



## Regeling van De Nederlandsche Bank N.V. van 17 april 2014, kenmerk 2013/712998, tot wijziging van de Regeling staten financiële ondernemingen Wft 2011 (Wijziging Regeling staten financiële ondernemingen Wft 2011)

De Nederlandsche Bank N.V.,

Gelet op artikel 3:72 van de Wet op het financieel toezicht, in samenhang met artikel 131 van het Besluit prudentiële regels Wft;

Gelet op artikel 99 van Verordening (EU) nr. 575/2013 van het Europees Parlement en de Raad van 26 juni 2013 betreffende prudentiële vereisten voor kredietinstellingen en beleggingsondernemingen en tot wijziging van Verordening (EU) nr. 648/2012 (PbEU L 176);

Besluit:

### ARTIKEL I

De Regeling staten financiële ondernemingen Wft 2011 wordt gewijzigd als volgt:

A

Artikel 1:1 wordt gewijzigd als volgt:

1. Onderdeel c komt te luiden: 'financiële onderneming': een ieder waarvoor op grond van artikel 2:1 eerste lid van deze Regeling de modellen van de staten worden vastgesteld.

2. Onder vervanging van de punt achter onderdeel e door een puntkomma worden de volgende onderdelen toegevoegd:

- f. *CRD IV*: Richtlijn nr. 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 nr. 2002/87/EG en tot intrekking van de richtlijnen nr. 2006/48/EG en nr. 2006/49/EG (PbEU L 176; richtlijn kapitaalvereisten of Capital Requirements Directive IV);
- g. *CRR*: Verordening (EU) nr. 575/2013 van het Europees Parlement en de Raad van 26 juni 2013 betreffende prudentiële vereisten voor kredietinstellingen en beleggingsondernemingen en tot wijziging van Verordening (EU) nr. 648/2012 (PbEU L 176; verordening kapitaalvereisten of Capital Requirements Regulation);
- h. *EBA*: de Europese Bankenautoriteit (European Banking Authority);
- i. *technische reguleringsnormen of technische uitvoeringsnormen van de EBA*: door de EBA ontwikkelde ontwerpen van technische reguleringsnormen (draft regulatory technical standards) of ontwerpen van technische uitvoeringsnormen (draft implementing technical standards), die door de Europese Commissie zijn bevestigd;
- j. *geconsolideerd*: de geconsolideerde situatie als bedoeld in artikel 3:274 Wft;
- k. *gesubconsolideerd*: de gesubconsolideerde situatie als bedoeld in artikel 22 van de CRR.

B

1. Artikel 2:1, eerste lid, onderdeel b, komt te luiden als volgt:

- b. een bank of clearinginstelling als bedoeld in artikel 130, eerste lid, en een bijkantoor als bedoeld in artikel 130, vierde lid, van het Besluit, zoals opgenomen in bijlage 3 bij deze regeling;

2. In artikel 2:1, komt in het tweede lid ', niet zijnde een bank,' te vervallen.

3. In artikel 2:1, wordt in het derde lid 'onderdelen b, c, e en f' vervangen door: onderdelen b, c, d, e, f, g, en h.



C

Aan artikel 2:2 worden twee leden toegevoegd, die luiden als volgt:

7. Een bank of beleggingsonderneming in de zin van artikel 4 van de CRR, verstrekt tevens de staten met de frequenties en indieningstermijnen zoals bepaald door de technische uitvoeringsnorm inzake rapportages van de EBA;
8. Een beheerder op welke het ingevolge de wet bepaalde, met uitzondering van de artikelen 3:74c, 4:37l tot en met 4:37m, 5:19a en 5:25c van de wet, niet van toepassing is op grond van artikel 1:13b van de wet, verstrekt de staten als bedoeld in bijlage 6 die op hem van toepassing zouden zijn indien de beheerder zou beschikken over een vergunning als bedoeld in artikel 2:65 van de wet.

D

In artikel 2:3 wordt het tweede lid geschrapt onder omnummering van het derde lid in het tweede lid.

E

Artikel 2:4 komt te luiden als volgt:

**Artikel 2:4 - Geconsolideerde staten**

1. Een daartoe verplichte financiële onderneming dient geconsolideerde, waaronder gesubconsolideerde, staten in, in die gevallen waar dit uit de Wet, de CRR of hetgeen bij of krachtens de Wet of de CRR is vastgesteld, voortvloeit.
2. Een financiële onderneming waardeert ten behoeve van de geconsolideerde, waaronder gesubconsolideerde, staten de actiefposten en de posten buiten de balansstelling overeenkomstig het toepasselijke kader voor financiële verslaggeving, tenzij uit de Wet, de CRR of hetgeen bij of krachtens de Wet of de CRR is vastgesteld, anders voortvloeit.
3. Een financiële onderneming betreft ten behoeve van geconsolideerde (waaronder gesubconsolideerde) staten uitsluitend die gerelateerde entiteiten die op grond van de Wet, de CRR of hetgeen bij of krachtens de Wet of de CRR is vastgesteld, in de reikwijdte van consolidatie opgenomen moeten worden.

F

Bijlage 6 wordt gewijzigd als volgt:

1. Tabel 6.1. Banken en clearinginstellingen in Nederland wordt vervangen door het volgende:

## 6.1. Banken en clearinginstellingen in Nederland

				Een bank, een opt-in bank en clearinginstelling als bedoeld in artikel 3:4, artikel 3:72, eerste lid van de Wft.		Bijkantoren	
Formulieren (set)	Frequentie	Indienings-termijn	Geconsolideerd	Gesubsondiseerd	Solo	Bijkantoor als bedoeld in art. 3:75 of 3:77 Wft	Bijkantoor als bedoeld in art. 3:82 Wft
Uitvraag financiële informatie als bedoeld in artikel 99 CRR en nader uitgewerkt in Annex IV van de technische uitvoeringsnorm inzake rapportages van EBA o.g.v. art. 99 vijfde lid CRR	Kwartaal	Als bedoeld in de technische uitvoeringsnormen inzake prudentiële rapportages van EBA (1)	Ja	Nee	Nee	Nee, m.u.v. de staten van Part 1, F01.01 t/m 02.00.	Nee, m.u.v. de staten van Part 1, F01.01 t/m 02.00.
8017	Incidenteel	n/a	Ja	Nee	Nee	Nee	Nee
8028	Maand	Uiterlijk op de laatste werkdag van de maand, volgend op de verslagperiode (2)	Ja	Nee	Nee	Ja	Ja
8029	Maand	Idem (2)	Ja	Nee	Nee	Ja	Ja
Concentratie op sectoren	Jaar	Idem (2)	Ja	Nee	Nee	Nee	Nee
Renterisico-rapportage	Kwartaal	Idem (2)	Ja	Nee	Nee	Nee	Nee
G-SIB rapportage	Week en maand	Voor de wekrapportage: uiterlijk op de derde dag volgend op de verslagperiode. Voor de maandrapportage: uiterlijk op de vijfde dag volgend op de verslagperiode.	Ja	Nee	Nee	Nee	Nee

2. Tabel 6.3. Beleggingsondernemingen in Nederland wordt vervangen door het volgende:

## 6.3. Beleggingsondernemingen in Nederland

### Beleggingsondernemingen in de zin van artikel 4 CRR met solvabiliteitsvereisten op grond van artikel 92 CRR

Staat	Frequentie	Indieningstermijn	Solo	Geconsolideerd
STATEMENT	Per kalenderkwartaal	Uiterlijk op 12 mei, 11 augustus, 11 november en 11 februari; of indien dit valt op een feestdag, zaterdag of zondag; de eerstvolgende werkdag.	JA	JA



## Beleggingsondernemingen in de zin van artikel 4 CRR met solvabiliteitsvereisten op grond van artikel 95 en 96 CRR

Staat	Frequentie	Indieningstermijn	Solo	Geconsolideerd
FIXED OVERHEAD REQUIREMENTS	Per kalenderkwartaal	Uiterlijk op 12 mei, 11 augustus, 11 november en 11 februari; of indien dit valt op een feestdag, zaterdag of zondag; de eerstvolgende werkdag.	JA	JA
STATEMENT	Per kalenderkwartaal	Idem	JA	JA

## Beleggingsondernemingen in de zin van artikel 4 lid 1 onderdeel 2 sub c CRR met een vergunning voor beleggingsdienst b en/of c zoals gedefinieerd in artikel 1:1 van de wet met solvabiliteitseisen op grond van artikel 95 CRR

Staat	Frequentie	Indieningstermijn	Solo	Geconsolideerd
<b>CAPITAL ADEQUACY</b>				
OWN FUNDS	Per kalenderkwartaal	Uiterlijk op 12 mei, 11 augustus, 11 november en 11 februari; of indien dit valt op een feestdag, zaterdag of zondag; de eerstvolgende werkdag.	JA	NEE
OWN FUNDS REQUIREMENTS	Per kalenderkwartaal	Idem	JA	NEE
<b>FINREP</b>				
BALANCE SHEET STATEMENT	Per kalenderkwartaal	Idem	JA	NEE
PROFIT & LOSS ACCOUNT	Per kalenderkwartaal	Idem	JA	NEE
BREAKDOWNS OF CERTAIN BALANCE SHEET AND INCOME EXPENSE ITEMS	Per kalenderkwartaal	Idem	JA	NEE
<b>OTHER TEMPLATES</b>				
FIXED OVERHEAD REQUIREMENTS	Per kalenderkwartaal	Idem	JA	NEE
STATEMENT	Per kalenderkwartaal	Idem	JA	NEE

## Beleggingsondernemingen in de zin van artikel 4 lid 1 onderdeel 2 sub c CRR met een vergunning voor beleggingsdienst a en/of d zoals gedefinieerd in artikel 1:1 van de wet met eigen vermogensseisen op grond van artikel 31 CRD IV zoals geïmplementeerd in artikel 48 van het Besluit

Staat	Frequentie	Indieningstermijn	Solo	Geconsolideerd
<b>FINREP</b>				
BALANCE SHEET STATEMENT	Per kalenderkwartaal	Uiterlijk op 12 mei, 11 augustus, 11 november en 11 februari; of indien dit valt op een feestdag, zaterdag of zondag; de eerstvolgende werkdag.	JA	NEE
PROFIT & LOSS ACCOUNT	Per kalenderkwartaal	Idem	JA	NEE
BREAKDOWNS OF CERTAIN BALANCE SHEET AND INCOME EXPENSE ITEMS	Per kalenderkwartaal	Idem	JA	NEE



Staat	Frequentie	Indieningstermijn	Solo	Geconsolideerd
<b>OTHER TEMPLATES</b>				
FIXED OVERHEAD REQUIREMENTS	Per kalenderkwartaal	Idem	NEE	NEE
STATEMENT	Per kalenderkwartaal	Idem	JA	NEE

G

De inhoud van Bijlage 7 wordt vervangen door het volgende:

## BIJLAGE 7. BIJ ARTIKEL 2:5 VAN DE REGELING STATEN FINANCIËLE ONDERNEMINGEN WFT

### Overzicht van de staten die de accountant betreft bij zijn onderzoek

#### A. Banken en clearinginstellingen als bedoeld in artikel 3:72, eerste lid, van de wet en bijkantoren als bedoeld in artikel 3:75, 3:77 of 3:82 van de wet.

Formulieren(set)	Een bank, een opt-in bank en clearinginstelling als bedoeld in artikel 3:4, artikel 3:72, eerste lid van de Wft	Bijkantoor als bedoeld in art. 3:75 of 3:77 Wft	Bijkantoor als bedoeld in art. 3:82 Wft
	Certificering	Certificering	
Eigen vermogensvereiste als bedoeld in artikel 99 CRR en uitgewerkt in Annex 1 van de technische uitvoeringsnorm inzake rapportages van EBA o.g.v. art. 99 vijfde lid CRR	Ja	nvt	
Financiële informatie als bedoeld in artikel 99 CRR en nader uitgewerkt in Annex III van de technische uitvoeringsnorm inzake rapportages van EBA o.g.v. artikel 99 vijfde lid CRR	Ja	Nee	
Uitvraag financiële informatie als bedoeld in artikel 99 CRR en nader uitgewerkt in Annex IV van de technische uitvoeringsnorm inzake rapportages van EBA o.g.v. art. 99 vijfde lid CRR	Ja	nvt (m.u.v. de staten F.01.01 t/m 02.00 van Part 1)	
Verliezen die voortvloeien uit blootstellingen waarvoor een instelling onroerend goed als zekerheid heeft aangemerkt, als bedoeld in artikel 101 CRR en nader uitgewerkt in Annex VI van de technische uitvoeringsnorm inzake rapportages van EBA	Ja	Ja	
Grote posities als bedoeld in artikel 394 CRR en nader uitgewerkt in Annex VIII van de technische uitvoeringsnorm inzake rapportages van EBA	Ja	nvt	
De hefboom ratio als bedoeld in artikel 430 CRR en nader uitgewerkt in Annex X van de technische uitvoeringsnorm inzake rapportages van EBA	Nee	nvt	
Liquiditeitsrapportage als bedoeld in art. 415 CRR en nader uitgewerkt in Annex XII van de technische uitvoeringsnorm inzake rapportages van EBA	Nee	nvt	
<b>Nationale rapportages (Regeling Staten)</b>			
8017	Nee	Nee	
8028	Ja	Nee	
8029	Ja	Nee	
Concentratie op sectoren	Nee	Nvt	
Renterisicorapportage	Ja **	Nvt	
G-SIB rapportage	Nee	Nee	

\*\* Geen waarmeding/certificering maar via 'Agreed Upon Procedure' (AUP).



## B. Verzekeraars

Categorie	IFRS	BW 2.9
<b>Leven</b>		
Jaarverslag, jaarrekening, overige gegevens		
Alle hier opgenomen tabbladen	ja	ja
<b>Aanvullende financiële gegevens</b>		
Alle hier opgenomen tabs behalve		
actuarieel verslag	ja	ja
Actuarieel verslag	nee	nee
<b>Categorie IFRS BW 2.9</b>		
<b>Andere financiële gegevens</b>		
Solvabiliteit	ja	ja
Herverzekering	ja	ja
Standgegevens	ja	ja
Alle andere tabs	nee	nee
<b>Schade</b>		
Jaarverslag, jaarrekening, overige gegevens		
Alle hier opgenomen tabbladen	ja	ja
<b>Aanvullende financiële gegevens</b>		
Resultatendeling en kortingen	ja	ja
Actuarieel verslag	nee	nee
<b>Andere financiële gegevens</b>		
Solvabiliteit	ja	ja
Herverzekering	ja	ja
Standgegevens	ja	ja
Resultaten per te rapporteren groep	ja	ja
Schade- en afloopstatistiek	ja	ja
Aanvullende informatie zorgverzekeraars	ja	ja
Alle andere tabs	nee	nee
<b>Natura-uitvaart</b>		
Jaarverslag, jaarrekening, overige gegevens		
Alle hier opgenomen tabbladen	ja	ja
<b>Aanvullende financiële gegevens</b>		
Alle hier opgenomen tabs behalve		
actuarieel verslag	ja	ja
Actuarieel verslag	nee	nee
<b>Categorie</b>		
	IFRS	BW2.9
<b>Andere financiële gegevens</b>		
Solvabiliteit	ja	ja
Herverzekering	ja	ja
Standgegevens	ja	ja
Pakketwaarde	ja	ja
Alle andere tabs	nee	nee

### ARTIKEL II

Deze regeling treedt in werking met ingang van de dag na de dagtekening van de Staatscourant waarin de regeling wordt geplaatst.



---

Deze regeling zal met de toelichting in de Staatscourant worden geplaatst.

*Amsterdam, 17 april 2014*

*De Nederlandsche Bank N.V  
J. Sijbrand,  
directeur*



---

## TOELICHTING

### Algemeen

Deze regeling wijzigt de Regeling staten financiële ondernemingen Wft 2011 ('Rsfo'). De wijzigingen betreffen met name de implementatie van de CRD IV (Richtlijn nr. 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 nr. 2002/87/EG en tot intrekking van de richtlijnen nr. 2006/48/EG en nr. 2006/49/EG (PbEU L 176; richtlijn kapitaalvereisten of Capital Requirements Directive IV) en de CRR (Verordening (EU) nr. 575/2013 van het Europees Parlement en de Raad van 26 juni 2013 betreffende prudentiële vereisten voor kredietinstellingen en beleggingsondernemingen en tot wijziging van Verordening (EU) nr. 648/2012 (PbEU L 176; verordening kapitaalvereisten of Capital Requirements Regulation).

DNB merkt op dat tot de staten als bedoeld in artikel 2:5 thans ook kunnen behoren staten als vastgesteld in technische reguleringsnormen of technische uitvoeringsnormen van de EBA.

Bijlage 3 bij de Rsfo ligt thans ter inzage bij DNB. Deze bijlage wordt opnieuw vastgesteld en ter inzage gelegd bij DNB.

*De Nederlandsche Bank N.V*  
*J. Sijbrand,*  
*directeur*