

Wijziging Regeling staten financiële ondernemingen Wft

Regeling van de Nederlandsche Bank NV van 28 februari 2008, nr. Juza/2008/00034/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: Bijlage 6 wordt vervangen door bijlage 6 bij deze regeling.

Artikel II

Deze regeling treedt in werking met ingang van de tweede dag na de dagtekening van de Staatscourant waarin zij wordt geplaatst en werkt terug tot en met 1 januari 2008.

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

*De Nederlandsche Bank NV,
Directeur,
A. Schilder RA.*

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 als bedoeld in artikel 3:77 van de Wft |
|----------------------------|--|---|-----------------------|---|
| COREP | | | | |
| 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 | Idem (1) | Ja | Nee |
| MKR SA FX | Per kalenderjaar voor SA 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 | Ja |
| 2. Profit & loss account | Per kalenderkwartaal | Idem (1) | Ja | Ja |

| 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 |
| 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 |
| <u>FINREP (Titel 9 banken)</u> | | | | |
| 1. Balance sheet statement | Per kalenderkwartaal | Idem (1) | Ja | Ja |
| 2. Profit & loss account | Per kalenderkwartaal | Idem (1) | Ja | Ja |
| 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 |
| <u>Pillar II</u> | | | | |
| Renterisicorapportage | Per kalenderkwartaal | Idem (1) | Ja | Nee |
| Bedrijfssectorconcentratierisico | Per kalenderjaar | Idem (1) | Ja | Nee |
| Concentratierisico op landen | Per kalenderjaar | Idem (1) | Ja | Nee |
| <u>Overige rapportages</u> | | | | |
| 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 |
|----------------------------|----------------------|---|
| <u>COREP</u> | | |
| 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. |
| <u>FINREP (Titel 9)</u> | | |
| 1. Balance sheet statement | Per kalenderkwartaal | Idem (1) |
| 2. Profit & loss account | Per kalenderkwartaal | Idem (1) |
| <u>Overige rapportages</u> | | |
| 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 |
|--|----------------------|--|
| <u>COREP</u> | | |
| 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) |
| <u>FINREP (IAS/IFRS)</u> | | |
| 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) |
| <u>FINREP (Titel 9 banken)</u> | | |
| 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) |

| Staat | Frequentie | Indieningstermijn |
|--|---|-------------------|
| 8. Breakdowns of certain income and expense items | Per kalenderkwartaal | Idem (1) |
| 9. Scope of application | Per kalenderkwartaal | Idem (1) |
| <u>Overige rapportages</u> | | |
| Vastekosteneis | Per kalenderkwartaal | Idem (1) |
| 8011 Grote posten rapportage | Per kalenderkwartaal | Idem (1) |
| 8040/voorblad (incl. compliance) | Per kalendermaand | Idem (1) |
| Toelichting | <p><i>3. Toelichting op de wijziging</i></p> <p>Na de inwerkingtreding van de Wft op 1 januari 2007 mocht een bijkantoor van een financiële onderneming uit een andere lidstaat op grond van het in de Invoerings- en aanpassingswet Wft opgenomen overgangsregime gedurende het jaar 2007 het rapportagekader toepassen zoals dat gold vóór invoering van de Wft. Dit rapportagekader bestond uit de volgende staten: Staat 8001 (balans), Staat 8033 (V&W-rekening), Staat 8028 (Liquiditeitstoetsing), Staat 8029 (Grote posten liquiditeit) en Staat 8040 (Verklaring).</p> <p>Het is de bedoeling dat dit rapportagekader vanaf 2008 wordt voortgezet. Daartoe dient de onderhavige wijziging van de Regeling staten financiële ondernemingen Wft. De wijziging is afgestemd met de Nederlandse Vereniging van Banken en met het Ministerie van Financiën.</p> <p>Opgemerkt wordt dat als gevolg van het internationaal afgesproken framework voor banken, zoals reeds door middel van de Wijzigingsregeling van</p> | |
| <i>1. Algemeen</i> | <p>10 december 2007 (Stert. 2007, nr. 244) in de Regeling staten financiële ondernemingen verwerkt, in plaats van het indienen van staat 8001 (Balans) en staat 8033 (V&W-rekening), het 'Financial Reporting Framework' (FINREP) dient te worden gebruikt. Als gevolg van de met de onderhavige regeling aangebrachte wijzigingen bestaat vanaf 1 januari 2008 het rapportagekader voor bijkantoren van banken met zetel in een andere lidstaat derhalve uit de volgende staten: FINREP-tabel 1 (Balance sheet statement), FINREP-tabel 2 (Profit & Loss account), Staat 8028 (Liquiditeitstoetsing), Staat 8029 (Grote posten liquiditeit) en Staat 8040 (Verklaring).</p> <p>Afhankelijk van de toegepaste verslaggevingregels, IAS/IFRS of de bepalingen van Titel 9 van Boek 2 van het Burgerlijk Wetboek, kan het bijkantoor kiezen uit het verstrekken van FINREP IAS/IFRS of FINREP Titel 9 banken.</p> | |
| <i>2. Gevolgen voor het bedrijfsleven en de burger</i> | <p><i>De Nederlandsche Bank NV, Directeur, A. Schilder RA.</i></p> | |
| | <p>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.</p> <p>De wijziging leidt tot een marginale toename (van minder dan EUR 10.000) van de administratieve lasten voor het bedrijfsleven, omdat deze voortvloeit uit voortzetting van de bestaande praktijk.</p> | |