Publicatieblad
van de Europese Unie

NL
L-serie

2026/1757

27.7.2026

UITVOERINGSVERORDENING (EU) 2026/1757 VAN DE COMMISSIE

van 20 juli 2026

tot vaststelling van technische uitvoeringsnormen voor de toepassing van Richtlijn 2013/36/EU van het Europees Parlement en de Raad ten aanzien van rapportage over bijkantoren uit derde landen

(Voor de EER relevante tekst)

DE EUROPESE COMMISSIE,

Gezien het Verdrag betreffende de werking van de Europese Unie,

Gezien 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, tot wijziging van Richtlijn 2002/87/EG en tot intrekking van de Richtlijnen 2006/48/EG en 2006/49/EG ([1]), en met name artikel 48 terdecies, lid 1, vierde alinea,

Overwegende hetgeen volgt:

(1) Bij Richtlijn (EU) 2024/1619 van het Europees Parlement en de Raad ([2]) is Richtlijn 2013/36/EU gewijzigd, onder meer om, in titel VI van die richtlijn, een nieuwe regeling in te voeren voor de oprichting, de regulering van en het toezicht op bijkantoren uit derde landen in de Unie. In die regeling worden voor bevoegde autoriteiten de toezichthoudende bevoegdheden ten aanzien van bijkantoren uit derde landen vastgelegd. Als onderdeel van die regeling, en om een raamwerk te bieden voor het gebruik van toezichthoudende bevoegdheden voor bijkantoren uit derde landen, moet de specificatie van de informatie die bevoegde autoriteiten moeten ontvangen, gebaseerd worden op een gemeenschappelijk raamwerk voor toezichtsrapportage, om het daadwerkelijke toezicht op de naleving van de prudentiële en toezichtsvereisten door bijkantoren uit derde landen te vergemakkelijken.

(2) Overeenkomstig artikel 48 terdecies, lid 1, tweede alinea, van Richtlijn 2013/36/EU moeten de rapportagevereisten in verhouding staan tot de classificering van bijkantoren uit derde landen als klasse 1 of klasse 2. Daarom is het noodzakelijk om twee groepen templates te ontwikkelen, een voor elke klasse, volgens een benadering waarbij van bijkantoren uit derde landen uit klasse 1, die risicovoller worden geacht, wordt verwacht dat zij gedetailleerdere informatie rapporteren dan bijkantoren uit klasse 2.

(3) Om gemeenschappelijke toezichthoudende praktijken ten aanzien van bijkantoren uit derde landen te waarborgen, is het noodzakelijk om ook de rapportagereferentiedata en de aanleverdata voor rapportage te preciseren, alsmede de boekhoudkundige normen die van toepassing zijn op de rapportage die bijkantoren uit derde landen aanleveren. Bij artikel 48 terdecies, lid 1, van Richtlijn 2013/36/EU is voor de EBA de een verplichting ingevoerd om IT-oplossingen te ontwikkelen, waaronder rapportagetemplates en instructies, die bijkantoren uit derde landen moeten gebruiken om te voldoen aan de rapportageverplichtingen uit artikel 48 duodecies van die richtlijn. Bijgevolg moeten de datapunten en de informatie die bijkantoren uit derde landen moeten rapporteren en die de EBA in de desbetreffende IT-oplossingen moet opnemen, duidelijk genoeg worden gespecificeerd. Om de EBA in staat te stellen passende IT-oplossingen te ontwikkelen, mogen deze uniforme rapportageformats niet bindend zijn wat hun structuur en representatie betreft, aangezien de EBA niet verplicht zou moeten zijn de grafische representatie en tabelstructuur uit de bijlagen over te nemen. De EBA moet met name kunnen afwijken van de grafische representatie en de tabelstructuur van de rapportagetemplates zolang alle vereiste datapunten en informatie in de IT-oplossingen zijn opgenomen.

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

(5) De EBA heeft open openbare raadplegingen 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 ([3]) opgerichte Stakeholdergroep bankwezen ingewonnen.

([1]) PB L 176 van 27.6.2013, blz. 338, ELI: http://data.europa.eu/eli/dir/2013/36/oj.

([2]) Richtlijn (EU) 2024/1619 van het Europees Parlement en de Raad van 31 mei 2024 tot wijziging van Richtlijn 2013/36/EU wat betreft toezichtsbevoegdheden, sancties, bijkantoren uit derde landen en ecologische, sociale en governancerisico's (PB L, 2024/1619, 19.6.2024, ELI: http://data.europa.eu/eli/dir/2024/1619/oj).

([3]) 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).

(6) Deze verordening moet in werking treden op de twintigste dag na die van de bekendmaking ervan in het *Publicatieblad van de Europese Unie*. Niettemin zijn de rapportagevereisten uit hoofde van artikel 48 duodecies, lid 1, van Richtlijn 2013/36/EU afhankelijk van in de artikelen 48 nonies, 48 sexies en 48 septies van die richtlijn vastgestelde onderliggende materiële bepalingen, die pas vanaf 11 januari 2027 van toepassing moeten zijn. Voorts is het noodzakelijk om bijkantoren uit derde landen voldoende tijd te geven om zich op rapportage voor te bereiden. Daarom moet de toepassing van deze verordening worden uitgesteld,

HEEFT DE VOLGENDE VERORDENING VASTGESTELD:

Artikel 1

Rapportagereferentiedata

1. Bijkantoren uit derde landen dienen bij bevoegde autoriteiten de in deze verordening bedoelde informatie in zoals die informatie op de volgende rapportagereferentiedata beschikbaar is:

a) maandelijkse rapportage: op de laatste dag van elke maand;

b) kwartaalrapportage: 31 maart, 30 juni, 30 september en 31 december;

c) halfjaarlijkse rapportage: 30 juni en 31 december;

d) jaarlijkse rapportage: 31 december.

2. Bijkantoren uit derde landen rapporteren de in bijlage I bij deze verordening bedoelde financiële informatie over het bijkantoor uit een derde land zelf overeenkomstig Verordening (EG) nr. 1606/2002 van het Europees Parlement en de Raad ([4]) of de toepasselijke algemeen aanvaarde boekhoudkundige beginselen in de lidstaat en met betrekking tot een bepaalde periode cumulatief vanaf de eerste dag van het boekjaar tot de referentiedatum.

3. Indien bijkantoren uit derden landen krachtens nationale wetgeving financiële en regelgevingsinformatie mogen rapporteren op basis van het einde van een boekjaar dat afwijkt van het kalenderjaar, kunnen de rapportagereferentiedata zodanig worden aangepast dat de rapportage ook elke drie, zes of twaalf maanden na het einde van hun boekjaar plaatsvindt.

De eerste alinea is ook van toepassing op informatie over de hoofdonderneming, op voorwaarde dat het in de betreffende jurisdictie van het derde land is toegestaan om regelgevingsinformatie te rapporteren met het einde van het belastingjaar als de referentiedatum.

Artikel 2

Aanleverdata voor rapportage

1. Bijkantoren uit derde landen dienen bij bevoegde autoriteiten de in bijlage I bedoelde informatie in tegen het eind van de werkdag op de volgende aanleverdata:

a) maandelijkse rapportage: vijftiende kalenderdag na de rapportagereferentiedatum;

b) kwartaalrapportage: 12 mei, 11 augustus, 11 november en 11 februari;

c) halfjaarlijkse rapportage: 11 augustus en 11 februari;

d) jaarlijkse rapportage: 11 februari.

2. Bijkantoren uit derde landen dienen bij bevoegde autoriteiten de in bijlage II bedoelde informatie in tegen het eind van de werkdag op de volgende aanleverdata:

a) kwartaalrapportage: 11 juni, 11 september, 11 december en 11 maart;

b) halfjaarlijkse rapportage: 11 september en 11 maart;

c) jaarlijkse rapportage: 11 maart.

([4]) Verordening (EG) nr. 1606/2002 van het Europees Parlement en de Raad van 19 juli 2002 betreffende de toepassing van internationale standaarden voor jaarrekeningen (PB L 243 van 11.9.2002, blz. 1, ELI: http://data.europa.eu/eli/reg/2002/1606/oj).

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

4. Indien bijkantoren uit derde landen hun financiële informatie of informatie over de hoofdonderneming rapporteren op rapportagereferentiedata die zijn aangepast op basis van het einde van hun boekjaar zoals beschreven in artikel 1, lid 3, kunnen de inleverdata eveneens dienovereenkomstig worden aangepast, zodat vanaf de aangepaste rapportagereferentiedatum dezelfde periode voor de aanlevering van de informatie wordt gehandhaafd.

5. Bijkantoren uit derde landen mogen ongecontroleerde cijfers indienden (d.w.z. cijfers waarvoor geen verklaring is afgegeven door een externe accountant). Indien gecontroleerde cijfers (d.w.z. cijfers die zijn gecontroleerd door een externe accountant die daarbij een verklaring heeft afgegeven) afwijken van ingediende ongecontroleerde cijfers, worden de herziene, gecontroleerde cijfers zonder onnodige vertraging ingediend.

6. Andere correcties van de ingediende rapportage worden eveneens zonder onnodige vertraging bij de bevoegde autoriteiten ingediend.

Artikel 3

Rapportage over regelgevings- en financiële informatie over bijkantoren uit derde landen

1. Bijkantoren uit derde landen die aan de criteria van artikel 48 bis, lid 1, van Richtlijn 2013/36/EU voldoen (klasse 1), dienen de templates met informatie over hun eigen regelgevings- en financiële informatie uit bijlage I bij deze verordening als volgt in:

a) template 9.1 met een maandelijkse frequentie;

b) de templates 1.1, 2, 7.1 en 8.1 met een driemaandelijkse frequentie;

c) de templates 3.1, 4.1, 5.1, 6.1 en 10 met een halfjaarlijkse frequentie.

2. Bijkantoren uit derde landen die niet aan de criteria van artikel 48 bis, lid 1, van Richtlijn 2013/36/EU voldoen (klasse 2), dienen de templates met informatie over hun eigen regelgevings- en financiële informatie uit bijlage I bij deze verordening als volgt in:

a) template 9.2 met een maandelijkse frequentie;

b) de templates 1.2, 2, 7.2 en 8.2 met een driemaandelijkse frequentie;

c) de templates 3.2, 4.2, 5.2, 6.2 en 10 met een halfjaarlijkse frequentie.

3. In afwijking van de leden 1 en 2 rapporteren bijkantoren uit derde landen template 10 alleen indien een nationale bevoegde autoriteit zulks overeenkomstig artikel 48 duodecies, lid 1, punt c), van Richtlijn 2013/36/EU verlangt.

Artikel 4

Regelgevings- en financiële informatie over de hoofdonderneming

1. Bijkantoren uit derde landen die aan de criteria van artikel 48 bis, lid 1, van Richtlijn 2013/36/EU voldoen (klasse 1), dienen over hun hoofdonderneming de templates met informatie over de regelgevings- en financiële informatie uit bijlage II bij deze verordening als volgt in:

a) de templates 1 en 2 met een driemaandelijkse frequentie;

b) de templates 3, 4, 5, 6 en 7 met een halfjaarlijkse frequentie.

2. Bijkantoren uit derde landen die niet aan de criteria van artikel 48 bis, lid 1, van Richtlijn 2013/36/EU voldoen (klasse 2), dienen over hun hoofdonderneming de templates met informatie over de regelgevings- en financiële informatie uit bijlage II bij deze verordening als volgt in:

a) de templates 1 en 2 met een driemaandelijkse frequentie;

b) de templates 3, 4, 5, 6 en 7 met een halfjaarlijkse frequentie.

Artikel 5

IT-oplossingen, rapportagetemplates en instructies

1. De EBA waarborgt dat de IT-oplossingen, met inbegrip van rapportagetemplates, die zijn ontwikkeld overeenkomstig artikel 48 terdecies, lid 1, van Richtlijn 2013/36/EU, in overeenstemming zijn met de in deze verordening vastgestelde uniforme rapportageformats en alle datapunten en informatie uit de bijlagen I en II bij deze verordening omvatten.

2. De EBA stelt de in lid 1 bedoelde IT-oplossingen, rapportagetemplates en instructies op haar website beschikbaar. De EBA houdt die IT-oplossingen actueel en beschikbaar in alle officiële talen van de Unie.

Artikel 6

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

1. Bijkantoren uit derde landen leveren de in deze verordening bedoelde informatie aan in de door de bevoegde autoriteiten gespecificeerde formats voor data-uitwisseling en -representatie, respecteren de definities van datapunten in het datapuntmodel en de validatieformules uit de IT-oplossingen die op de EBA-website beschikbaar zijn, en nemen de volgende vereisten in acht:

a) bij het indienen van data nemen zij geen informatie op die niet wordt vereist of niet van toepassing is;

b) zij dienen numerieke waarden als volgt in:

   i) zij rapporteren datapunten van het datatype “Monetair” met een minimale nauwkeurigheid van tienduizendtallen;

   ii) zij drukken datapunten van het datatype “Percentage” uit met een nauwkeurigheid van minimaal vier cijfers achter de komma;

   iii) zij gebruiken geen decimalen bij het rapporteren van datapunten van het datatype “Geheel getal” en rapporteren tot op de eenheid nauwkeurig;

c) zij identificeren instellingen en verzekeringsondernemingen uitsluitend aan de hand van hun identificatiecode voor juridische entiteiten (LEI);

d) zij identificeren andere juridische entiteiten en tegenpartijen dan instellingen en verzekeringsondernemingen aan de hand van hun LEI, indien beschikbaar; en indien niet beschikbaar, hun nationale code.

2. Bijkantoren uit derde landen instellingen voegen bij de ingediende informatie de volgende informatie:

a) rapportagereferentiedatum en referentieperiode;

b) rapportagevaluta;

c) standaard voor jaarrekeningen;

d) LEI van het rapporterende bijkantoor uit een derde land, indien beschikbaar; en indien niet beschikbaar, hun nationale code.

Artikel 7

Inwerkingtreding en 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 28 maart 2027.

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

Gedaan te Brussel, 20 juli 2026.

Voor de Commissie
De voorzitter
Ursula VON DER LEYEN

Rapportage bijkantoren uit derde landen (TCB's)

Templates bijkantoren uit derde landen				
Templatenummer	Templatecode	Adressaten	Rechtsgrondslag	Naam template / groep van templates
Financiële informatie				
1.1	E 01.01	Klasse 1 TCB's	Art. 48 duodecies, lid 1, punt a), RKV	Door het bijkantoor uit een derde land geboekte en geïnitieerde activa en passiva (klasse 1)
1.2	E 01.02	Klasse 2 TCB's	Art. 48 duodecies, lid 1, punt a), RKV	Door het bijkantoor uit een derde land geboekte en geïnitieerde activa en passiva (klasse 2)
2	E 02.00	Klasse 1 en 2 TCB's	Art. 48 duodecies, lid 1, punt a), RKV	Geselecteerde posten buiten de balanstelling van het bijkantoor uit een derde land (klasse 1 en klasse 2)
3.1	E 03.01	Klasse 1 TCB's	Art. 48 duodecies, lid 1, punt a), i) en ii), RKV	Grootste activa en concentraties van significante blootstellingen (klasse 1)
3.2	E 03.02	Klasse 2 TCB's	Art. 48 duodecies, lid 1, punt a), i) en ii), RKV	Grootste activa en concentraties van significante blootstellingen (klasse 2)
4.1	E 04.01	Klasse 1 TCB's	Art. 48 duodecies, lid 1, punt a), i) en ii), RKV	Grootste passiva en concentraties van significante financieringsbronnen (klasse 1)
4.2	E 04.02	Klasse 2 TCB's	Art. 48 duodecies, lid 1, punt a), i) en ii), RKV	Grootste passiva en concentraties van significante financieringsbronnen (klasse 2)
5.1	E 05.01	Klasse 1 TCB's	Art. 48 duodecies, lid 1, punt a), iii), RKV	Belangrijke interne transacties met de hoofdonderneming en met leden van de groep van de hoofdonderneming – Te betalen bedragen aan en te ontvangen bedragen van (klasse 1)
5.2	E 05.02	Klasse 2 TCB's	Art. 48 duodecies, lid 1, punt a), iii), RKV	Belangrijke interne transacties met de hoofdonderneming en met leden van de groep van de hoofdonderneming – Te betalen bedragen aan en te ontvangen bedragen van (klasse 2)
6.1	E 06.01	Klasse 1 TCB's	Art. 48 duodecies, lid 1, punt a), iii), RKV	Belangrijke interne transacties met de hoofdonderneming en met leden van de groep van de hoofdonderneming – Baten en lasten uit transacties met (klasse 1)
6.2	E 06.02	Klasse 2 TCB's	Art. 48 duodecies, lid 1, punt a), iii), RKV	Belangrijke interne transacties met de hoofdonderneming en met leden van de groep van de hoofdonderneming – Baten en lasten uit transacties met (klasse 2)

ELI: http://data.europa.eu/eli/reg_impl/2026/1757/oj

Templates bijkantoren uit derde landen				
Templatenummer	Templatecode	Adressaten	Rechtsgrondslag	Naam template / groep van templates
Regelgevingsinformatie				
7.1	E 07.01	Klasse 1 TCB's	Art. 48 duodecies, lid 1, punt b), en art. 48 sexies RKV	Berekening kapitaaldotatievereisten (klasse 1)
7.2	E 07.02	Klasse 2 TCB's	Art. 48 duodecies, lid 1, punt b), en art. 48 sexies RKV	Berekening kapitaaldotatievereisten (klasse 2)
8.1	E 08.01	Klasse 1 TCB's	Art. 48 duodecies, lid 1, punt b), en art. 48 sexies RKV	Gedeponeerde activa ter dekking van MCER en monitoring evolutie escrowrekening (klasse 1)
8.2	E 08.02	Klasse 2 TCB's	Art. 48 duodecies, lid 1, punt b), en art. 48 sexies RKV	Gedeponeerde activa ter dekking van MCER en monitoring evolutie escrowrekening (klasse 2)
9.1	E 09.01	Klasse 1 TCB's	Art. 48 duodecies, lid 1, punt b), en art. 48 septies RKV	Liquiditeitsdekking – berekeningen (klasse 1)
9.2	E 09.02	Klasse 2 TCB's	Art. 48 duodecies, lid 1, punt b), en art. 48 septies RKV	Liquiditeitsdekking – berekeningen (klasse 2)
10	E 10.00	Klasse 1 en 2 TCB's	Art. 48 duodecies, lid 1, punt c), RKV	Depositobeschermingsregelingen voor deposanten bij de bijkantoren uit derde landen overeenkomstig artikel 15, leden 2 en 3, van de richtlijn depositogarantiestelsels

E 01.01 – Door het bijkantoor uit een derde land geboekte en geïnitieerde activa en passiva (klasse 1)

		Door het TCB geboekte bedrag			Door het TCB geïnitieerde bedrag
			waarvan: gedeponeerde activa ter dekking van het OCER	waarvan: intragroepsposities	
		0010	0020	0030	0040
Totaal activa	0010				
Financiële activa	0020				
Kasmiddelen	0030				
Tegoeden bij centrale banken	0040				
Overige direct opvraagbare deposito's	0050				
Derivaten	0060				
Aandeleninstrumenten	0070				
Schuldbewijzen	0080				
Leningen en voorschotten	0090				
Niet-financiële activa	0100				
Materiële vaste activa	0110				
Vastgoedgoedbeleggingen	0120				
Goodwill	0130				
Overige immateriële activa	0140				
Actuele belastingvorderingen	0150				
Uitgestelde belastingvorderingen	0160				
Overige activa	0170				
Totaal passiva	0180				
Financiële verplichtingen	0190				
Shortposities	0200				
Deposito's	0210				
Derivaten	0220				
Uitgegeven schuldbewijzen	0230				
Overige financiële verplichtingen	0240				
Niet-financiële verplichtingen	0250				
Voorzieningen	0260				
Actuele belastingverplichtingen	0270				
Uitgestelde belastingverplichtingen	0280				
Direct opvraagbaar aandelenkapitaal	0290				
Overige verplichtingen	0300				
Aandelen	0310				

E 01.02 – Door het bijkantoor uit een derde land geboekte en geïnitieerde activa en passiva (klasse 2)

		Door het TCB geboekte bedrag		Door het TCB geïnitieerde bedrag
			waarvan: gedeponeerde activa ter dekking van het OCER	
		0010	0020	0040
Totaal activa	0010			
Financiële activa	0020			
Kasmiddelen	0030			
Tegoeden bij centrale banken	0040			
Overige direct opvraagbare deposito's	0050			
Derivaten	0060			
Aandeleninstrumenten	0070			
Schuldbewijzen	0080			
Leningen en voorschotten	0090			
Niet-financiële activa	0100			
Totaal passiva	0180			
Financiële verplichtingen	0190			
Shortposities	0200			
Deposito's	0210			
Derivaten	0220			
Uitgegeven schuldbewijzen	0230			
Overige financiële verplichtingen	0240			
Niet-financiële verplichtingen	0250			
Aandelen	0310			

E 02.00 – Geselecteerde posten buiten de balanstelling (klasse 1 en klasse 2)

		Nominaal bedrag	Maximaal in aanmerking te nemen bedrag
		0010	0020
Verstrekte geselecteerde posten buiten de balanstelling	0010		
Verstrekte toegezegde leningen	0020		
Verstrekte financiële garanties	0030		
Verstrekte overige toezeggingen	0040		
Ontvangen geselecteerde posten buiten de balanstelling	0050		
Ontvangen toegezegde leningen	0060		
Ontvangen financiële garanties	0070		
Ontvangen overige toezeggingen	0080		

E 03.01 – Grootste activa en concentraties van significante blootstellingen (klasse 1)

Type tegenpartij:

		Tegenpartij					Bedrag								
		Code/Groep-scode	Type code	Naam tegenpartij	Nationale code	Vestigings-plaats tegenpartij	Blootstellings-concentraties	Geselecteerde activa				Verstrekte geselecteerde posten buiten de balanstelling			Geaccumu-leerde bijzondere waardever-mindering
								Schuld instrumen-ten	Aandelen instrumen-ten	Derivaten	waarvan: in wanbeta-ling	Lening toezeggin-gen	Financiële garanties	Overige toezeggin-gen	
		0010	0020	0030	0040	0050	0060	0070	0080	0090	0100	0110	0120	0130	0140
1	0010														
2	0020														
3	0030														
4	0040														
5	0050														
6	0060														
7	0070														
8	0080														
9	0090														
10	0100														

E 03.02 – Grootste activa en concentraties van significante blootstellingen (klasse 2)

Type tegenpartij:

		Tegenpartij					Bedrag								
		Code/Groepscode	Type code	Naam tegenpartij	Nationale code	Vestigingsplaats tegenpartij	Blootstellingsconcentraties	Geselecteerde activa				Verstrekte geselecteerde posten buiten de balanstelling			Geaccumuleerde bijzondere waardevermindering
								Schuld instrumenten	Aandelen instrumenten	Derivaten	waarvan: in wanbetaling	Lening toezeggingen	Financiële garanties	Overige toezeggingen	
		0010	0020	0030	0040	0050	0060	0070	0080	0090	0100	0110	0120	0130	0140
1	0010														
2	0020														
3	0030														
4	0040														
5	0050														

E 04.01 – Grootste passiva en concentraties van significante financieringsbronnen (klasse 1)

Type tegenpartij:

		Tegenpartij					Bedrag			
		Code/Groeps-code	Type code	Naam tegenpartij	Nationale code	Vestigingsplaats tegenpartij	Concentraties financieringsbron-nen	Geselecteerde verplichtingen		
								Deposito's	Uitgegeven schuldbewijzen	Overige financiële verplichtingen
		0010	0020	0030	0040	0050	0060	0070	0080	0090
1	0010									
2	0020									
3	0030									
4	0040									
5	0050									
6	0060									
7	0070									
8	0080									
9	0090									
10	0100									

E 04.02 – Grootste passiva en concentraties van significante financieringsbronnen (klasse 2)

Type tegenpartij:

		Tegenpartij					Bedrag			
		Code/Groepscode	Type code	Naam tegenpartij	Nationale code	Vestigingsplaats tegenpartij	Concentraties financieringsbronnen	Geselecteerde verplichtingen		
								Deposito's	Uitgegeven schuldbewijzen	Overige financiële verplichtingen
		0010	0020	0030	0040	0050	0060	0070	0080	0090
1	0010									
2	0020									
3	0030									
4	0040									
5	0050									

E 05.01 – Belangrijke interne transacties met de hoofdonderneming en met leden van de groep van de hoofdonderneming (klasse 1)

Transacties met:

		Uitstaande saldi voor alle transacties	Belangrijke transacties														
			Hoogste			Op 1 na hoogste			Op 2 na hoogste			Op 3 na hoogste			Op 4 na hoogste		
			Uitstaand saldo	Naam tegenpartij	Code	Uitstaand saldo	Naam tegenpartij	Code	Uitstaand saldo	Naam tegenpartij	Code	Uitstaand saldo	Naam tegenpartij	Code	Uitstaand saldo	Naam tegenpartij	Code
		0010	0020	0030	0040	0050	0060	0070	0080	0090	0100	0110	0120	0130	0140	0150	0160
Geselecteerde financiële activa	0010																
Aandeleninstrumenten	0020																
Schuldbewijzen	0030																
Leningen en voorschotten	0040																
Geselecteerde financiële verplichtingen	0050																
Deposito's	0060																
Uitgegeven schuldbewijzen	0070																
Verstrekte geselecteerde posten buiten de balanstelling	0080																
Ontvangen geselecteerde posten buiten de balanstelling	0090																
Notionele waarde van derivaten	0100																

E 05.02 – Belangrijke interne transacties met de hoofdonderneming en met leden van de groep van de hoofdonderneming (klasse 2)

Transacties met:

		Uitstaande saldi voor alle transacties	Belangrijke transacties								
			Hoogste			Op 1 na hoogste			Op 2 na hoogste		
			Uitstaand saldo	Naam tegenpartij	Code	Uitstaand saldo	Naam tegenpartij	Code	Uitstaand saldo	Naam tegenpartij	Code
		0010	0020	0030	0040	0050	0060	0070	0080	0090	0100
Geselecteerde financiële activa	0010										
Aandeleninstrumenten	0020										
Schuldbewijzen	0030										
Leningen en voorschotten	0040										
Geselecteerde financiële verplichtingen	0050										
Deposito's	0060										
Uitgegeven schuldbewijzen	0070										
Verstrekte geselecteerde posten buiten de balanstelling	0080										
Ontvangen geselecteerde posten buiten de balanstelling	0090										
Notionele waarde van derivaten	0100										

E 06.01 – Belangrijke interne transacties met de hoofdonderneming en met leden van de groep van de hoofdonderneming (klasse 1)

Transacties met:

		Bedragen voor alle transacties	Belangrijke transacties														
			Hoogste			Op 1 na hoogste			Op 2 na hoogste			Op 3 na hoogste			Op 4 na hoogste		
			Bedrag	Naam tegenpartij	Code	Bedrag	Naam tegenpartij	Code	Bedrag	Naam tegenpartij	Code	Bedrag	Naam tegenpartij	Code	Bedrag	Naam tegenpartij	Code
		0010	0020	0030	0040	0050	0060	0070	0080	0090	0100	0110	0120	0130	0140	0150	0160
Rentebaten	0010																
Rentelasten	0020																
Vergoedings- en provisiebaten	0030																
Vergoedings- en provisielasten	0040																
Administratieve lasten	0050																
Overige baten	0060																
Overige lasten	0070																

E 06.02 – Belangrijke interne transacties met de hoofdonderneming en met leden van de groep van de hoofdonderneming (klasse 2)

Transacties met:

		Bedragen voor alle transacties	Belangrijke transacties								
			Hoogste			Op 1 na hoogste			Op 2 na hoogste		
			Bedrag	Naam tegenpartij	Code	Bedrag	Naam tegenpartij	Code	Bedrag	Naam tegenpartij	Code
		0010	0020	0030	0040	0050	0060	0070	0080	0090	0100
Rentebaten	0010										
Rentelasten	0020										
Vergoedings- en provisiebaten	0030										
Vergoedings- en provisielasten	0040										
Administratieve lasten	0050										
Overige baten	0060										
Overige lasten	0070										

E 07.01 – Berekening kapitaaldotatievereisten (klasse 1)

Valuta

		Verplichtingen					MCER	ACER	OCER	Op escrowrekening gedeponeerde activa om te voldoen aan OCER
		T-1	T-2	T-3	Ongewogen gemiddelde	Gewogen gemiddelde				
		0010	0020	0030	0040	0050	0060	0070	0080	0090
Bedrag	0010									

E 07.02 – Berekening kapitaaldotatievereisten (klasse 2)

		Verplichtingen					MCER	ACER	OCER	Op escrowrekening gedeponeerde activa om te voldoen aan OCER
		T-1	T-2	T-3	Ongewogen gemiddelde	Gewogen gemiddelde				
		0010	0020	0030	0040	0050	0060	0070	0080	0090
Bedrag	0010									

E 08.01 – Gedeponeerde activa ter dekking van OCER en monitoring evolutie escrowrekening (klasse 1)

Valuta

		Openingssaldo	Eindsaldo	Naam tegenpartij	Code	Type code	Nationale code	Vestigingsplaats tegenpartij
		0010	0020	0030	0040	0050	0060	0070
Op escrowrekening gedeponeerde activa om te voldoen aan OCER	0010							
Contanten of met contanten gelijk te stellen instrumenten	0020							
Schuldbewijzen	0030							
waarvan: grootste tegenpartij	0040							
waarvan: op 1 na grootste tegenpartij	0050							
waarvan: op 2 na grootste tegenpartij	0060							
Overige in aanmerking komende instrumenten	0070							
waarvan: grootste tegenpartij	0080							
waarvan: op 1 na grootste tegenpartij	0090							
waarvan: op 2 na grootste tegenpartij	0100							

E 08.02 – Gedeponeerde activa ter dekking van OCER en monitoring evolutie escrowrekening (klasse 2)

		Openingssaldo	Eindsaldo
		0010	0020
Op escrowrekening gedeponeerde activa om te voldoen aan OCER	0010		
Contanten of met contanten gelijk te stellen instrumenten	0020		
Schuldbewijzen	0030		
Overige in aanmerking komende instrumenten	0070		

ELI: http://data.europa.eu/eli/reg_impl/2026/1757/oj

E 09.01 – Liquiditeitsdekking – berekeningen (klasse 1)

Valuta

		Bedrag	Waarde/Instroom/Uitstroom	Percentage
		0010	0020	0030
BEREKENINGEN				
Teller, noemer, ratio				
Liquiditeitsbuffer	0010			
Netto liquiditeitsuitstroom	0020			
Liquiditeitsdekkingsratio (%)	0030			
Berekeningen teller				
Activa van niveau 1				
L1 excl. EHQCB liquiditeitsbuffer (waarde overeenkomstig artikel 9): ongecorrigeerd	0040			
L1 excl. EHQCB zekerheden 30 dagen uitstromen	0050			
L1 excl. EHQCB zekerheden 30 dagen instromen	0060			
Uitstromen contanten uit binnen 30 dagen vervallende gedekte transacties	0070			
Instromen van contanten uit binnen 30 dagen vervallende gedekte transacties	0080			
L1 excl. EHQCB “aangepast bedrag”	0091			
L1 EHQCB waarde overeenkomstig artikel 9: ongecorrigeerd	0100			
L1 EHQCB zekerheden 30 dagen uitstromen	0110			
L1 EHQCB zekerheden 30 dagen instromen	0120			
L1 EHQCB “aangepast bedrag”	0131			
Activa van niveau 2A				
Waarde activa van niveau 2 overeenkomstig artikel 9: ongecorrigeerd	0160			
L2A zekerheden 30 dagen uitstromen	0170			
L2A zekerheden 30 dagen instromen	0180			
L2A “aangepast bedrag”	0191			

		Bedrag	Waarde/Instroom/Uitstroom	Percentage
		0010	0020	0030
Activa van niveau 2B				
L2B waarde overeenkomstig artikel 9: ongecorrigeerd	0220			
L2B zekerheden 30 dagen uitstromen	0230			
L2B zekerheden 30 dagen instromen	0240			
L2B “aangepast bedrag”	0251			
Bedrag overtollige liquide activa	0280			
Berekeningen noemer				
Uitstromen				
Totaal uitstromen	0300			
Uit retaildeposito’s	0301			
Uit andere ongedekte transacties	0302			
Uit gedekte leningstransacties en kapitaalmarktgerelateerde transacties	0303			
Uit andere	0304			
Instromen				
Volledig vrijgestelde instromen	0310			
Instromen met begrenzing tot 90 %	0320			
Instromen met begrenzing tot 75 %	0330			
Reductie voor volledig vrijgestelde instromen	0340			
Reductie voor instromen met begrenzing tot 90 %	0350			
Reductie voor instromen met begrenzing tot 75 %	0360			
Aanvullende liquiditeitsvereisten				
Aanvullende liquiditeitsvereisten	0381			

E 09.02 – Liquiditeitsdekking – berekeningen (klasse 2)

		Bedrag	Waarde/Instroom/Uitstroom
		0010	0020
Totaal uitstromen	0300		
Uit retaildeposito's	0301		
Uit andere ongedekte transacties	0302		
Uit gedekte leningstransacties en kapitaalmarktgerelateerde transacties	0303		
Uit andere	0304		
Totaal instromen zonder begrenzing instromen	0305		
Netto liquiditeitsuitstroom zonder begrenzing instromen	0306		
Onbezwaarde en liquide activa	0390		
Kredietinstellingen	0400		
Centrale banken	0410		
Aanvullende liquiditeitsvereisten			
Aanvullende liquiditeitsvereisten	0381		

E 10.00 – Depositobeschermingsregelingen voor deposanten bij bijkantoren uit derde landen

Type informatie	Informatie-item		Antwoord
			0010
1. Type depositogarantie stelsel (DGS)	1.1. Is het lidmaatschap van het DGS in uw land van herkomst verplicht voor kredietinstellingen?	0010	
	i. Naam van het DGS waarbij uw hoofdonderneming is aangesloten in het derde land dat haar land van herkomst is.	0020	
	ii. Indien van toepassing, vermeld het type beheer van het DGS waarbij de hoofdonderneming is aangesloten.	0030	
	1.2. Zijn er financiële instellingen die deposito's aantrekken (andere dan kredietinstellingen) waarvoor de aansluiting bij dat DGS verplicht of vrijwillig is?	0040	
	i. Indien van toepassing, vermeld het type financiële instelling en of de aansluiting verplicht of vrijwillig is.	0050	
2. Dekking door het DGS van het derde land	2.1. Reikwijdte dekking: lijst met uitsluitingen	0060	
	2.2.i Dekkingslimiet: maximaal geaggregeerd bedrag van in aanmerking komende deposito's die gedekt zijn, per deposant – uitgedrukt in de lokale valuta van het derde land.	0070	
	2.2.ii Munteenheid	0080	
	2.3. Hoe behandelt het DGS van het derde land gezamenlijke rekeningen?	0090	
	2.4. Wat zijn de hoofdlijnen van het terugbetalingsbeleid van het DGS uit uw land van herkomst wanneer een bank faalt?	0100	
	2.5. Schuldeisershiërarchie deposito's: voornaamste aspecten	0110	
	2.6. Gelijke behandeling: waarborgt het DGS van het derde land volledige gelijkheid van behandeling?	0120	
3. Financieringsmechanismen en -regelingen	3.1. Financiering: op welke recurrente basis berusten de middelen van het DGS?	0130	
	3.2. Heeft het DGS momenteel een minimale streefwaarde voor zijn financiering?	0140	
	i. Indien van toepassing, kwantificeer en leg uit of die waarde een wettelijke verplichting is of wordt vastgesteld door het DGS of een andere autoriteit.	0150	
	3.3. Premies: welk type premies legt het DGS uit uw derde land op aan uw hoofdonderneming?	0160	
	3.4. Noodbijdragen en aanvullende financieringsbronnen in tijden van stress	0170	
	i. Indien van toepassing, legt uit waaruit die alternatieve financieringsregelingen bestaan.	0180	

ELI: http://data.europa.eu/eli/reg_impl/2026/1757/oj
PB L van 27.7.2026

Rapportage over de hoofdonderneming van bijkantoren uit derde landen

TEMPLATES HOOFDONDERNEMING				
Template nummer	Template code	Adressaten	Rechtsgrondslag	Naam template / groep van templates
Kwantitatieve informatie				
1	H 01.00	Klasse 1 en 2 TCB's	Art. 48 duodecies, lid 2, punt a), RKV	Informatie over hoofdonderneming groep
2	H 02.00	Klasse 1 en 2 TCB's	Art. 48 duodecies, lid 2, punt a), RKV	Informatie over geselecteerde dochterondernemingen en andere bijkantoren uit derde landen van de groep uit een derde land (TCG) in de Unie
3.1	H 03.01	Klasse 1 en 2 TCB's	Art. 48 duodecies, lid 2, punt b), RKV	Naleving door hoofdonderneming toepasselijke prudentiële vereisten in het derde land (Bazel III)
4	H 04.00	Klasse 1 en 2 TCB's	Art. 48 duodecies, lid 2, punt f), RKV	Diensten hoofdonderneming verleend op basis van reverse solicitation van diensten
Kwalitatieve informatie				
3.2	H 03.02	Klasse 1 en 2 TCB's	Art. 48 duodecies, lid 2, punt b), RKV	Naleving door hoofdonderneming toepasselijke prudentiële vereisten in het derde land (andere dan Bazel III)
5	H 05.00	Klasse 1 en 2 TCB's	Art. 48 duodecies, lid 2, punt c), RKV	Significante toetsingen en beoordelingen van hoofdonderneming door toezichthouder
6	H 06.00	Klasse 1 en 2 TCB's	Art. 48 duodecies, lid 2, punt d), RKV	Herstelplannen hoofdonderneming
7	H 07.00	Klasse 1 en 2 TCB's	Art. 48 duodecies, lid 2, punt e), RKV	Bedrijfsstrategie hoofdonderneming

H 01.00 – Informatie over hoofdonderneming groep

		Naam	Land	Code	Type code	Totaal activa	Totaal passiva
		0010	0020	0030	0040	0050	0060
Uiteindelijke hoofdonderneming	0010						
In H 02.00 gerapporteerde entiteiten	0020						
Alle overige entiteiten, niet gerapporteerd in H 02.00	0030						
Rapporterende TCB	0040						
Directe hoofdonderneming rapporterende TCB	0050						
Andere toepasselijke hoofdonderneming rapporterende TCB	0060						

H 02.00– Informatie over geselecteerde dochterondernemingen en andere bijkantoren uit derde landen van de TCG in de Unie

Geselecteerde dochterondernemingen en andere TCB's van de hoofdonderneming (HU) van de groep in de Unie									
Naam	Code	Type code	Nationale code	Type entiteit	Lidstaat van vestiging	Bevoegde autoriteit	Totaal activa	Totaal passiva	Is deze entiteit een intermediaire EU-moederonderneming (IPU)?
0010	0020	0030	0040	0050	0060	0070	0080	0090	0100

ELI: http://data.europa.eu/eli/reg_impl/2026/1757/oj

H 03.01 – Naleving door hoofdonderneming van toepasselijke prudentiële vereisten in het derde land (Bazel III)

Hoofdonderneming:

Consolidatieniveau:

		Waarde/percentage
		0010
Eigen vermogen en eigenvermogensvereisten		
Tier 1-kernkapitaal		
Kapitaalbedrag	0010	
Kapitaalratio	0020	
Vereiste opgelegd door de jurisdictie	0030	
Tier 1		
Kapitaalbedrag	0040	
Kapitaalratio	0050	
Vereiste opgelegd door de jurisdictie	0060	
Totale kapitaal		
Kapitaalbedrag	0070	
Kapitaalratio	0080	
Vereiste opgelegd door de jurisdictie	0090	
Risicogewogen activa		
Bedrag	0100	
Liquiditeitsdekkingsratio		
Liquide activa van hoge kwaliteit	0110	
Netto kasuitstromen	0120	
Liquiditeitsdekkingsratio	0130	
Nettostabielefinancieringsratio		
Beschikbaar bedrag stabiele financiering	0140	
Vereist bedrag stabiele financiering	0150	
Nettostabielefinancieringsratio	0160	
Hefboomratio		
Kapitaalmaatstaf	0170	
Blootstellingsmaatstaf	0180	
Hefboomratio	0190	

H 03.02 – Naleving door hoofdonderneming van toepasselijke prudentiële vereisten in het derde land (andere dan Bazel III)

Hoofdonderneming:

Consolidatieniveau:

		Opmerking
0010		
Normen of rechtskader van toepassing voor prudentiële vereisten	0010	
Eigen vermogen en eigenvermogensvereisten	0020	
Vereisten liquiditeitsdekkingsratio	0030	
Vereisten nettostabielefinancieringsratio	0040	
Hefboomratiovereisten	0050	

H 04.00 – Diensten die hoofdonderneming verleent aan in de Unie gevestigde of gesitueerde cliënten op basis van reverse solicitation van diensten

Hoofdonderneming:

		Bijbehorende activa	Bijbehorende passiva	Bijbehorende posten buiten de balanstelling
		0010	0020	0030
1. Aantrekken deposito's en andere terugbetaalbare gelden	0010			
2. Verstrekken leningen	0020			
6. Garanties en borgtochten	0030			

H 05.00 – Significante toetsingen en beoordelingen door toezichthouder en de daaruit voortvloeiende toezichtbesluiten

Hoofdonderneming:

Informatie-item			Informatiewaarde	Aanvullende opmerkingen
			0010	0020
Jaarlijkse beoordeling van uw hoofdonderneming door toezichthouder in uw land van herkomst	Totale score	**0010**		
	Voor de totale score door de toezichthouder beoordeelde-elementen:	**0020**		
	Bedrijfsmodel en winstgevendheid	**0021**		
	Interne governance	**0022**		
	Kapitaaltoereikendheid	**0023**		
	Kredietrisico	**0024**		
	Marktrisico	**0025**		
	IRR niet-handelsportfeuille	**0026**		
	Operationeel risico	**0027**		
	Liquiditeitsrisico	**0028**		
Inspecties en andere typen toetsingen van uw hoofdonderneming door toezichthouder in uw land van herkomst	Inspecties ter plaatse	**0030**		
	Thematische toetsingen	**0040**		
	Deep dives	**0050**		
Besluiten van de toezichthouder over de hoofdonderneming	Kapitaalbesluiten (aanvullende Pijler II-kapitaalvereisten, bindend of niet-bindend)	**0060**		
	Liquiditeitsbesluiten	**0070**		
	Hefboombesluiten	**0080**		
	Ontheffingen	**0090**		
	Goedkeuringen	**0100**		
	Andere	**0110**		

ELI: http://data.europa.eu/eli/reg_impl/2026/1757/oj

H 06.00 – Herstelplannen en de specifieke maatregelen die overeenkomstig die plannen ten aanzien van de TCB's kunnen worden genomen

Hoofdonderneming:

1. Overzicht belangrijkste elementen van herstelplan hoofdonderneming	**0010**	
2. Maatregelen met mogelijke uitwerking op de TCB overeenkomstig de herstelopties uitgewerkt door uw hoofdonderneming, overeenkomstig artikel 48 duodecies, lid 2, punt d), van Richtlijn 2013/36/EU Geef de volgende details: - Een overzicht van de herstelopties met mogelijke uitwerking op de TCB. - Voor elke hersteloptie: een kwantificering van de uitwerking ervan op de TCB op het punt van kapitaal, liquiditeit, activa & passiva, en winst & verlies.	**0020**	

H 07.00 – Bedrijfsstrategie ten aanzien van de TCB's

Hoofdonderneming:

Geef een overzicht van de belangrijkste elementen van de bedrijfsstrategie van de hoofdonderneming ten aanzien van de TCB.	**0010**	