



Regeling van De Nederlandsche Bank N.V. van 5 februari 2024 houdende wijziging van de Regeling staten financiële ondernemingen Wft 2011

De Nederlandsche Bank N.V.;

Gelet op artikel 131 van het Besluit prudentiële regels Wft;

Besluit:

ARTIKEL I

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

Bijlage 7, onderdeel B, komt te luiden:

B. Verzekeraars

Overzicht van de staten die de accountant betreft bij zijn onderzoek

Template-code	Templatenaam	Solo	Groep
S.01.02	Basisinformatie – Algemeen	Nee	Nee
S.01.03	Basisinformatie – Afgezonderde fondsen en matchingopslagportefeuilles	Nee	Nee
S.02.01	Balans	Ja	Ja
S.02.02	Activa en verplichtingen, per valuta	Nee	Nee
S.03.01	Posten buiten de balanstelling – algemeen	Nee	Nee
S.04.02	Informatie over branche 10 in deel A van bijlage I bij de Solvabiliteit II-richtlijn, met uitzondering van de aansprakelijkheid van de vervoerder	Nee	Nee
S.04.03	Basisinformatie – Lijst verzekerende entiteiten	Nee	Nee
S.04.04	Activiteit per land – Locatie verzekering	Ja	Nee
S.04.05	Activiteit per land – Locatie van het risico	Nee	Nee
S.05.01	Premies, schade en kosten, per branche	Ja	Ja
S.05.02	Premies, schade en kosten, per land (vervallen voor solo)	Nee	Ja
S.06.02	Lijst van activa	Nee	Nee
S.06.03	Instellingen voor collectieve belegging – Doorkijkbenadering	Nee	Nee
S.06.04	Klimaatrisico's voor beleggingen	Nee	Nee
S.07.01	Gestructureerde producten	Nee	Nee
S.08.01	Open derivaten	Nee	Nee
S.09.01	Inkomsten/winsten en verliezen gedurende de periode	Nee	Nee
S.10.01	Uitlenen van effecten en repo's	Nee	Nee
S.11.01	Als zekerheid aangehouden activa	Nee	Nee
S.12.01	Technische voorzieningen voor levens- en SLT-ziekteverzekering	Ja	Nee
S.12.02	Technische voorzieningen voor levens- en SLT-ziekteverzekering – Per land	Nee	Nee
S.13.01	Prognose van toekomstige bruto kasstromen	Nee	Nee
S.14.01	Analyse van levensverzekeringsverplichtingen	Nee	Nee
S.14.02	Schadeverzekeringsbedrijf – Informatie over overeenkomsten en cliënten	Nee	Nee
S.14.03	Cyberisico	Nee	Nee
S.16.01	Informatie over uit schadeverzekeringsverplichtingen voortvloeiende lijfrentes	Nee	Nee
S.17.01	Technische voorzieningen schadeverzekeringsbedrijf	Ja	Nee
S.17.03	Technische voorzieningen schadeverzekeringsbedrijf – Per land	Nee	Nee
S.18.01	Prognose van toekomstige kasstromen (beste schatting – schadeverzekering)	Nee	Nee
S.19.01	Schaden uit hoofde van schadeverzekering	Nee	Nee
S.20.01	Ontwikkeling van de verdeling van ontstane schade	Nee	Nee
S.21.01	Risicoprofiel verdeling van verliezen	Nee	Nee
S.21.02	Schadeverzekeringstechnische risico's	Nee	Nee
S.21.03	Verdeling van schadeverzekeringstechnische risico's – per verzekerd bedrag	Nee	Nee



Template-code	Templaten naam	Solo	Groep
S.22.01	Effect van langetermijngarantiemaatregelen en overgangsmatregelen	Nee	Nee
S.22.04	Informatie over de overgangsmatregel voor de berekening van het rentepercentage	Nee	Nee
S.22.05	Algehele berekening van de overgangsmatregel voor technische voorzieningen	Nee	Nee
S.22.06	Beste schatting met inachtneming van volatiliteitsaanpassing, per land en valuta	Nee	Nee
S.23.01	Eigen vermogen	Ja	Ja
S.23.02	Gedetailleerde informatie over eigen vermogen, per tier	Nee	Nee
S.23.03	Jaarlijkse ontwikkelingen in het eigen vermogen	Nee	Nee
S.23.04	Lijst van eigenvermogensbestanddelen	Nee	Nee
S.24.01	Aangehouden deelnemingen	Nee	Nee
S.25.01	Standaardformule voor het solvabiliteitskapitaalvereiste voor ondernemingen	Ja	Ja
S.25.05	Solvabiliteitskapitaalvereiste – voor ondernemingen die gebruikmaken van intern model partiel of volledig	Ja	Ja
S.26.01	Solvabiliteitskapitaalvereiste – Marktrisico	Ja	Ja
S.26.02	Solvabiliteitskapitaalvereiste – Tegenpartijkredietrisico	Ja	Ja
S.26.03	Solvabiliteitskapitaalvereiste – Levensverzekeringstechnisch risico	Ja	Ja
S.26.04	Solvabiliteitskapitaalvereiste – Ziekteverzekeringstechnisch risico	Ja	Ja
S.26.05	Solvabiliteitskapitaalvereiste – Schadeverzekeringstechnisch risico	Ja	Ja
S.26.06	Solvabiliteitskapitaalvereiste – Operationeel risico	Ja	Ja
S.26.07	Solvabiliteitskapitaalvereiste – Vereenvoudigingen	Ja	Ja
S.26.08	Solvabiliteitskapitaalvereiste voor ondernemingen die een (gedeeltelijk of geheel) intern model gebruiken	Ja	Ja
S.26.09	Intern model – Markt- en kredietrisico en gevoeligheden	Nee	Nee
S.26.10	Intern model – Kredietgebeurtenisrisico – Portfolioperspectief details	Nee	Nee
S.26.11	Intern model – Kredietgebeurtenisrisico – voor financiële instrumenten	Nee	Nee
S.26.12	Intern model – Kredietrisico niet-financiële instrumenten	Nee	Nee
S.26.13	Intern model – Schade- en NVML-ziekteverzekering	Nee	Nee
S.26.14	Intern model – Levens- en ziekterisico	Nee	Nee
S.26.15	Intern model – Operationeel risico	Nee	Nee
S.26.16	Intern model – Aanpassingen model	Nee	Nee
S.27.01	Solvabiliteitskapitaalvereiste – Rampenrisico in het schade- en ziekteverzekeringsbedrijf	Ja	Ja
S.28.01	Minimumkapitaalvereiste – Uitsluitend levens- of uitsluitend schadeverzekerings- of herverzekeringsactiviteiten	Ja	Nee
S.28.02	Minimumkapitaalvereiste – Zowel levens- als schadeverzekeringsactiviteiten	Ja	Nee
S.29.01	Overschot van de activa t.o.v. de verplichtingen	Nee	Nee
S.29.02	Overschot van de activa t.o.v. de verplichtingen – naar beleggingen en financiële verplichtingen	Nee	Nee
S.29.03	Overschot van de activa t.o.v. de verplichtingen – naar technische voorzieningen	Nee	Nee
S.29.04	Gedetailleerde analyse per periode – Technische stromen en technische voorzieningen	Nee	Nee
S.30.01	Facultatieve dekking voor basisgegevens schade- en levensverzekeringsbedrijf	Nee	Nee
S.30.02	Facultatieve dekking voor aandelengegevens schade- en levensverzekeringsbedrijf	Nee	Nee
S.30.03	Basisgegevens programma uitgaande herverzekering	Nee	Nee
S.30.04	Aandelengegevens programma uitgaande herverzekering	Nee	Nee
S.31.01	Aandeel van herverzekeraars (met inbegrip van finite herverzekering en SPV's)	Nee	Nee
S.31.02	Special Purpose Vehicles	Nee	Nee
S.32.01	Ondernemingen binnen de groep	Nee	Nee
S.33.01	Individuele vereisten verzekering en herverzekering	Nee	Nee
S.34.01	Overige (niet-)gereguleerde financiële ondernemingen, met inbegrip van verzekeringsholdings en gemengde financiële holdings – individuele vereisten	Nee	Nee
S.35.01	Bijdrage aan technische voorzieningen groep	Nee	Nee
S.36.01	Intragroeptransacties – Vermogensgerelateerde transacties, overdracht van schulden en activa	Nee	Nee
S.36.02	Intragroeptransacties – Derivaten	Nee	Nee



Template-code	Templatenaam	Solo	Groep
S.36.05	Intragroeptransacties – Winst en Verliesrekening	Nee	Nee
S.36.06	Intragroeptransacties – Posten buiten de balanstelling en voorwaardelijke verplichtingen	Nee	Nee
S.36.07	Intragroeptransacties – (Her)verzekering	Nee	Nee
S.37.01	Risicoconcentratie – Blootstelling aan tegenpartijen	Nee	Nee
S.37.02	Risicoconcentratie – Blootstelling per valuta, sector, land	Nee	Nee
S.37.03	Risicoconcentratie – Blootstelling per activaklasse en rating	Nee	Nee
Nationale staat	Winst en Verliesrekening (vennootschappelijk)	Ja	Nee
Nationale staat	Windstorm	Nee	Nee
Nationale staat	Zorg	Nee	Nee
Nationale staat	Structurele bedrijfsstatistieken	Nee	Nee
Nationale staat	Business Model Analysis	Nee	Nee
Nationale staat	Kapitaalgeneratie Levensverzekeraars	Nee	Nee

ARTIKEL II

Deze regeling zal met de toelichting in de Staatscourant worden geplaatst. Zij treedt in werking met ingang van de dag na de dagtekening van de Staatscourant waarin zij wordt geplaatst.

Amsterdam, 5 februari 2024

*De Nederlandsche Bank N.V.
S. Maijoor
Directeur*



TOELICHTING

Ten aanzien van verzekeraars en verzekeringsgroepen die onder de reikwijdte van de richtlijn Solvabiliteit II vallen, omvatten de in bijlage 7, onderdeel B, bedoelde staten de modelstaten zoals bepaald in de technische uitvoeringsnormen Solvabiliteit II, alsmede vijf aanvullende nationale staten. Als gevolg van door Eiopa ingegeven wijziging van de toezichtrapportages ingevolge de richtlijn solvabiliteit II wordt bijlage 7, onderdeel B van de Regeling staten financiële ondernemingen Wft 2011 integraal vervangen en geactualiseerd. Er zijn drie nieuwe modelstaten toegevoegd waarvoor geldt dat een accountant die moet betrekken bij zijn onderzoek, waarvan twee ter vervanging van staten die al onderdeel waren van de certificering.

Het betreft de nieuwe staat S.05.02 (Premies, schaden en kosten, per land) deze wordt bij solo vervangen door de nieuwe staat S.04.04 (Activiteit per land – Locatie verzekering). Voor groep blijft dit S.05.02. Staten S.25.02 en S.25.03 (Solvabiliteitskapitaalvereiste – voor ondernemingen die gebruikmaken van de standaardformule en van het gedeeltelijk intern model en Solvabiliteitskapitaalvereiste – voor ondernemingen met geheel interne modellen) worden vervangen door de nieuwe staat S.25.05 (Solvabiliteitskapitaalvereiste voor ondernemingen die een (gedeeltelijk of geheel) intern model gebruiken). De aparte Excel uitvraag voor deze verzekeraars komt te vervallen.

Vanaf de inwerkingtreding van deze regeling dienen verzekeraars rekening te houden met de hierboven genoemde staten bij de verslaglegging van het eerstvolgende boekjaar.