

Wijziging Regeling staten financiële ondernemingen Wft

Regeling van de Nederlandsche Bank NV van 10 december 2007, nr. Juza/2007/01900/kve, houdende wijziging van de Regeling staten financiële ondernemingen Wft

De Nederlandsche Bank NV,
Na raadpleging van de betrokken representatieve organisaties;
Gelet op de artikelen 131, eerste lid, 133, eerste lid, en artikel 135, tweede en vijfde lid, van het Besluit prudentiële regels Wft;

Besluit:

Artikel I

De Regeling staten financiële ondernemingen Wft wordt als volgt gewijzigd:

A

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

B

In artikel 2:2, eerste lid, wordt 'de staten als bedoeld' vervangen door: de staten, bedoeld.

C

Artikel 4:1 vervalt.

D

In artikel 4:4 wordt na 'financiële ondernemingen' toegevoegd: Wft.

E

Bijlage 1 wordt als volgt gewijzigd:
1. Het onderdeel Verzekeraars – Invulinstructie bij Wft verzekeringsstaten wordt vervangen door het als bijlage bij deze regeling opgenomen onderdeel Verzekeraars – Invulinstructie bij Wft verzekeringsstaten.
2. De onderdelen Verzekeraars – Jaarset Leven BW 2.9, Verzekeraars – Jaarset Leven IAS-IFRS, Verzekeraars – Natura-uitvaart BW 2.9, Verzekeraars – Jaarset Natura-uitvaart IAS-IFRS, Verzekeraars – Jaarset Schade BW 2.9 en

Verzekeraars – Jaarset Schade IAS-IFRS worden vervangen door het als bijlage bij deze regeling opgenomen onderdeel Verzekeraars – Jaarset Leven Natura Schade BW IFRS.

F

Bijlage 2 wordt als volgt gewijzigd:
Het onderdeel Verzekeraars – Kwartaalsets – Leven Schade Natura wordt vervangen door het als bijlage bij deze regeling opgenomen onderdeel Verzekeraars – Kwartaalsets – Leven Natura Schade.

G

Bijlage 3 wordt als volgt gewijzigd:
1. Het onderdeel Banken – Corep wordt vervangen door het als bijlage bij deze regeling opgenomen onderdeel Banken – Corep.
2. Het onderdeel Banken – Finrep IFRS wordt vervangen door het als bijlage bij deze regeling opgenomen onderdeel Banken – Finrep IFRS.
3. Het onderdeel Banken – Finrep Titel 9 wordt vervangen door het als bijlage bij deze regeling opgenomen onderdeel Banken – Finrep Titel 9.

H

Bijlage 4 wordt als volgt gewijzigd:
1. Het onderdeel Beleggingsondernemingen – Finrep IFRS AMvB wordt vervangen door het als bijlage bij deze regeling opgenomen onderdeel Beleggingsondernemingen – Finrep IFRS.
2. Het onderdeel Beleggingsondernemingen – Corep AMvB wordt vervangen door het als bijlage bij deze regeling opgenomen onderdeel Beleggingsondernemingen – Corep.
3. Het onderdeel Beleggingsondernemingen – Finrep Titel 9 – AMvB wordt vervangen door het als bijlage bij deze regeling opgenomen onderdeel Beleggingsondernemingen – Finrep Titel 9.

I

Bijlage 5 wordt als volgt gewijzigd:
1. Het onderdeel Elektronischgeldinstelling – Finrep Titel 9 wordt vervangen

door het als bijlage bij deze regeling opgenomen onderdeel Elektronischgeldinstelling – Finrep Titel 9.

2. Het onderdeel Elektronischgeldinstelling – Corep wordt vervangen door het als bijlage bij deze regeling opgenomen onderdeel Elektronischgeldinstelling – Corep.
3. Het onderdeel Elektronischgeldinstelling – Overige rapportages – 8011 wordt vervangen door het als bijlage bij deze regeling opgenomen onderdeel Elektronischgeldinstelling – Overige rapportages – 8011.
4. Het onderdeel Elektronischgeldinstelling – Overige rapportages – Verklaring voorblad wordt vervangen door het als bijlage bij deze regeling opgenomen onderdeel Elektronischgeldinstelling – Overige rapportages – Verklaring voorblad 8040.

J

Bijlage 6 wordt vervangen door bijlage 6 bij deze regeling.

K

Bijlage 7 wordt vervangen door bijlage 7 bij deze regeling.

Artikel II

Deze regeling treedt in werking op 1 januari 2008.

De regeling zal met de toelichting in de Staatscourant worden geplaatst met uitzondering van de in artikel I onder E tot en met I genoemde bijlagen, die ter inzage worden gelegd bij DNB.

*De Nederlandsche Bank NV,
De Directeur,
A.J. Kellermann.*

Bijlage 6

Bijlage bij artikel 2:2, eerste lid, van de Regeling staten financiële ondernemingen Wft
Frequentie en indieningstermijn staten

6.1 Banken en clearinginstellingen in Nederland

Staat	Frequentie	Indieningstermijn	Rapportage geldt voor
			een bank en clearinginstelling als bedoeld in artikel 3:72, eerste lid of 3:82, eerste lid van de Wft
			Een bank als bedoeld in artikel 3:77 van de Wft

COREP

Staat	Frequentie	Indieningstermijn	Rapportage geldt voor	
CA	Per kalenderkwartaal	Uiterlijk op de laatste werkdag van de maand, volgend op de verslagperiode (1)	Ja	Nee
CR SA	Per kalenderkwartaal	Idem (1)	Ja	Nee
CR IRB	Per kalenderkwartaal	Idem (1)	Ja	Nee
CR EQU IRB	Per kalenderkwartaal	Idem (1)	Ja	Nee
CR SEC SA	Per kalenderjaar	Idem (1)	Ja	Nee
CR SEC IRB	Per kalenderkwartaal	Idem (1)	Ja	Nee
CR SEC Details	Per kalenderkwartaal voor IRB Per kalenderjaar voor SA	Idem (1)	Ja	Nee
MKR SA FX	Per kalenderkwartaal	Uiterlijk op de tiende werkdag van de tweede maand, volgend op de verslagperiode. (2)	Ja	Nee
MKR SA COM	Per kalenderkwartaal	Idem (2)	Ja	Nee
MKR SA EQU	Per kalenderkwartaal	Idem (2)	Ja	Nee
MKR SA TDI	Per kalenderkwartaal	Idem (2)	Ja	Nee
MKR IM	Per kalenderkwartaal	Idem (2)	Ja	Nee
MKR IM Details	Per kalenderkwartaal	Idem (2)	Ja	Nee
CR TB SETT	Per kalenderkwartaal	Idem (2)	Ja	Nee
OPR	Per kalenderkwartaal	Idem (1)	Ja	Nee
Group Solvency Details	Per kalenderjaar	Uiterlijk de laatste werkdag van de tweede maand, volgend op de verslagperiode (3)	Ja	Nee
FINREP (IAS/IFRS)				
1. Balance sheet statement	Per kalenderkwartaal	Idem (1)	Ja	Nee
2. Profit & loss account	Per kalenderkwartaal	Idem (1)	Ja	Nee
3. Breakdowns of certain financial assets portfolios	Per kalenderkwartaal	Idem (1)	Ja	Nee
4. Breakdowns of certain financial liabilities portfolios	Per kalenderkwartaal	Idem (1)	Ja	Nee
5. Impairment flow statement	Per kalenderkwartaal	Idem (1)	Ja	Nee
6. Related party disclosures	Per kalenderkwartaal	Idem (1)	Ja	Nee
7. Analysis of equity	Per kalenderkwartaal	Idem (1)	Ja	Nee
FINREP (Titel 9 banken)				
1. Balance sheet statement	Per kalenderkwartaal	Idem (1)	Ja	Nee
2. Profit & loss account	Per kalenderkwartaal	Idem (1)	Ja	Nee
3. Breakdowns of certain financial assets portfolios	Per kalenderkwartaal	Idem (1)	Ja	Nee
4. Breakdowns of certain financial liabilities portfolios	Per kalenderkwartaal	Idem (1)	Ja	Nee
6. Related party disclosures	Per kalenderkwartaal	Idem (1)	Ja	Nee
7. Analysis of equity	Per kalenderkwartaal	Idem (1)	Ja	Nee
Pillar II Renterisico-rapportage	Per kalenderkwartaal	Idem (1)	Ja	Nee

Staat	Frequentie	Indieningstermijn	Rapportage geldt voor	
Bedrijfssector-concentratierisico	Per kalenderjaar	Idem (1)	Ja	Nee
Concentratierisico op landen	Per kalenderjaar	Idem (1)	Ja	Nee
Overige rapportages				
8011	Per kalenderkwartaal	Idem (1)	Ja	Nee
8017	Per kalenderkwartaal	Idem (2)	Ja	Nee
8028	Per kalendermaand	Idem (1)	Ja	Ja
8029	Per kalendermaand	Idem (1)	Ja	Ja
8040	Per kalendermaand	Idem (1)	Ja	Ja

6.2 Elektronischgeldinstellingen

Staat	Frequentie	Indieningstermijn
COREP CA	Per kalenderkwartaal	Uiterlijk op de laatste werkdag van de maand, volgend op de verslagperiode (1)
MKR SA FX	Per kalenderkwartaal	Uiterlijk op de tiende werkdag van de tweede maand, volgend op de verslagperiode.
FINREP (Titel 9)		
1. Balance sheet statement	Per kalenderkwartaal	Idem (1)
2. Profit & loss account	Per kalenderkwartaal	Idem (1)
Overige rapportages		
8011	Per kalenderkwartaal	Idem (1)
8018	Per kalenderkwartaal	Idem (1)
Verklaring voorblad 8040	Per kalenderkwartaal	Idem (1)

6.3 Beleggingsondernemingen in Nederland

Staat	Frequentie	Indieningstermijn
COREP CA	Per kalenderkwartaal	Uiterlijk op de laatste werkdag van de maand, volgend op de verslagperiode (1)
CR SA	Per kalenderkwartaal	Idem (1)
CR IRB	Per kalenderkwartaal	Idem (1)
CR EQU IRB	Per kalenderkwartaal	Idem (1)
MKR SA FX	Per kalenderkwartaal	Idem (1)
MKR SA COM	Per kalenderkwartaal	Idem (1)
MKR SA EQU	Per kalenderkwartaal	Idem (1)
MKR SA TDI	Per kalenderkwartaal	Idem (1)
MKR IM	Per kalenderkwartaal	Idem (1)
MKR IM Details	Per kalenderkwartaal	Idem (1) Zal alleen op ad hoc-basis kunnen worden opgevraagd.
CR TB SETT	Per kalenderkwartaal	Idem (1)
OPR	Per kalenderkwartaal	Idem (1)
Group Solvency Details	Per kalenderkwartaal	Idem (1)
FINREP (IAS/IFRS)		
1. Balance sheet statement	Per kalenderkwartaal	Idem (1)
2. Profit & loss account	Per kalenderkwartaal	Idem (1)
3. Breakdowns of certain financial assets portfolios	Per kalenderkwartaal	Idem (1)
6. Related party disclosures	Per kalenderkwartaal	Idem (1)
8. Breakdowns of certain income and expense items	Per kalenderkwartaal	Idem (1)
9. Scope of application	Per kalenderkwartaal	Idem (1)
FINREP (Titel 9 banken)		

Staat	Frequentie	Indieningstermijn
1. Balance sheet statement	Per kalenderkwartaal	Idem (1)
2. Profit & loss account	Per kalenderkwartaal	Idem (1)
3. Breakdowns of certain financial assets portfolios	Per kalenderkwartaal	Idem (1)
6. Related party disclosures	Per kalenderkwartaal	Idem (1)
8. Breakdowns of certain income and expense items	Per kalenderkwartaal	Idem (1)
9. Scope of application	Per kalenderkwartaal	Idem (1)
Overige rapportages		
Vastekosteneis	Per kalenderkwartaal	Idem (1)
8011 Grote posten rapportage	Per kalenderkwartaal	Idem (1)
8040/voorblad (incl. compliance)	Per kalendermaand	Idem (1)

Bijlage 7

Bijlage bij artikel 2:5 van de Regeling
staten financiële ondernemingen Wft

Overzicht van de staten die de accountant betreft bij zijn onderzoek

Kredietinstellingen en clearinginstellingen

Categorie	IFRS	BW 2.9
Jaarverslag, jaarrekening, overige gegevens		
Balance sheet statement	ja	ja
Income statement	ja	ja
Information that can be required throughout the tables	ja	nvt
AFS assets	ja	nvt
Loans, Receivables, HTM investments	ja	ja
Info on impairment and past due assets	ja	ja
Fin liabilities design. at Fair value through PL	ja	nvt
Fin liab. measured at amortised cost	ja	ja
Minority interest: revaluation res and other valuation differences	ja	ja
Allowances movements for credit losses	ja	nvt
Related party disclosures	ja	ja
Loan commitments, fin guarantees, and other comm. (off balance)	ja	ja
Analyses of equity	ja	ja
Aanvullende financiële gegevens		
Geen		
Andere financiële gegevens		
Capital Adequacy	ja	ja
Group Solvency Details	ja	ja
Credit Risk SA	ja	ja
Credit Risk F-IRB	ja	ja
Credit Risk A-IRB	ja	ja
Credit Risk Equity Simple Risk Weight	ja	ja
Credit Risk Equity Internal Models	ja	ja
Credit Risk Securitisations SA	ja	ja
Credit Risk Securitisations IRB	ja	ja
Credit Risk Sec Detailed SA	ja	ja
Credit Risk Sec Detailed IRB	ja	ja
Credit Risk Trading Book Settlements	ja	ja
Market Risk TDI SA	ja	ja
Market Risk Equities SA	ja	ja
Market Risk FX SA	ja	ja
Market Risk Commodities SA	ja	ja
Market Risk Internal Models	ja	ja
Market Risk Int Models Details	ja	ja
Op Risk BIA	ja	ja
Op Risk STA/ASA	ja	ja
Op Risk AMA	ja	ja
Concentratierisico op landen	ja	ja

Categorie	IFRS	BW 2.9
Renterisico rapp	ja	ja
Overige rapp	nee	nee

Verzekeraars

Categorie	IFRS	BW 2.9
Leven		
Jaarverslag, jaarrekening, overige gegevens		
Alle hier opgenomen tabbladen	ja	ja
Aanvullende financiële gegevens		
Alle hier opgenomen tabs behalve actuariel verslag	ja	ja
Actuariel verslag	nee	nee
Andere financiële gegevens		
Solvabiliteit	ja	ja
Herverzekering	ja	ja
Standgegevens	ja	ja
Alle andere tabs	nee	nee
Schade		
Jaarverslag, jaarrekening, overige gegevens		
Alle hier opgenomen tabbladen	ja	ja
Aanvullende financiële gegevens		
Resultatendeling en kortingen	ja	ja
Actuariel verslag	nee	nee
Andere financiële gegevens		
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
Natura-uitvaart		
Jaarverslag, jaarrekening, overige gegevens		
Alle hier opgenomen tabbladen	ja	ja
Aanvullende financiële gegevens		
Alle hier opgenomen tabs behalve actuariel verslag	ja	ja
Actuariel verslag	nee	nee
Andere financiële gegevens		
Solvabiliteit	ja	ja
Herverzekering	ja	ja
Standgegevens	ja	ja
Pakketwaarde	ja	ja
Alle andere tabs	nee	nee

Kwartaalrapportages verzekeraars
 Voor geen van de kwartaalrapportages voor verzekeraars zal certificering door de externe accountant gevraagd gaan worden.

Toelichting

1. Algemeen

Met onderhavige regeling worden de modellen van de staten zoals opgenomen in de bijlagen bij de Regeling sta-

ten financiële ondernemingen Wft gewijzigd. Vanwege de grote omvang van de staten is er wederom voor gekozen de gewijzigde bijlagen 1 tot en met 5 niet te publiceren in de Staatscourant, maar ter inzage te leggen bij De Nederlandsche Bank NV (verder: DNB).

Tevens zijn deze bijlagen te raadplegen op de website van DNB: www.DNB.nl. Een overzicht van de bijlagen bij de Regeling staten financiële ondernemingen Wft is volledigheidshalve hieronder opgenomen:

Modellen van de staten, bedoeld in artikel 131, eerste lid, onderdeel a, van het Besluit prudentiële regels Wft	
Bijlage 1	Verzekeraar, bedoeld in artikel 130, tweede lid, aanhef, van het Besluit prudentiële regels Wft-jaarrapportage.
Bijlage 2	Verzekeraar, bedoeld in artikel 130, tweede lid, aanhef, van het Besluit prudentiële regels Wft-kwartaalrapportage.
Bijlage 3	Bank, clearinginstelling of elektronischgeldinstelling, bedoeld in artikel 130, eerste lid, aanhef, van het Besluit prudentiële regels Wft.
Bijlage 4	Beleggingsonderneming, bedoeld in artikel 130, eerste lid, aanhef, van het Besluit prudentiële regels Wft.
Bijlage 5	Elektronischgeldinstelling, bedoeld in artikel 130, eerste lid, aanhef, van het Besluit prudentiële regels Wft.

Overzicht van de frequentie en indieningstermijn staten	
Bijlage 6	Clearinginstellingen, kredietinstellingen en beleggingsondernemingen

Overzicht van de staten die de accountant betreft bij zijn onderzoek	
Bijlage 7	Clearinginstellingen, kredietinstellingen en verzekeraars

Modellen van de opgave van gesloten verzekeringen + branchegroepen	
Bijlage 8	Levensverzekeraar met zetel in een andere lidstaat
Bijlage 9	Schadeverzekeraar met zetel in een andere lidstaat
Bijlage 10	Natura-uitvaartverzekeraar als bedoeld in artikel 3:87, eerste lid, van de wet

2. Gevolgen voor het bedrijfsleven en de burger

In deze paragraaf worden de gevolgen voor de administratieve lasten voor het bedrijfsleven besproken. Voor de administratieve lasten voor de burger heeft deze regeling geen gevolgen.

De wijzigingen zijn technisch van aard en betreffen vooral verduidelijkingen en kleine correcties. Deze leiden tot een marginale toename (van minder dan EUR 10.000) van de administratieve lasten voor het bedrijfsleven.

3. Toelichting op de wijzigingen

De onderdelen A tot en met D bevatten enkele technische en redactionele reparaties. In onderdeel A is een onjuiste verwijzing in artikel 2:1, derde lid, hersteld. De reparatie in de onderdelen B en D is van redactionele aard. Met onderdeel C vervalt artikel 4:1. Dit arti-

kel kan komen vervallen aangezien een dergelijke overgangsbepaling voor het indienen van staten reeds is opgenomen in artikel 144 van het Besluit prudentiële regels Wft.

De onderdelen E tot en met K bevatten wijzigingen van de modellen van de staten.

De wijzigingen in de bijlagen 1 en 2 betreffen kleine wijzigingen naar aanleiding van na implementatie van de nieuwe verzekeringsstaten opgemerkte onjuistheden en omissies, waarover vooraf reeds overleg met het Verbond van Verzekeraars heeft plaatsgehad.

De wijzigingen in de bijlagen 3, 4 en 5 vloeien voort uit binnen het Committee of European Banking Supervisors (CEBS) gemaakte afspraken over wijzigingen in het rapportagekader voor banken en beleggingsondernemingen. Deze wijzigingen zijn reeds via de web-

site van CEBS, www.C-EBS.org, ter consultatie aan marktpartijen en belangenorganisaties voorgelegd. Met de Nederlandse Vereniging van Banken is afgesproken dat deze wijzigingen allen per 1 januari 2008 gerealiseerd zullen worden.

In bijlage 6 worden enkele onjuistheden en omissies gecorrigeerd.

De wijzigingen in bijlage 7 tenslotte zijn het resultaat van overleg met de beroepsorganisatie van accountants, het NIVRA over te verifiëren onderdelen van de rapportage.

De onderhavige regeling is volledigheidshalve nog ter consultatie aan de betrokken representatieve organisaties voorgelegd.

*De Nederlandsche Bank NV,
De Directeur,
A.J. Kellermann.*