



Uniforme brief aan de kredietinstellingen, de beursvennootschappen, vennootschappen voor vermogensbeheer, vennootschappen voor plaasting van orders in financiële instrumenten, vereffeninginstellingen en de met vereffeninginstellingen gelijkgestelde instellingen en financiële holdings

CORRESPONDENT

+32 2 220 53 46

Lefevre A.

policy@cbfa.be

ONS KENMERK

PPB/46

UW KENMERK

DATUM

30 maart 2007

Geachte mevrouw,
Geachte heer,

In het verlengde van de circulaire PPB-2007-3-CPB van 22 februari 2007 wensen we bijkomende verduidelijkingen te verstrekken omtrent enkele bepalingen van de eigenvermogensrapportering.

Vooreerst wensen we de instellingen, andere dan kredietinstellingen, er op te wijzen dat zij zich, bij het effectief uitvoeren van de rapportering, bij de Nationale Bank van België (via CSSR – *Central Server for Statistical Reporting*) dienen te identificeren via hun ondernemingsnummer.

Daarnaast melden we u dat de kredietinstellingen, in overeenstemming met de tekst van het besluit van de CBFA van 29 januari 2007, gevoegd in bijlage bij de circulaire PPB-2007-3-CPB, de tabellen 20.30 tot en met 20.34 wel degelijk dienen te rapporteren tot en met de positie per 31 december 2007 ongeacht of uw instelling in 2007 reeds Basel 2 toepast voor de berekening van de eigenvermogensvereisten. Dit geldt niet voor de tabel 20.40: deze tabel dient niet meer gerapporteerd te worden van zodra uw instelling volledig is overgegaan naar Basel 2.

Tot slot wensen we in de instructies van de eigenvermogensrapportering enkele preciseringen door te voeren:

- In hoofdstuk I van de instructies staat vermeld dat wanneer een tabel zonder voorwerp is, deze niet aangeleverd moet worden. We wensen hierbij te preciseren dat in dat geval een zogenaamde “nihil-afgifte” dient te gebeuren. Dit kan geschieden via het Control Panel dat elke instelling kan consulteren in de CSSR en dat een overzicht geeft van haar te rapporteren tabellen per rapporteringsperiode. In het Control Panel zal de mogelijkheid geboden worden één of meerdere tabellen als "nihil" aan te vinken (en eveneens, indien gewenst, een "nihil-declaratie" later terug op te heffen);
- We verwijzen naar de taxonomie voor bepaalde technische modaliteiten van de rapportering in bijvoorbeeld de tabellen 90.03, 90.04, 90.08 en 90.18;

.../...

COMMISSIE VOOR HET BANK-, FINANCIË- EN ASSURANTIEWEZEN

- De instructies van het tabel 90.08 vermelden dat deze tabel door de hoogst-consoliderende instelling wordt opgesteld waarop de bepalingen van het reglement eigenvermogen van toepassing zijn. Dat wil zeggen dat deze tabel wordt opgesteld door de instelling die niet in de geconsolideerde positie van een andere instelling naar Belgisch recht is opgenomen. Wanneer de rapporterende instelling consolideert, is deze tabel alleen op geconsolideerde basis opgesteld.
- Tot slot worden enkel aanpassingen in de instructies van tabel 90.01, aangebracht, inzonderheid voor de lijnen 080, 110, 790, 930, 3030, 3060 en 3140.

De eigenvermogensrapportering met bijhorende instructies, waarin deze aanpassingen zichtbaar werden opgenomen, kunnen geraadpleegd worden op de webstek van de CBFA (respectievelijk Beleggingsondernemingen en Vereffening en verrekening)/Mededelingen/ Reglementaire coëfficiënten). Daarbij is ook het ontwerp XBRL protocol over de afgifte van de periodieke staten, de definitieve versie van de validatieregels en van de XBRL-taxonomie voor het Belgische eigenvermogensrapporteringspakket toegevoegd. Een synthesesnota m.b.t. de aanpassingen aan de XBRL-taxonomie, vergeleken met de vorige versie die op 2 februari aan de sector werd bezorgd.

Een besluit tot formele wijziging van de bepalingen van de huidige besluiten van de CBFA over de eigenvermogensrapportering zal worden genomen zodra het duidelijk is welke wijzigingen op niveau van het Europese rapporteringspakket COREP verdere concrete gevolgen hebben voor de tabellen 90.01 tot en met 90.18. Wij houden u hierover ingelicht.

Wij bezorgen de commissaris(sen), erkend(e) revisor(en) van uw instelling een kopie van deze uniforme brief.

Hoogachtend,

Peter Praet,
Lid van het directiecomité.

Bijlagen: - Algemene instructies, tabellen en toelichtingen voor de periodieke rapportering door de instellingen over de naleving van de eigenvermogensvereisten (Pijler 1)
- Taxonomie en validatieregels