevoerd binnen EU	0020		
waarvan transactie ontvangen binnen EU	0030		
waarvan transactie verzonden vanuit EU	0040		

ELI: http://data.europa.eu/eli/reg_impl/2024/2902/oj

S 04.03 — TRANSACTIES EN OVERDRACHTEN PER DAG TUSSEN NON-CUSTODIAL WALLETS — GEMIDDELDE

		Aantal	Bedrag
		0010	0020
Transacties tussen non-custodial wallets per dag — gemiddelde	0010		
Overdrachten tussen non-custodial wallets per dag — gemiddelde	0020		

S 04.04 — Methodiek gebruikt voor template S 04.03

		0010
Beschrijving methodiek gebruikt voor template S 04.03	0010	

S 05.00 — TRANSACTIES PER DAG I.V.M. GEBRUIK ALS RUILMIDDEL BINNEN GEBIED MET GEMEENSCHAPPELIJKE VALUTA — GEMIDDELDE

Gebied met gemeenschappelijke valuta:

		Aantal	Bedrag
		0010	0020
Transacties per dag — gemiddelde	0010		

BIJLAGE II

RAPPORTAGE VOOR UITGEVERS ACTIVAGERELATEERDE TOKENS EN E-MONEYTOKENS LUIDEND IN EEN VALUATA NIET ZIJNDE EEN OFFICIËLE VALUTA VAN EEN LIDSTAAT — INSTRUCTIES

Inhoudsopgave

DEEL I: ALGEMENE INSTRUCTIES 14
I. Opzet 14
II. Rapportagebereik 15
DEEL II: AANTAL HOUDERS (S 01.00) 15
III. Algemene opmerkingen over Template S 01.00 15
IV. Instructies voor specifieke posities van Template S 01.00 16
DEEL III: WAARDE UITGEGEVEN TOKEN EN OMVANG EN SAMENSTELLING ACTIVARESERVE (S 02.00, S 03.01 en S 03.02) 16
V. Algemene opmerkingen over Template S 02.00 16
VI. Instructies voor specifieke posities van Template S 02.00 16
VII. Algemene opmerkingen over Template S 03.01 17
VIII. Instructies voor specifieke posities van Template S 03.01 18
IX. Algemene opmerkingen over Template S 03.02 22
X. Instructies voor specifieke posities van Template S 03.02 23
DEEL IV: TRANSACTIES PER DAG (S 04.01, S 04.02, S 04.03 en S 04.04) 24
XI. Algemene opmerkingen over Template S 04.01 24
XII. Instructies voor specifieke posities van Template S 04.01 25
XIII. Algemene opmerkingen over Template S 04.02 25
XIV. Instructies voor specifieke posities van Template S 04.02 26
XV. Algemene opmerkingen over Template S 04.03 26
XVI. Instructies voor specifieke posities van Template S 04.03 26
XVII. Algemene opmerkingen over Template S 04.04 27
XVIII. Instructies voor specifieke posities van Template S 04.04 27
DEEL V: TRANSACTIES PER DAG I.V.M. GEBRUIK ALS RUILMIDDEL BINNEN GEBIED MET EEN GEMEENSCHAPPELIJKE VALUTA (S 05.00) 27
XIX. Algemene opmerkingen over Template S 05.00 27
XX. Instructies voor specifieke posities van Template S 05.00 27

DEEL I: ALGEMENE INSTRUCTIES

I. Opzet

1. Deze bijlage bevat de instructies voor het rapporteren van de templates voor uitgevers.

2. Deze bijlage bestaat uit vier aparte sets templates:
   a) aantal houders (S 01.00);
   b) waarde uitgegeven token en omvang en samenstelling activareserve (S 02.00, S 03.01 en S 03.02);
   c) transacties per dag (S 04.01, S 04.02, S 04.03 en S 04.04);

d) transacties per dag i.v.m. gebruik als ruilmiddel binnen gebied met een gemeenschappelijke valuta (S 05.00).

3. Voor elke template zijn verwijzingen naar wetgeving opgenomen. Nadere informatie over meer algemene aspecten van de rapportage voor elke reeks templates en instructies voor specifieke posities zijn te vinden in dit deel van deze uitvoeringsverordening.

4. Uitgevers rapporteren in de kolommen "Bedrag" of "Bedrag/Marktwaarde" de monetaire waarden die luiden in de officiële valuta van de lidstaat van de bevoegde autoriteit, ongeacht de valuta waarin de korf activa luidt waaraan het activagerelateerde token is gerelateerd. In de kolommen "Aantal" worden numerieke waarden gerapporteerd, volgens de specifieke instructies voor de betrokken templates. Voor de Templates S 03.01, S 03.02 en S 04.04 daarentegen wordt een en ander gespecificeerd in de betrokken instructies.

5. In de instructies wordt de volgende algemene notatie gehanteerd: {Template; Rij; Kolom; z-as}. In het geval van templates die uit slechts één kolom bestaan, wordt uitsluitend naar rijen verwezen met {Template; Rij}, met in voorkomend geval de z-as.

6. Bij het invullen van de templates gebruiken uitgevers de informatie die aanbieders van cryptoactivadiensten hebben verstrekt, overeenkomstig artikel 1, lid 2, en artikel 3, lid 2, van deze uitvoeringsverordening.

II. Rapportagebereik

7. Uitgevers rapporteren alle templates uit deze bijlage.

8. Uitgevers rapporteren de templates uit deze bijlage voor elk activagerelateerd token afzonderlijk.

DEEL II: AANTAL HOUDERS (S 01.00)

III. Algemene opmerkingen over Template S 01.00

9. Overeenkomstig artikel 22, lid 1, punt a), van Verordening (EU) 2023/1114 bevat Template S 01.00 het aantal houders van het activagerelateerde token aan het eind van de referentiedatum, uitgesplitst naar:

a) houders van een custodial wallet, met inbegrip van een "waarvan" voor individuele houders;

b) houders van een non-custodial wallet. Dit omvat voor deze template ook houders van andere soorten distributed ledger-adressen die voor afwikkelingsdoeleinden worden gebruikt en niet door een houder van het activagerelateerde token of een aanbieder van cryptoactivadiensten worden gecontroleerd. Voor individuele houders is er een verdere uitsplitsing van deze rij als "waarvan".

10. Informatie in deze template wordt gerapporteerd op een totaalniveau en afzonderlijk voor elke lidstaat of derde land. Het land van een houder wordt als volgt door de locatie van de houders bepaald:

a. voor natuurlijke personen: hun gebruikelijke verblijfplaats;

b. voor rechtspersonen: het adres van hun statutaire zetel.

11. Uitgevers identificeren, op basis van de informatie die zij overeenkomstig artikel 1, lid 2, en artikel 3, lid 2, van de uitvoeringsverordening ontvangen van aanbieders van cryptoactivadiensten, mogelijke dubbeltellingen van dezelfde houders die meerdere rekeningen bij verschillende aanbieders van cryptoactivadiensten aanhouden. Dergelijke rekeningen waarbij de feitelijke houder dezelfde persoon of entiteit is, worden ten behoeve van Template S 01.00 als één houder geteld.

IV. Instructies voor specifieke posities van Template S 01.00

Rij	Verwijzingen naar wetgeving en instructies
0010	**Totale aantal houders** Het totale aantal houders.
0020	**houders custodial wallet** Het aantal houders van een custodial wallet in de zin van artikel 2, punt 2), van Gedelegeerde Verordening [C(2024) 6910] van de Commissie ([1]).
0030	**waarvan individuele houders** Binnen het bereik van rij 0020 — waarvan houders custodial wallet: het aantal individuele houders.
0040	**houders non-custodial wallet** Het aantal houders van een non-custodial wallet in de zin van artikel 2, punt 3), van Gedelegeerde Verordening [C(2024) 6910], of houders van andere soorten distributed ledger-adressen die voor afwikkelingsdoeleinden worden gebruikt en niet door een houder van het activagerelateerde token of een aanbieder van cryptoactivadiensten worden gecontroleerd, en alle overige houders van het activagerelateerde token die niet worden meegeteld in rij 0020 — waarvan houders custodial wallet. Door de beperkte informatie over houders van een non-custodial wallet rapporteren uitgevers voor deze rij hun beste schattingen.
0050	**waarvan individuele houders** Binnen het bereik van rij 0040 — waarvan houders non-custodial wallet: het aantal individuele houders. Door de beperkte informatie over houders van een non-custodial wallet rapporteren uitgevers voor deze rij hun beste schattingen.

DEEL III: WAARDE UITGEGEVEN TOKEN EN OMVANG EN SAMENSTELLING ACTIVARESERVE (S 02.00, S 03.01 en S 03.02)

V. Algemene opmerkingen over Template S 02.00

12. Overeenkomstig artikel 22, lid 1, punt b), van Verordening (EU) 2023/1114 bevat Template S 02.00 informatie over de waarde van het uitgegeven token en over de omvang van de daarmee samenhangende activareserve.

VI. Instructies voor specifieke posities van Template S 02.00

Rij	Verwijzingen naar wetgeving en instructies
0010	**Waarde uitgegeven token — per de referentiedatum** De geaggregeerde waarde van het uitgegeven token, berekend volgens de waarderingsmethodiek bepaald in artikel 4, lid 3, van Gedelegeerde Verordening [C(2024) 6910].

([1]) Gedelegeerde Verordening [C(2024) 6910] van de Commissie van 31 oktober 2024 tot aanvulling van Verordening (EU) 2023/1114 van het Europees Parlement en de Raad met technische reguleringsnormen tot bepaling van de methode voor het schatten van het aantal en de waarde van transacties met betrekking tot het gebruik als ruilmiddel van in een valuta niet zijnde een officiële valuta van een lidstaat luidende activagerelateerde tokens en e-moneytokens (nog niet bekendgemaakt in het Publicatieblad).

Rij	Verwijzingen naar wetgeving en instructies
0020	**Waarde uitgegeven token — maximum** Het maximumbedrag van de geaggregeerde waarden van het uitgegeven token aan het eind van elke kalenderdag van de rapportageperiode, berekend volgens de waarderingsmethodiek bepaald in artikel 4, lid 3, van Gedelegeerde Verordening [C(2024) 6910].
0030	**Waarde uitgegeven token — gemiddelde** Het gemiddelde bedrag van de geaggregeerde waarden van het uitgegeven token aan het eind van elke kalenderdag van de rapportageperiode, berekend volgens de waarderingsmethodiek bepaald in artikel 4, lid 3, van Gedelegeerde Verordening [C(2024) 6910]. Dit gemiddelde wordt berekend als de som van de waarden van het uitgegeven token zoals die voor elke kalenderdag van de rapportageperiode zijn berekend, gedeeld door het aantal kalenderdagen in de rapportageperiode.
0040	**Waarde uitgegeven token — minimum** Het minimumbedrag van de geaggregeerde waarden van het uitgegeven token aan het eind van elke kalenderdag van de rapportageperiode, berekend volgens de waarderingsmethodiek bepaald in artikel 4, lid 3, van Gedelegeerde Verordening [C(2024) 6910].
0050	**Omvang van de activareserve — per de referentiedatum** De waarde van de activareserve aan het eind van de referentiedatum, berekend volgens de vereisten van artikel 36 van Verordening (EU) 2023/1114 en van de gedelegeerde verordening tot vaststelling van technische reguleringsnormen vastgesteld overeenkomstig artikel 36, lid 4, van Verordening (EU) 2023/1114.
0060	**Omvang van de activareserve — maximum** Het maximumbedrag van de waarden van de activareserve aan het eind van elke kalenderdag van de rapportageperiode, berekend volgens de vereisten van artikel 36 van Verordening (EU) 2023/1114 en van de gedelegeerde verordening tot vaststelling van technische reguleringsnormen vastgesteld overeenkomstig artikel 36, lid 4, van Verordening (EU) 2023/1114.
0070	**Omvang van de activareserve — gemiddelde** Het gemiddelde bedrag van de waarden van de activareserve aan het eind van elke kalenderdag van de rapportageperiode, berekend volgens de vereisten van artikel 36 van Verordening (EU) 2023/1114 en van de gedelegeerde verordening tot vaststelling van technische reguleringsnormen vastgesteld overeenkomstig artikel 36, lid 4, van Verordening (EU) 2023/1114. Dit gemiddelde wordt berekend als de som van de waarden van de activareserve zoals die voor elke kalenderdag van de rapportageperiode zijn berekend, gedeeld door het aantal kalenderdagen in de rapportageperiode.
0080	**Omvang van de activareserve — minimum** Het minimumbedrag van de waarden van de activareserve aan het eind van elke kalenderdag van de rapportageperiode, berekend volgens de vereisten van artikel 36 van Verordening (EU) 2023/1114 en van de gedelegeerde verordening tot vaststelling van technische reguleringsnormen vastgesteld overeenkomstig artikel 36, lid 4, van Verordening (EU) 2023/1114.

VII. Algemene opmerkingen over Template S 03.01

13. Overeenkomstig artikel 22, lid 1, punt b), van Verordening (EU) 2023/1114 bevat Template S 03.01 informatie over de omvang van de activareserve, met inbegrip van de samenstelling van de activareserve naar soort activa en looptijden.

14. Uitgevers rapporteren alle items in deze Template S 03.01 in de officiële valuta van de lidstaat van herkomst (rapportagevaluta), ongeacht de valuta waarin die items feitelijk luiden. Daartoe worden items die niet in de rapportagevaluta luiden, naar de rapportagevaluta omgerekend tegen de contante wisselkoers van de ECB die op de rapportagereferentiedatum van toepassing is. Uitgevers rapporteren de items die in dezelfde valuta luiden, ook afzonderlijk. Zij presenteren deze in de valuta waarin deze luiden, door de betreffende waarde op de z-as in die zin te bepalen.

VIII. Instructies voor specifieke posities van Template S 03.01

Rijen	Verwijzingen naar wetgeving en instructies
0010	**Activareserve** Bedrag/Marktwaarde van de activa in de activareserve als bedoeld in artikel 36 van Verordening (EU) 2023/1114 rekening houdende met het afwikkelingsmechanisme zoals gedefinieerd in artikel6 van de gedelegeerde verordening tot vaststelling van technische reguleringsnormen vastgesteld overeenkomstig artikel 38, lid 5, van Verordening (EU) 2023/1114.
0020	**Niet-bijgestelde activareserve** Bedrag/Marktwaarde van de activa in de activareserve als bedoeld in artikel 36 van Verordening (EU) 2023/1114 voordat rekening wordt gehouden met het afwikkelingsmechanisme zoals gedefinieerd in artikel 6 van de gedelegeerde verordening tot vaststelling van technische reguleringsnormen vastgesteld overeenkomstig artikel 38, lid 5, van Verordening (EU) 2023/1114.
0030	**Munten en bankbiljetten** Totaalbedrag aan munten en bankbiljetten.
0040	**Deposito's bij kredietinstellingen** Hier wordt het bedrag aan deposito's bij kredietinstellingen gerapporteerd.
0050	**Commodity's** Hier wordt de marktwaarde gerapporteerd van commodity's of aandelen in fondsen die in commodity's beleggen om de koers van commodity's te tracken.
0060	**waarvan: gebaseerd op goud** In rij 0050 gerapporteerde commodity's die gebaseerd zijn op goud.
0070	**waarvan: gebaseerd op andere edelmetalen** In rij 0050 gerapporteerde commodity's die gebaseerd zijn op andere edelmetalen dan goud, zoals platina of zilver.
0080	**waarvan: gebaseerd op industriële metalen** In rij 0050 gerapporteerde commodity's die gebaseerd zijn op industriële metalen, zoals aluminium, koper, lood, nikkel, tin of zink.
0090	**waarvan: gebaseerd op energie** In rij 0050 gerapporteerde commodity's die gebaseerd zijn op energie, zoals ruwe olie (WTI en Brent), aardgas, RBOB-benzine, laagzwavelige stookolie of ultra-laagzwavelige diesel.
0100	**waarvan: gebaseerd op vee** In rij 0050 gerapporteerde commodity's die gebaseerd zijn op vee, zoals Live Cattle of Lean Hogs.
0110	**waarvan: gebaseerd op granen** In rij 0050 gerapporteerde commodity's die gebaseerd zijn op granen, zoals Corn, Soybeans, Soybean Oil, Soybean Meal of Wheat (Chicago en KC HRW).

Rijen	Verwijzingen naar wetgeving en instructies
0120	**waarvan: gebaseerd of softs** In rij 0050 gerapporteerde commodity's die gebaseerd zijn op softs, zoals cacao, koffie, katoen of suiker.
0130	**Activa zijnde vorderingen op of gegarandeerd door centrale banken** De marktwaarde van zeer liquide financiële instrumenten zoals gedefinieerd in de artikelen 2 en 3 van de gedelegeerde verordening tot vaststelling van technische reguleringsnormen vastgesteld overeenkomstig artikel 38, lid 5, van Verordening (EU) 2023/1114 zijnde vorderingen op of gegarandeerd door centrale banken als bedoeld in artikel 10, lid 1, punten b) en d), van Gedelegeerde Verordening (EU) 2015/61 van de Commissie ([2]).
0140	**Activa zijnde vorderingen op of gegarandeerd door centrale overheden** De marktwaarde van zeer liquide financiële instrumenten zoals gedefinieerd in de artikelen 2 en 3 van de gedelegeerde verordening tot vaststelling van technische reguleringsnormen vastgesteld overeenkomstig artikel 38, lid 5, van Verordening (EU) 2023/1114 zijnde vorderingen op of gegarandeerd door centrale overheden als bedoeld in artikel 10, lid 1, punten c) en d), van Gedelegeerde Verordening (EU) 2015/61.
0150	**Activa zijnde vorderingen op of gegarandeerd door regionale overheden/lokale autoriteiten** De marktwaarde van zeer liquide financiële instrumenten zoals gedefinieerd in de artikelen 2 en 3 van de gedelegeerde verordening tot vaststelling van technische reguleringsnormen vastgesteld overeenkomstig artikel 38, lid 5, van Verordening (EU) 2023/1114 zijnde vorderingen op of gegarandeerd door regionale overheden of lokale autoriteiten als bedoeld in artikel 10, lid 1, punt c), van Gedelegeerde Verordening (EU) 2015/61.
0160	**Activa zijnde vorderingen op of gegarandeerd door publiekrechtelijke lichamen** De marktwaarde van zeer liquide financiële instrumenten zoals gedefinieerd in de artikelen 2 en 3 van de gedelegeerde verordening tot vaststelling van technische reguleringsnormen vastgesteld overeenkomstig artikel 38, lid 5, van Verordening (EU) 2023/1114 zijnde vorderingen op of gegarandeerd door publiekrechtelijke lichamen als bedoeld in artikel 10, lid 1, punt c), van Gedelegeerde Verordening (EU) 2015/61.
0170	**Activa zijnde vorderingen op of gegarandeerd door kredietinstellingen (beschermd door overheden van lidstaten, verstrekkers van stimuleringsleningen)** De marktwaarde van zeer liquide financiële instrumenten zoals gedefinieerd in de artikelen 2 en 3 van de gedelegeerde verordening tot vaststelling van technische reguleringsnormen vastgesteld overeenkomstig artikel 38, lid 5, van Verordening (EU) 2023/1114 uitgegeven door kredietinstellingen als bedoeld in artikel 10, lid 1, punt e), van Gedelegeerde Verordening (EU) 2015/61.
0180	**Activa zijnde vorderingen op of gegarandeerd door multilaterale ontwikkelingsbanken en internationale organisaties** De marktwaarde van zeer liquide financiële instrumenten zoals gedefinieerd in de artikelen 2 en 3 van de gedelegeerde verordening tot vaststelling van technische reguleringsnormen vastgesteld overeenkomstig artikel 38, lid 5, van Verordening (EU) 2023/1114 zijnde vorderingen op of gegarandeerd door multilaterale ontwikkelingsbanken en de internationale organisaties als bedoeld in artikel 10, lid 1, punt g), van Gedelegeerde Verordening (EU) 2015/61.

([2]) Gedelegeerde Verordening (EU) 2015/61 van de Commissie van 10 oktober 2014 ter aanvulling van Verordening (EU) nr. 575/2013 van het Europees Parlement en de Raad met betrekking tot het liquiditeitsdekkingsvereiste voor kredietinstellingen (PB L 11 van 17.1.2015, blz. 1, ELI: http://data.europa.eu/eli/reg_del/2015/61/oj).

Rijen	Verwijzingen naar wetgeving en instructies
0190	**Kwalificerende aandelen/rechten van deelneming in icb's** De marktwaarde van aandelen of rechten van deelneming in icb's als bedoeld in artikel 15, lid 2, punt a), van Gedelegeerde Verordening (EU) 2015/61. Hier wordt ook de marktwaarde gerapporteerd van rechten van deelneming in icbe's als bedoeld in artikel 38, lid 2, van Verordening (EU) 2023/1114.
0200	**Gedekte obligaties van uiterst hoge kwaliteit** De marktwaarde van zeer liquide financiële instrumenten zoals gedefinieerd in de artikelen 2 en 3 van de gedelegeerde verordening tot vaststelling van technische reguleringsnormen vastgesteld overeenkomstig artikel 38, lid 5, van Verordening (EU) 2023/1114 zijnde gedekte obligaties van uiterst hoge kwaliteit als bedoeld in artikel 10, lid 1, punt f), van Gedelegeerde Verordening (EU) 2015/61.
0210	**Andere zeer liquide financiële instrumenten, gebruikt als gerelateerde activa** De marktwaarde van zeer liquide financiële instrumenten zoals gedefinieerd in artikel 2, lid 1, punt a), iii), van de gedelegeerde verordening tot vaststelling van technische reguleringsnormen vastgesteld overeenkomstig artikel 38, lid 5, van Verordening (EU) 2023/1114.
0220	**waarvan: Cryptoactiva** Zeer liquide financiële instrumenten zoals gerapporteerd in rij 0210 indien het gaat om cryptoactiva als bedoeld in artikel 2, lid 4, punt a), van Verordening (EU) 2023/1114.
0230	**Overige** Bedrag/Marktwaarde van andere activa in de activareserve als bedoeld in artikel 36 van Verordening (EU) 2023/1114.
0240	**Aanpassingen** De impact van de aanpassingen ten aanzien van de activa in de activareserve als bedoeld in artikel 36 van Verordening (EU) 2023/1114 als gevolg van het aflopen van aangegane gewaarborgde financieringstransacties, gedekte leningstransacties of zekerhedenswaptransacties waarbij aan ten minste één zijde van de transactie reserveactiva worden gebruikt en de transactie binnen vijf werkdagen afloopt, zoals bepaald in artikel 6 van de gedelegeerde verordening tot vaststelling van technische reguleringsnormen vastgesteld overeenkomstig artikel 38, lid 5, van Verordening (EU) 2023/1114.
0250	**Reverse repo's**
0260	**Kasinstromen die de volgende vijf werkdagen aflopen** Het bedrag aan kasinstromen uit reverse repo's waarbij de transactie de volgende vijf werkdagen na de rapportagereferentiedatum afloopt.
0270	**Uitstromen zekerheden die de volgende vijf werkdagen aflopen** De marktwaarde van de uitstromen van zekerheden uit reverse repo's waarbij de transactie de volgende vijf werkdagen na de rapportagereferentiedatum afloopt, wordt hier gerapporteerd indien de gestelde zekerheid in rij 0020 wordt gerapporteerd.
0280	**waarvan: Gedekte obligaties van uiterst hoge kwaliteit** De marktwaarde van in rij 0270 gerapporteerde uitstromen van zekerheden in de vorm van gedekte obligaties van uiterst hoge kwaliteit als bedoeld in artikel 2, lid 1, punt a), ii), van de gedelegeerde verordening tot vaststelling van technische reguleringsnormen vastgesteld overeenkomstig artikel 38, lid 5, van Verordening (EU) 2023/1114.

Rijen	Verwijzingen naar wetgeving en instructies
0290	**Repo's**
0300	**Uitstromen contanten die de volgende vijf werkdagen aflopen** Het bedrag aan kasuitstromen uit repo's waarbij de transactie de volgende vijf werkdagen na de rapportagereferentiedatum afloopt.
0310	**Instromen zekerheden die de volgende vijf werkdagen aflopen** De marktwaarde van de instromen van zekerheden uit repo's waarbij de transactie afloopt binnen de volgende vijf werkdagen na de rapportagereferentiedatum als de te ontvangen zekerheid, indien onbezwaard, in de activareserve als activum zou kwalificeren.
0320	**waarvan: Gedekte obligaties van uiterst hoge kwaliteit** De marktwaarde van in rij 0310 gerapporteerde instromen van zekerheden in de vorm van gedekte obligaties van uiterst hoge kwaliteit als bedoeld in artikel 2, lid 1, punt a), ii), van de gedelegeerde verordening tot vaststelling van technische reguleringsnormen vastgesteld overeenkomstig artikel 38, lid 5, van Verordening (EU) 2023/1114.
0330	**Zekerhedenswaps**
0340	**Uitstromen zekerheden die de volgende vijf werkdagen aflopen** De marktwaarde van de uitstroom van zekerheden uit zekerhedenswaps waarbij de transactie de volgende vijf werkdagen na de rapportagereferentiedatum afloopt, wordt hier gerapporteerd indien de gestelde zekerheid in rij 0020 wordt gerapporteerd.
0350	**waarvan: Gedekte obligaties van uiterst hoge kwaliteit** De marktwaarde van in rij 0340 gerapporteerde uitstromen van zekerheden in de vorm van gedekte obligaties van uiterst hoge kwaliteit als bedoeld in artikel 2, lid 1, punt a), ii), van de gedelegeerde verordening tot vaststelling van technische reguleringsnormen vastgesteld overeenkomstig artikel 38, lid 5, van Verordening (EU) 2023/1114.
0360	**Instromen zekerheden die de volgende vijf werkdagen aflopen** De marktwaarde van de instromen van zekerheden uit zekerhedenswaps waarbij de transactie afloopt binnen de volgende vijf werkdagen na de referentiedatum als de te ontvangen zekerheid, indien onbezwaard, in de activareserve als activum zou kwalificeren.
0370	**waarvan: Gedekte obligaties van uiterst hoge kwaliteit** De marktwaarde van in rij 0360 gerapporteerde instromen van zekerheden in de vorm van gedekte obligaties van uiterst hoge kwaliteit als bedoeld in artikel 2, lid 1, punt a), ii), van de gedelegeerde verordening tot vaststelling van technische reguleringsnormen vastgesteld overeenkomstig artikel 38, lid 5, van Verordening (EU) 2023/1114.
0380	**Waarde gerelateerd activum** De monetaire waarde of de marktwaarde van het activum waaraan de uitgegeven tokens gerelateerd zijn, indien het token gerelateerd is aan, respectievelijk, officiële valuta of andere officiële valuta.
0390	**Verplichte overcollateralisatie** De waarde van de activareserve die de waarde van de gerelateerde activa overschrijdt, weergegeven als een percentage van de waarde van de daaraan gerelateerde activa, overeenkomstig artikel 7 van de gedelegeerde verordening tot vaststelling van technische reguleringsnormen vastgesteld overeenkomstig artikel 36, lid 4, van Verordening (EU) 2023/1114.

Kolommen	Verwijzingen naar wetgeving en instructies
0010	**Bedrag/Marktwaarde** Uitgevers rapporteren in kolom 0010 de marktwaarde, of in voorkomend geval het bedrag, van de activa in de activareserve voor de rijen 0010 tot en met 0380. Rij 0390 wordt als percentage gerapporteerd. Het bedrag of de marktwaarde gerapporteerd in kolom 0010 houdt rekening met netto-uitstromen en netto-instromen die zouden voortvloeien uit een vroegtijdige beëindiging van de hedge, met inbegrip van derivaten die het verschil hedgen tussen de verandering in marktwaarde van reserveactiva en de verandering van marktwaarde van de activa waaraan het token gerelateerd is. Dit omvat derivaten in de activareserve die verband houden met de activa waaraan de tokens gerelateerd zijn wanneer de tokens niet aan officiële valuta gerelateerd zijn. Het bedrag of de marktwaarde gerapporteerd in kolom 0010 houden geen rekening met wettelijke haircuts (reductiefactoren). Uitgevers houden rekening met de nettokasstroom — in- of uitstroom — die zou ontstaan indien de hedge werd beëindigd per de rapportagereferentiedatum. Potentiële toekomstige waardeveranderingen van het activum blijven hierbij buiten beschouwing.

z-as	Verwijzingen naar wetgeving en instructies
Valuta	De uitgever vermeldt voor de gepresenteerde template welke valuta overeenkomstig punt 15 binnen de scope valt.

IX. Algemene opmerkingen over Template S 03.02

15. Overeenkomstig artikel 22, lid 1, punt b), van Verordening (EU) 2023/1114 bevat Template S 03.02 informatie over de omvang van de activareserve, met inbegrip van de samenstelling van de activareserve naar soort tegenpartij/uitgever.

16. Om in Template S 03.02 voor elk soort activum binnen de activareserve informatie te kunnen verzamelen over de concentratie per tegenpartij, passen uitgevers de instructies uit deze afdeling toe.

17. Uitgevers rapporteren de grootste twintig tegenpartijen voor de in hun activareserve opgenomen activa. De tegenpartij die in item 1.01 wordt gerapporteerd, is de tegenpartij waarbij het grootste bedrag aan activa voor één tegenpartij wordt aangehouden, gekeken naar elk soort activum afzonderlijk, in de vorm van deposito's bij, effecten uitgegeven door, derivatenblootstellingen of andere blootstellingen aan die tegenpartij, per de rapportagereferentiedatum; item 1.02 is de op een na grootste, en zo verder voor de resterende items. Alle resterende bankdeposito's bij, effecten uitgegeven door, derivatenblootstellingen aan andere tegenpartijen worden geaggregeerd gerapporteerd in, respectievelijk, de items 1.21, 1.22 en 1.23.

18. Wanneer een tegenpartij tot diverse groepen entiteiten met nauwe banden behoort, wordt deze slechts één keer gerapporteerd in de groep met het hoogste bedrag aan activa.

19. Uitgevers rapporteren alle items in deze template in de rapportagevaluta, ongeacht de valuta waarin die items feitelijk luiden. Daartoe worden items die niet in de rapportagevaluta luiden, naar de rapportagevaluta omgerekend tegen de contante wisselkoers van de ECB die op de rapportagereferentiedatum van toepassing is. Uitgevers rapporteren de items die in dezelfde valuta luiden, ook afzonderlijk. Zij presenteren deze in de valuta waarin deze luiden, door de betreffende waarde op de z-as in die zin te bepalen.

X. Instructies voor specifieke posities van Template S 03.02

Kolommen	Verwijzingen naar wetgeving en instructies
0010	**Soort product** In kolom 0020 vermelde uitgevers/tegenpartijen krijgen een producttype toegewezen dat met de onderliggende transactie overeenstemt. Daarvoor worden de volgende, vetgedrukte codes gebruikt: — **DEPO** (deposito's bij een kredietinstelling in de activareserve) — **0% SEC** (LCR 0 % haircut liquide activa — effecten of geldmarktinstrumenten in de activareserve) — **EHCB** (LCR gedekte obligaties van uiterst hoge kwaliteit in de activareserve) — **UCITs units** (rechten van deelneming in icbe's in de activareserve) — **DERIV** (otc-derivaten zonder marge in de activareserve) — **OTHER** (andere zeer liquide financiële instrumenten — effecten, geldmarktinstrumenten of cryptoactiva in de activareserve) Voor dezelfde uitgever/tegenpartij wordt voor elk producttype een aparte rij gerapporteerd.
0020	**Naam tegenpartij/uitgever** De naam van de grootste twintig uitgevers of tegenpartijen zolang het bedrag van de deposito's geplaatst bij, de instrumenten uitgegeven door of de blootstellingen aan elk van hen ten minste 3 % bedraagt van de activareserve zoals gerapporteerd in rij 0010 van S 03.01. Elke naam bevat ook de ontvanger van de deposito's of uitgevende instelling van de instrumenten of alle entiteiten die onderling nauwe banden hebben met die blootstellingen. Deze kolom bevat van de juridische entiteiten met nauwe banden met de uitgever, de volledige naam van de juridische entiteit waaraan de uitgever de grootste blootstelling heeft, en bevat referenties naar het soort vennootschap overeenkomstig het nationale vennootschapsrecht. Het grootste item wordt gerapporteerd in lijn 1.01, het op één na grootste in 1.02, enzovoort.
0030	**LEI-code** De identificatiecode voor juridische entiteiten (LEI) van de tegenpartij.
0040	**Soort instelling** In kolom 0020 vermelde uitgevers/tegenpartijen die zijn ingedeeld als kredietinstelling zoals gedefinieerd in artikel 4, lid 1, punt 1), van Verordening (EU) nr. 575/2013 van het Europees Parlement en de Raad ([3]) worden gerapporteerd met de volgende, vetgedrukte codes: — **G-SII** indien de kredietinstelling die het deposito ontvangt, is aangewezen als een "mondiaal systeemrelevante instelling" overeenkomstig artikel 131, lid 1, van Richtlijn 2013/36/EU van het Europees Parlement en de Raad ([4]) — **O-SII** indien de kredietinstelling die het deposito ontvangt, is aangewezen als "andere systeemrelevante instelling" overeenkomstig artikel 131, lid 1, van Richtlijn 2013/36/EU — **Large Institution (other than G-SII or O-SII)** indien de kredietinstelling die het deposito ontvangt, kwalificeert als "grote instelling" zoals gedefinieerd in artikel 4, lid 1, punt 146), van Verordening (EU) nr. 575/2013, maar niet als G-SII of O-SII is aangemerkt. — **Other (Regular and SNCIs)** indien de kredietinstelling die het deposito ontvangt, niet kwalificeert als "grote instelling" zoals gedefinieerd in artikel 4, lid 1, punt 146), van Verordening (EU) nr. 575/2013. Indien de uitgever/tegenpartij geen kredietinstelling is, wordt dit veld niet ingevuld.

([3]) Verordening (EU) nr. 575/2013 van het Europees Parlement en de Raad van 26 juni 2013 betreffende prudentiële vereisten voor kredietinstellingen en tot wijziging van Verordening (EU) nr. 648/2012 (PB L 176 van 27.6.2013, blz. 1, ELI: http://data.europa.eu/eli/reg/2013/575/oj).

([4]) Richtlijn 2013/36/EU van het Europees Parlement en de Raad van 26 juni 2013 betreffende toegang tot het bedrijf van kredietinstellingen en het prudentieel toezicht op kredietinstellingen en beleggingsondernemingen, tot wijziging van Richtlijn 2002/87/EG en tot intrekking van de Richtlijnen 2006/48/EG en 2006/49/EG (PB L 176 van 27.6.2013, blz. 338, ELI: http://data.europa.eu/eli/dir/2013/36/oj).

Kolommen	Verwijzingen naar wetgeving en instructies
0050	**Bedrag/Marktwaarde** Het bedrag van de deposito's en de marktwaarde van de effecten en derivaten worden hier gerapporteerd, rekening houdende met het afwikkelingsmechanisme zoals gedefinieerd in artikel 6 van de gedelegeerde verordening tot vaststelling van technische reguleringsnormen vastgesteld overeenkomstig artikel 38, lid 5, van Verordening (EU) 2023/1114. In het bedrag of de marktwaarde wordt met wettelijke haircuts geen rekening gehouden. Hierin wordt rekening gehouden met de netto-uitstromen en netto-instromen die resulteren uit een vroegtijdige beëindiging van de hedge.
0060	**als % totale activa van kredietinstelling die deposito ontvangt** Voor deposito's bij een kredietinstelling die zijn opgenomen in de activareserve van dezelfde tokens als bedoeld in artikel 36 van Verordening (EU) 2023/1114, wordt het bedrag gerapporteerd als een percentage van de totale activa van de kredietinstelling die deze deposito's ontvangt. Het bedrag van de totale activa zijn de recentst gepubliceerde beschikbare data van de betrokken kredietinstelling.

z-as	Verwijzingen naar wetgeving en instructies
Valuta	De uitgever vermeldt voor de gepresenteerde template welke valuta overeenkomstig punt 20 binnen de scope valt.

DEEL IV: TRANSACTIES PER DAG (S 04.01, S 04.02, S 04.03 en S 04.04)

XI. Algemene opmerkingen over Template S 04.01

20. Overeenkomstig artikel 22, lid 1, punt c), van Verordening (EU) 2023/1114 bevat Template S 04.01 informatie over het gemiddelde aantal en de gemiddelde geaggregeerde waarde van transacties per dag van de rapportageperiode, afzonderlijk gepresenteerd per land binnen het rapportagebereik.

21. De locatie van de bij de transactie betrokken initiator en begunstigde is, volgens de benadering voor het bepalen van het land van de houders in Template S 01.00 "Aantal houders — per de referentiedatum", als volgt:

    a) voor natuurlijke personen: hun gebruikelijke verblijfplaats;

    b) voor rechtspersonen: het adres van hun statutaire zetel.

22. Binnen de scope van deze template vallen transacties waarbij ten minste één van de bij de transactie betrokken houders in de Unie is gevestigd. Daarnaast moeten, wanneer het token is gerelateerd aan een officiële valuta van een van de lidstaten van de Unie, transacties waarbij de beide betrokken houders buiten de Unie gevestigd zijn, ook in het rapportagebereik worden opgenomen.

23. De uitgever bepaalt de waarde van de transacties volgens de in artikel 4, lid 3, van Gedelegeerde Verordening [C(2024) 6910] bepaalde waarderingsmethode.

24. Template S 04.01 bevat een uitsplitsing voor de transacties:

    a) waarvan uitgevoerd binnen het land;

    b) waarvan transactie ontvangen in het land;

    c) waarvan transactie verzonden vanuit het land.

25. Template S 04.01 wordt per land afzonderlijk gerapporteerd voor de transactie met het activagerelateerde token. De landen van een transactie zijn de landen van verblijf van de bij de transactie betrokken houders, daaronder begrepen het land van de initiator en het land van de begunstigde van de transactie.

XII. Instructies voor specifieke posities van Template S 04.01

Rij	Verwijzingen naar wetgeving en instructies
0010	**Transacties per dag — gemiddelde** Voor het land bepaald door de z-as: transacties waarvan de locatie van de initiator of de locatie van de begunstigde binnen dat land ligt.
0020	**waarvan uitgevoerd binnen het land** Voor het land bepaald door de z-as: transacties waarvan zowel de locatie van de initiator als de locatie van de begunstigde binnen dat land ligt.
0030	**waarvan transactie ontvangen in het land** Voor het land bepaald door de z-as: transacties waarvan de locatie van de initiator buiten dat land ligt en de locatie van de begunstigde binnen dat land.
0040	**waarvan transactie verzonden vanuit het land** Voor het land bepaald door de z-as: transacties waarvan de locatie van de initiator binnen dat land ligt en de locatie van de begunstigde buiten dat land.

Kolom	Verwijzingen naar wetgeving en instructies
0010	**Aantal** Het gemiddelde aantal transacties per dag, berekend als het totale aantal transacties binnen de scope van de rapportageperiode, gedeeld door het aantal kalenderdagen in de rapportageperiode.
0020	**Bedrag** De gemiddelde geaggregeerde waarde van transacties per dag, berekend als de som van de waarde van alle transacties binnen de scope van de rapportageperiode, gedeeld door het aantal kalenderdagen in de rapportageperiode.

z-as	Verwijzingen naar wetgeving en instructies
Naam land	Deze template wordt voor elk land binnen de scope afzonderlijk gerapporteerd. De z-as bepaalt het land dat binnen de scope van de specifieke template valt. De z-as geeft alle verschillende landen, op basis van de locatie van de houders betrokken bij de transacties die binnen het rapportagebereik vallen.

XIII. Algemene opmerkingen over Template S 04.02

26. Het enige verschil tussen Template S 04.02 en Template S 04.01 is dat het in Template S 04.02 om alle transacties met betrekking tot de EU gaat — en deze dus geen z-as heeft om te bepalen welk land binnen de scope valt.

XIV. Instructies voor specifieke posities van Template S 04.02

Rij	Verwijzingen naar wetgeving en instructies
0010	**Transacties per dag — gemiddelde** Transacties waarvan de locatie van de initiator of de locatie van de begunstigde in de Unie ligt.
0020	**waarvan uitgevoerd binnen EU** Transacties waarvan zowel de locatie van de initiator als de locatie van de begunstigde in de Unie ligt.
0030	**waarvan transactie ontvangen in de EU** Transacties waarvan de locatie van de initiator buiten de Unie ligt en de locatie van de begunstigde binnen de Unie.
0040	**waarvan transactie verzonden vanuit EU** Transacties waarvan de locatie van de initiator binnen de Unie ligt en de locatie van de begunstigde buiten de Unie.

Kolom	Verwijzingen naar wetgeving en instructies
0010	**Aantal** Het gemiddelde aantal transacties per dag, berekend als het totale aantal transacties binnen de scope van de rapportageperiode, gedeeld door het aantal kalenderdagen in de rapportageperiode.
0020	**Bedrag** De gemiddelde geaggregeerde waarde van transacties per dag, berekend als de som van de waarde van alle transacties binnen de scope van de rapportageperiode, gedeeld door het aantal kalenderdagen in de rapportageperiode.

XV. Algemene opmerkingen over Template S 04.03

27. Overeenkomstig artikel 22, lid 1, punt c), van Verordening (EU) 2023/1114 bevat Template S 04.03 informatie over het gemiddelde aantal en de gemiddelde geaggregeerde waarde van transacties en overdrachten per dag tijdens de rapportageperiode. Onder deze template vallen de transacties en overdrachten tussen non-custodial wallets of tussen non-custodial wallets en andere soorten distributed ledger-adressen die voor afwikkelingsdoeleinden worden gebruikt en niet door een houder van een activagerelateerd token of een aanbieder van cryptoactivadiensten worden gecontroleerd.

XVI. Instructies voor specifieke posities van Template S 04.03

Rij	Verwijzingen naar wetgeving en instructies
0010	**Transacties tussen non-custodial wallets per dag — gemiddelde** Transacties tussen non-custodial wallets, zoals gedefinieerd in artikel 2, punt 3), van Gedelegeerde Verordening [C(2024) 6910], of tussen non-custodial wallets en andere soorten distributed ledger-adressen die niet door een houder van het activagerelateerde token of een aanbieder van cryptoactivadiensten worden gecontroleerd, worden naar beste vermogen gerapporteerd, rekening houdende met de beperkte informatie over deze transacties en de bij dergelijke transacties betrokken houders waarover uitgevers mogelijk beschikken.
0020	**Overdrachten tussen non-custodial wallets per dag — gemiddelde** Transacties tussen non-custodial wallets, zoals gedefinieerd in artikel 2, punt 3), van Gedelegeerde Verordening [C(2024) 6910], of tussen non-custodial wallets en andere soorten distributed ledger-adressen die niet door een houder van het activagerelateerde token of een aanbieder van cryptoactivadiensten worden gecontroleerd.

Kolom	Verwijzingen naar wetgeving en instructies
0010	**Aantal** Het gemiddelde aantal transacties (of overdrachten voor rij 0020) per dag, berekend als het totale aantal transacties (of overdrachten voor rij 0020) binnen de scope van de rapportageperiode, gedeeld door het aantal kalenderdagen in de rapportageperiode.
0020	**Bedrag** De gemiddelde geaggregeerde waarde van transacties (of overdrachten voor rij 0020) per dag, berekend als de som van de waarde van alle transacties (of overdrachten voor rij 0020) binnen de scope van de rapportageperiode, gedeeld door het aantal kalenderdagen in de rapportageperiode. De waarde van de transacties en overdrachten binnen de scope van deze template worden berekend volgens de waarderingsmethodiek bepaald in artikel 4, lid 3, van Gedelegeerde Verordening [C(2024) 6910].

XVII. Algemene opmerkingen over Template S 04.04

28. Template S 04.04 bevat informatie over de methodiek voor het schatten van de in Template S 04.03 gerapporteerde waarden.

XVIII. Instructies voor specifieke posities van Template S 04.04

Rij	Verwijzingen naar wetgeving en instructies
0010	**Methodiek gebruikt voor Template S 04.03** Uitgevers beschrijven kort de methodiek voor het schatten van de in Template S 04.03 gerapporteerde waarden.

DEEL V: TRANSACTIES PER DAG I.V.M. GEBRUIK ALS RUILMIDDEL BINNEN GEBIED MET EEN GEMEENSCHAPPELIJKE VALUTA (S 05.00)

XIX. Algemene opmerkingen over Template S 05.00

29. Overeenkomstig artikel 22, lid 1, punt d), van Verordening (EU) 2023/1114 bevat Template S 05.00 informatie over het gemiddelde aantal en de gemiddelde geaggregeerde waarde van transacties per dag van de rapportageperiode in verband met het gebruik van een activagerelateerd token als ruilmiddel binnen een gebied met een gemeenschappelijke valuta.

30. Voor deze template worden de vereisten van Gedelegeerde Verordening [C(2024) 6910] gevolgd.

31. Deze template wordt afzonderlijk per gemeenschappelijke valuta gerapporteerd zoals gespecificeerd in artikel 3, lid 5, van Gedelegeerde Verordening [C(2024) 6910].

XX. Instructies voor specifieke posities van Template S 05.00

Rij	Verwijzingen naar wetgeving en instructies
0010	**Transacties per dag — gemiddelde** Voor het door de z-as bepaalde gebied met een gemeenschappelijke valuta: transacties binnen dat gebied met een gemeenschappelijke valuta, overeenkomstig artikel 3, lid 5, van Gedelegeerde Verordening [C(2024) 6910].

Kolom	Verwijzingen naar wetgeving en instructies
0010	**Aantal** Het gemiddelde aantal transacties per dag, berekend als het totale aantal transacties binnen de scope van de rapportageperiode, gedeeld door het aantal kalenderdagen in de rapportageperiode, overeenkomstig Gedelegeerde Verordening [C(2024) 6910].
0020	**Bedrag** De gemiddelde geaggregeerde waarde van transacties per dag, berekend als de som van de waarde van alle transacties binnen de scope van de rapportageperiode, gedeeld door het aantal kalenderdagen in de rapportageperiode, overeenkomstig Gedelegeerde Verordening [C(2024) 6910].

z-as	Verwijzingen naar wetgeving en instructies
Naam gebied met gemeenschappelijke valuta	Deze template wordt voor elk gemeenschappelijke valuta binnen de scope afzonderlijk gerapporteerd. De z-as geeft alle verschillende gebieden met een gemeenschappelijke valuta op basis van de locatie van houders die betrokken zijn bij de transacties binnen de scope, overeenkomstig Gedelegeerde Verordening [C(2024) 6910].

BIJLAGE III

Rapportage voor aanbieders cryptoactivadiensten

TEMPLATES VOOR AANBIEDERS VAN CRYPTOACTIVADIENSTEN			
Templatenummer	**Templatecode**	**Adressaten**	**Naam template/groep templates**
INFORMATIE OVER HOUDERS			
6	S 06.00	Aanbieders cryptoactivadiensten	INFORMATIE OVER HOUDERS
INFORMATIE OVER TRANSACTIES			
7	S 07.01	Aanbieders cryptoactivadiensten	TRANSACTIES TIJDENS RAPPORTAGEPERIODE — TOTAAL
7	S 07.02	Aanbieders cryptoactivadiensten	TRANSACTIES TIJDENS RAPPORTAGEPERIODE — TOTAAL_EU
7	S 07.03	Aanbieders cryptoactivadiensten	TRANSACTIES I.V.M. GEBRUIK ALS RUILMIDDEL BINNEN GEBIED MET GEMEENSCHAPPELIJKE VALUTA — TOTAAL
7	S 07.04	Aanbieders cryptoactivadiensten	DISTRIBUTED LEDGER-ADRESSEN VOOR UITVOEREN OVERDRACHTEN NAMENS CLIËNTEN
INFORMATIE OVER TOKENS			
8	S 08.00	Aanbieders cryptoactivadiensten	DOOR CASP GEHOUDEN TOKEN

S 06.00 — INFORMATIE OVER HOUDERS

Houders — per de referentiedatum				
Naam	Code	Soort code	Retail/Non-retail	Land
0010	0020	0030	0040	0050

S 07.01 — TRANSACTIES TIJDENS RAPPORTAGEPERIODE — TOTAAL

Land:

		Aantal	Bedrag
		0010	0020
Transacties tijdens rapportageperiode — totaal	0010		
waarvan uitgevoerd binnen het land	0020		
waarvan transactie ontvangen in het land	0030		
waarvan transactie verzonden vanuit het land	0040		

S 07.02 – TRANSACTIES TIJDENS RAPPORTAGEPERIODE — TOTAAL_EU

		Aantal	Bedrag
		0010	0020
Transacties tijdens rapportageperiode — totaal	0010		
waarvan uitgevoerd binnen EU	0020		
waarvan transactie ontvangen in de EU	0030		
waarvan transactie verzonden vanuit EU	0040		

S 07.03 — TRANSACTIES I.V.M. GEBRUIK ALS RUILMIDDEL BINNEN GEBIED MET GEMEENSCHAPPELIJKE VALUTA — TOTAAL

Gebied met gemeenschappelijke valuta:

ELI: http://data.europa.eu/eli/reg_impl/2024/2902/oj

		Aantal	Bedrag
		0010	0020
Transacties tijdens rapportageperiode — totaal	0010		

S 07.04 – DISTRIBUTED LEDGER-ADRESSEN VOOR UITVOEREN OVERDRACHTEN NAMENS CLIËNTEN

Distributed ledger-adres
0010

S 08.00 — DOOR CASP GEHOUDEN TOKEN

		Aantal	Bedrag
		0010	0020
Door CASP gehouden tokens	0010		
waarvan gehouden via EU-cliënten van CASP	0020		

BIJLAGE IV

RAPPORTAGE VOOR AANBIEDERS VAN CRYPTOACTIVADIENSTEN — INSTRUCTIES

Inhoudsopgave

DEEL I: ALGEMENE INSTRUCTIES 32
I. Opzet 32
II. Rapportagebereik 32
DEEL II: INFORMATIE OVER HOUDERS (S 06.00) 33
III. Algemene opmerkingen over Template S 06.00 33
IV. Instructies voor specifieke posities van Template S 06.00 33
DEEL III: INFORMATIE OVER TRANSACTIES (S 07.01, S 07.02, S 07.03 en S 07.04) 34
V. Algemene opmerkingen over Template S 07.01 34
VI. Instructies voor specifieke posities van Template S 07.01 35
VII. Algemene opmerkingen over Template S 07.02 35
VIII. Instructies voor specifieke posities van Template S 07.02 35
IX. Algemene opmerkingen over Template S 07.03 36
X. Instructies voor specifieke posities van Template S 07.03 36
XI. Algemene opmerkingen over Template S 07.04 37
XII. Instructies voor specifieke posities van Template S 07.04 37
DEEL IV: INFORMATIE OVER TOKENS (S 08.00) 37
XIII. Algemene opmerkingen over Template S 08.00 37
XIV. Instructies voor specifieke posities van Template S 08.00 37

DEEL I: ALGEMENE INSTRUCTIES

I. Opzet

1. Deze bijlage bevat instructies voor het rapporteren van de templates voor aanbieders van cryptoactivadiensten.

2. Deze bijlage bestaat uit drie aparte sets templates:
   a) informatie over houders (S 06.00);
   b) informatie over transacties (S 07.01, S 07.02, S 07.03 en S 07.04);
   c) informatie over tokens (S 08.00).

3. Voor elke template zijn verwijzingen naar wetgeving opgenomen. Nadere informatie over meer algemene aspecten van de rapportage voor elke reeks templates en instructies voor specifieke posities zijn te vinden in dit deel van deze uitvoeringsverordening.

4. In de instructies wordt de volgende algemene notatie gehanteerd: {Template; Rij; Kolom; z-as}.

II. Rapportagebereik

5. Aanbieders van cryptoactivadiensten verstrekken de uitgevers de in deze bijlage vermelde informatie, overeenkomstig artikel 1, lid 2, en artikel 3, lid 2, van deze uitvoeringsverordening.

6. Aanbieders van cryptoactivadiensten verschaffen de drie reeksen templates in deze bijlage aan de betrokken uitgevers voor elk activagerelateerd token afzonderlijk overeenkomstig artikel 22, lid 3, van Verordening (EU) 2023/1114, waarbij zij aan de uitgever aangeven om welk token het bij een bepaalde data-aanlevering gaat, de identificatiecode, referentie of naam van het token, voor zover beschikbaar, op basis van het voor het token bekendgemaakte cryptoactivawitboek.

DEEL II: INFORMATIE OVER HOUDERS (S 06.00)

III. Algemene opmerkingen over Template S 06.00

7. Template S 06.00 bevat, overeenkomstig artikel 22, lid 3, van Verordening (EU) 2023/1114, de informatie over de houders die de uitgevers nodig hebben om aan de rapportagevereisten van deze uitvoeringsverordening te voldoen.

8. Deze template bevat informatie per het eind van de referentiedatum, in lijn met Template S 01.00 "Aantal houders — per de referentiedatum" voor uitgevers gepresenteerd in de bijlagen I en II bij deze verordening. Het land van een houder wordt als volgt door de locatie van de houders bepaald:

   a) voor natuurlijke personen: hun gebruikelijke verblijfplaats;

   b) voor rechtspersonen: het adres van hun statutaire zetel.

IV. Instructies voor specifieke posities van Template S 06.00

Kolom	Verwijzingen naar wetgeving en instructies
0010	**Naam** De volledige naam voor natuurlijke personen en de officieel geregistreerde naam voor rechtspersonen, met inbegrip van verwijzingen naar het soort vennootschap in overeenstemming met het nationale vennootschapsrecht, volgens de in kolom 0020 van deze template verstrekte unieke identificatiecode van de houder.
0020	**Code** De code is een identificatiecode van een rij en is uniek voor elke entiteit waarvoor wordt gerapporteerd. De code is uniek en wordt consequent gebruikt in de verschillende templates en in de tijd. De code moet steeds een waarde hebben. De code van de houder, zoals het nationaal identificatienummer (voor natuurlijke personen) of de identificatiecode voor juridische entiteiten (LEI) (voor rechtspersonen), of een andere beschikbare, toepasselijke officiële identificatiecode. Indien een LEI beschikbaar is, wordt deze LEI gerapporteerd. Om voor uitgevers het proces van de aansluiting van data te faciliteren, wordt de volgende benadering gevolgd bij het rapporteren van de code. Er zijn twee lijsten met verschillende soorten codes: een voor natuurlijke personen en een tweede voor juridische entiteiten. Aanbieders van cryptoactivadiensten rapporteren de eerst beschikbare soort code uit de lijst in kolom 0030, te beginnen met de eerste optie in de lijst. Daarna worden de opties een voor een afgelopen totdat u uitkomt bij het soort identificatiecode dat voor de houder wel beschikbaar is.
0030	**Soort code** Soorten codes voor natuurlijke personen: 1. Nationaal identificatienummer 2. Nationaal fiscaal nummer 3. Paspoortnummer 4. Ander soort identificatienummer Soorten codes voor rechtspersonen: 1. Identificatiecode voor juridische entiteiten (LEI-code) 2. Officieel nationaal registratienummer of Europese unieke identificatiecode (EUID) beschikbaar gesteld op grond van Richtlijn (EU) 2017/1132 van het Europees Parlement en de Raad ([1]) 3. Officieel geregistreerd fiscaal nummer 4. Ander soort identificatienummer Het soort code wordt steeds gerapporteerd.

([1]) Richtlijn (EU) 2017/1132 van het Europees Parlement en de Raad van 14 juni 2017 aangaande bepaalde aspecten van het vennootschapsrecht (PB L 169 van 30.6.2017, blz. 46, ELI: http://data.europa.eu/eli/dir/2017/1132/oj).

Kolom	Verwijzingen naar wetgeving en instructies
0040	**Retail/Non-retail** Vul Retail of Non-retail in, op basis van de houder binnen de scope. "Retail" wordt opgenomen indien de houder binnen de scope kwalificeert als een individuele houder zoals gedefinieerd in artikel 3, lid 1, punt 37), van Verordening (EU) 2023/1114. Anders wordt "Non-retail" ingevuld.
0050	**Land** Neem de naam van het land van de houder binnen de scope op, overeenkomstig punt 8 van deze bijlage.

Rij	Verwijzingen naar wetgeving en instructies
Aanbieders van cryptoactivadiensten gebruiken één rij per specifieke houder binnen de scope.	

DEEL III: INFORMATIE OVER TRANSACTIES (S 07.01, S 07.02, S 07.03 en S 07.04)

V. Algemene opmerkingen over Template S 07.01

9. Template S 07.01 bevat, overeenkomstig artikel 22, lid 3, van Verordening (EU) 2023/1114, de informatie over de houders die de uitgevers nodig hebben om te voldoen aan de rapportagevereisten van deze uitvoeringsverordening. Template S 07.01 bevat informatie over het totale aantal en de totale geaggregeerde waarde van transacties tijdens de rapportageperiode, apart gepresenteerd per land binnen het rapportagebereik.

10. Aanbieders van cryptoactivadiensten volgen de onderstaande aanpak om te bepalen welke transacties binnen de scope van deze template worden opgenomen:

a) transacties waarbij de aanbieder van cryptoactivadiensten betrokken is en optreedt als de aanbieder van cryptoactivadiensten van de begunstigde of ontvanger van de transactie. In deze gevallen interageert de initiator of betaler van de transactie hetzij ook via een aanbieder van cryptoactivadiensten, hetzij zonder betrokkenheid van een aanbieder van cryptoactivadiensten, bijvoorbeeld via zijn non-custodial wallet;

b) transacties waarbij de aanbieder van cryptoactivadiensten betrokken is en optreedt als de aanbieder van cryptoactivadiensten van de initiator of betaler van de transactie. In dat soort gevallen interageert de begunstigde of ontvanger van de transactie zonder betrokkenheid van een aanbieder van cryptoactivadiensten, bijvoorbeeld via zijn non-custodial wallet. Deze soorten transacties worden berekend en gerapporteerd naar beste vermogen, doordat de aanbieder van cryptoactivadiensten van de initiator of betaler van de transactie misschien over beperkte informatie beschikt over de beide bij de overdrachten betrokken houders.

11. De locatie van de bij de transactie betrokken initiator en begunstigde is, volgens de benadering voor het bepalen van het land van de houders in Template S 01.00 "Aantal houders — per de referentiedatum", als volgt:

a) voor natuurlijke personen: hun gebruikelijke verblijfplaats;

b) voor rechtspersonen: het adres van hun statutaire zetel.

12. Binnen de scope van deze template vallen transacties waarbij ten minste één van de bij de transactie betrokken houders in de Unie is gevestigd. Daarnaast moeten, wanneer het token gerelateerd is aan een officiële valuta van een van de lidstaten van de Unie, transacties waarbij beide betrokken houders buiten de Unie gevestigd zijn, ook in het rapportagebereik worden opgenomen.

13. De uitgever bepaalt de waarde van de transacties volgens de in artikel 4, lid 3, van Gedelegeerde Verordening [C(2024) 6910] bepaalde waarderingsmethode.

14. Template S 07.01 bevat een uitsplitsing voor de transacties:

a) waarvan uitgevoerd binnen het land;

b) waarvan transactie ontvangen in het land;

c) waarvan transactie verzonden vanuit het land.

15. In Template S 07.01 wordt gerapporteerd voor elk land afzonderlijk dat bij de transacties betrokken is. De landen van een transactie zijn de landen van verblijf van de bij de transactie betrokken houders, daaronder begrepen het land van de initiator en het land van de begunstigde van de transactie.

VI. Instructies voor specifieke posities van Template S 07.01

Rij	Verwijzingen naar wetgeving en instructies
0010	**Transacties tijdens rapportageperiode — totaal** Voor het land bepaald door de z-as: transacties waarvan de locatie van de initiator of de locatie van de begunstigde binnen dat land ligt.
0020	**waarvan uitgevoerd binnen het land** Voor het land bepaald door de z-as: transacties waarvan zowel de locatie van de initiator als de locatie van de begunstigde binnen dat land ligt.
0030	**waarvan transactie ontvangen in het land** Voor het land bepaald door de z-as: transacties waarvan de locatie van de initiator buiten dat land ligt en de locatie van de begunstigde binnen dat land.
0040	**waarvan transactie verzonden vanuit het land** Voor het land bepaald door de z-as: transacties waarvan de locatie van de initiator binnen dat land ligt en de locatie van de begunstigde buiten dat land.

Kolom	Verwijzingen naar wetgeving en instructies
0010	**Aantal** Het totale aantal transacties in de rapportageperiode.
0020	**Bedrag** De totale geaggregeerde waarde van transacties in de rapportageperiode.

VII. Algemene opmerkingen over Template S 07.02

16. Het enige verschil tussen Template S 07.02 en Template S 07.01 is dat het in Template S 07.02 om alle transacties met betrekking tot de EU gaat — dus ook in- en uitstromende transacties — en deze dus geen z-as heeft om te bepalen welk land binnen de scope valt.

VIII. Instructies voor specifieke posities van Template S 07.02

Rij	Verwijzingen naar wetgeving en instructies
0010	**Transacties tijdens rapportageperiode — totaal** Transacties waarvan de locatie van de initiator of de locatie van de begunstigde in de Unie ligt.

Rij	Verwijzingen naar wetgeving en instructies
0020	**waarvan uitgevoerd binnen EU** Transacties waarvan zowel de locatie van de initiator als de locatie van de begunstigde in de Unie ligt.
0030	**waarvan transactie ontvangen in de EU** Transacties waarvan de locatie van de initiator buiten de Unie ligt en de locatie van de begunstigde binnen de Unie.
0040	**waarvan transactie verzonden vanuit EU** Transacties waarvan de locatie van de initiator binnen de Unie ligt en de locatie van de begunstigde buiten de Unie.

Kolom	Verwijzingen naar wetgeving en instructies
0010	**Aantal** Het totale aantal transacties in de rapportageperiode.
0020	**Bedrag** De totale geaggregeerde waarde van transacties in de rapportageperiode.

IX. Algemene opmerkingen over Template S 07.03

17. Template S 07.03 bevat, overeenkomstig artikel 22, lid 3, van Verordening (EU) 2023/1114, de informatie over de houders die de uitgevers nodig hebben om te voldoen aan de rapportagevereisten van deze uitvoeringsverordening. Voor deze template vallen onder het rapportagebereik transacties die verband houden met het gebruik van de activagerelateerde tokens als ruilmiddel, overeenkomstig artikel 22, lid 1, punt d), van Verordening (EU) 2023/1114.

18. Voor deze template worden de vereisten van Gedelegeerde Verordening [C(2024) 6910] gevolgd.

19. Deze template wordt afzonderlijk per gemeenschappelijke valuta gerapporteerd zoals gespecificeerd in artikel 3, lid 5, van Gedelegeerde Verordening [C(2024) 6910].

X. Instructies voor specifieke posities van Template S 07.03

Rij	Verwijzingen naar wetgeving en instructies
0010	**Transacties tijdens rapportageperiode — totaal** Voor het door de z-as bepaalde gebied met een gemeenschappelijke valuta: transacties binnen dat gebied met een gemeenschappelijke valuta, overeenkomstig artikel 3, lid 5, van Gedelegeerde Verordening [C(2024) 6910].

Kolom	Verwijzingen naar wetgeving en instructies
0010	**Aantal** Het totale aantal transacties in de rapportageperiode.
0020	**Bedrag** De totale geaggregeerde waarde van transacties in de rapportageperiode.

z-as	Verwijzingen naar wetgeving en instructies
Naam gebied met gemeenschappelijke valuta	Deze template wordt voor elk gemeenschappelijke valuta binnen de scope afzonderlijk gerapporteerd. De z-as geeft alle verschillende gebieden met een gemeenschappelijke valuta op basis van de locatie van houders die betrokken zijn bij de transacties binnen de scope, overeenkomstig artikel 3, lid 5, van Gedelegeerde Verordening [C(2024) 6910].

XI. Algemene opmerkingen over Template S 07.04

20. Aanbieders van cryptoactivadiensten verstrekken de uitgevers de publieke distributed ledger-adressen die zij gebruiken om namens hun cliënten overdrachten uit te voeren. Dit moet het voor uitgevers gemakkelijker te maken om te bepalen welke in de distributed ledger geregistreerde transacties plaatsvinden tussen non-custodial wallets en meer informatie te verschaffen aan de uitgever voor het rapporteren van hun templates als bepaald in de bijlagen I en II bij deze uitvoeringsverordening, en met name Template S 04.03 "Transacties en overdrachten per dag tussen non-custodial wallets — gemiddelde". Template S 07.04 "Distributed ledger-adressen voor uitvoeren overdrachten namens cliënten" verstrekt deze informatie aan de uitgevers.

XII. Instructies voor specifieke posities van Template S 07.04

Kolom	Verwijzingen naar wetgeving en instructies
0010	**Distributed ledger-adres** De publieke distributed ledger-adressen die de aanbieder van cryptoactivadiensten gebruikt voor overdrachten namens zijn cliënten.

Rij	Verwijzingen naar wetgeving en instructies
Aanbieders van cryptoactivadiensten gebruiken één rij per distributed ledger-adres binnen de scope.	

DEEL IV: INFORMATIE OVER TOKENS (S 08.00)

XIII. Algemene opmerkingen over Template S 08.00

21. Template S 08.00 bevat informatie over het aantal en het bedrag van de tokens binnen de scope van de rapportagetemplates die door de aanbieder van cryptoactivadiensten worden gehouden, en daarbinnen het aantal en het bedrag van die tokens die door EU-cliënten van de aanbieder van cryptoactivadiensten worden gehouden. Deze informatie wordt met de uitgever gedeeld, zodat de uitgever nauwkeurig de geaggregeerde waarde van zijn uitgegeven tokens binnen de EU en de daarmee samenhangende activareserve kan berekenen, en met name wanneer het betrokken token op internationale schaal ook buiten de EU is uitgegeven.

XIV. Instructies voor specifieke posities van Template S 08.00

Rij	Verwijzingen naar wetgeving en instructies
0010	**Door CASP gehouden tokens** De tokens die door de aanbieder van cryptoactivadiensten worden gehouden.
0020	**waarvan gehouden via EU-cliënten van CASP** De tokens die door de aanbieder van cryptoactivadiensten worden gehouden en worden gehouden door EU-cliënten van de aanbieder van cryptoactivadiensten.

Kolom	Verwijzingen naar wetgeving en instructies
0010	**Aantal** Het aantal tokens binnen de scope.
0020	**Bedrag** Het bedrag van de tokens binnen de scope. De waarde van de tokens wordt bepaald aan de hand van de waarderingsmethodiek bepaald in artikel 4, lid 3, van Gedelegeerde Verordening [C(2024) 6910].

BIJLAGE V

Deel I: Gemeenschappelijk Data Point Model (DPM)

Alle in de bijlagen I en II bij deze verordening vermelde data worden omgezet in een gemeenschappelijk Data Point Model.

Het gemeenschappelijke Data Point Model voldoet aan de volgende criteria:

a) het geeft een gestructureerde representatie van alle data-items in bijlage I;

b) het identificeert alle in bijlage II beschreven bedrijfsconcepten;

c) het geeft een data dictionary met tabellabels, ordinaatlabels, aslabels, domeinlabels, dimensielabels en member-labels;

d) het geeft maatstaven die de eigenschap of omvang van datapunten aangeven;

e) het geeft definities van datapunten die zijn uitgedrukt als een samenstel van kenmerken die het concept eenduidig identificeren;

f) het bevat alle technische specificaties die noodzakelijk zijn om IT-rapportageoplossingen te ontwikkelen die eenvormige data voor de toezichtsrapportage opleveren.

Deel II: Validatievoorschriften

Voor de in de bijlagen I en II bij deze verordening vermelde data-items gelden validatievoorschriften die de kwaliteit en de consistentie van de data verzekeren.

De validatievoorschriften voldoen aan de volgende criteria:

a) zij definiëren de logische relaties tussen de betrokken datapunten;

b) zij bevatten filters en voorwaarden die een dataset definiëren waarop een validatievoorschrift van toepassing is;

c) zij controleren de consistentie van de gerapporteerde data;

d) zij controleren de nauwkeurigheid van de gerapporteerde data;

e) zij stellen standaardwaarden vast die worden gehanteerd ingeval de desbetreffende informatie niet is gerapporteerd.