

Validatietests tussen de Solvabiliteit II-rapportage en de jaarrekeningen.

De Bank wil de aandacht van ondernemingen vestigen op de noodzaak om te voldoen aan de volgende regels bij het opstellen van de Solvabiliteit II-rapportage.

Deze regels hebben voornamelijk betrekking op de overeenstemming tussen de Solvabiliteit II-rapportage en de jaarrekeningen, ze kunnen niet worden geïntegreerd in de Solvabiliteit II-taxonomie. Ze zullen daarom aan a posteriori controle worden onderworpen.

De vermelding "moet worden gecorrigeerd" geeft aan dat de regel in alle gevallen moet worden nageleefd. De vermelding "uit te leggen" geeft aan dat er uitzonderingen op de regel kunnen zijn.

1. Het bedrag R0500/C0020 "Total assets" (statutory accounts column) van template SE 02.01.16 moet gelijk zijn aan het bedrag van de post 21/43 "Totale activa" van het Hoofdstuk II, Afdeling I Gedetailleerde balans. *(moet worden gecorrigeerd)*
2. De som van de bedragen R0110/C0200+R0120/C0200+R0130 "Total amount of Premiums written (Gross - Direct Business+ Gross - Proportional reinsurance accepted + Gross - Non-proportional reinsurance accepted)" van template S.05.01.01.01 moet gelijk zijn aan het bedrag van de post 710.1 "geboekte premies " » (totaal) van Hoofdstuk II, Afdeling II, Gedetailleerde resultatenrekening, Technische rekening niet-levensverzekering. (uit te leggen)
3. Het bedrag R1410/C300 « Total amount of Gross written premium » van template S.05.01.01.02 moet gelijk zijn aan het bedrag van de post 720.1 « geboekte premies » (totaal) van Hoofdstuk II, Afdeling II, gedetailleerde resultatenrekening, II Technische rekening levensverzekering. (uit te leggen)
4. Het bedrag R0010/C0010 « Ordinary share capital (gross of own shares) » van template S.23.01.01.01 moet gelijk zijn aan het bedrag van de post 111 « Geplaatst kapitaal of equivalent fonds onder aftrek van het niet opgevraagd kapitaal" met aftrek van post 414 "Opgevraagd niet gestort kapitaal" van het Hoofdstuk II, Afdeling I Gedetailleerde balans. *(moet worden gecorrigeerd)*
5. Het bedrag R0030/C0010 « Share premiums account » van template S.23.01.01.01 moet gelijk zijn aan het bedrag van de post 112 "Uitgiftepremies "van het Hoofdstuk II, Afdeling I Gedetailleerde balans. *(moet worden gecorrigeerd)*
6. Het bedrag R0070/C0010 « Surplus funds » van template S.23.01.01.01 moet gelijk zijn aan het bedrag van de post B. bis. 13 "Fonds voor toekomstige toewijzingen" van het Hoofdstuk II, Afdeling I Gedetailleerde balans. *(moet worden gecorrigeerd)*

7. Als het bedrag R0140/C0010 "Subordinated liabilities" van template S.23.01.01. verschilt van nul, moet het bedrag van de post B.12 « Achtergestelde schulden » van het Hoofdstuk II, Afdeling I Gedetailleerde balans verschillen van nul. *(uit te leggen)*
8. Het bedrag R0720/C0060 "Foreseeable dividends, distributions and charges" van template S.23.01.01.02 moet gelijk zijn aan het bedrag van de post 637.5 « Vergoeding van het kapitaal » van het Hoofdstuk I, Afdeling II, III Resultaatverwerking. *(uit te leggen)*
9. Het bedrag R0010/C0010 « Paid in » van template S.23.02.01.01 moet gelijk zijn aan het verschil tussen post 11 « Geplaatst kapitaal of equivalent fonds onder aftrek van het niet opgevraagd kapitaal » en post 414 "Opgevraagd niet gestort kapitaal" van het Hoofdstuk II, Afdeling I Gedetailleerde balans. *(moet worden gecorrigeerd)*
10. Het bedrag R0020/C0010 « Called-up but not yet paid in » van template S.23.02.01.01 moet gelijk zijn aan de post 414 "Opgevraagd niet gestort kapitaal" van het Hoofdstuk II, Afdeling I Gedetailleerde balans. *(moet worden gecorrigeerd)*
11. Het bedrag R0030/C0010 « Own shares held » van template S.23.02.01.01 moet gelijk zijn aan de post 253 " « Eigen aandelen » van het Hoofdstuk II, Afdeling I Gedetailleerde balans. *(moet worden gecorrigeerd)*
12. Het bedrag R00300/C0010 "Subordinated mutual members account" van template S.23.02.01.01 moet gelijk zijn aan nul (dit bestaat niet in België) *(moet worden gecorrigeerd)*
13. Het bedrag R0630/C0110 "Total of reserves and retained earnings from financial statements" van template S.23.02.01.03 moet gelijk zijn aan de som van de posten 114 « Reserves », 115 « Overgedragen resultaat » en 113 « herwaarderingsmeerwaarden » van het Hoofdstuk II, Afdeling I Gedetailleerde balans. *(moet worden gecorrigeerd)*