

de Berlaimontlaan 14 – BE-1000 Brussel
Tel. +32 2 221 30 43 – Fax + 32 2 221 31 04
ondernemingsnummer: 0203.201.340
RPR Brussel
www.nbb.be

Mededeling

Brussel, 29 augustus 2013

Kenmerk: NBB_2013_09
Pagina(s): 2

uw correspondent:
Jean-Michel Delaval
Tel. +32 2 221 30 43 – Fax +32 2 221 31 04
jeanmichel.delaval@nbb.be

Nieuwe door de EBA ontwikkelde rapportering

Toepassingsveld

Kredietinstellingen, beleggingsondernemingen en financiële holdings.

Samenvatting/Doelstelling

Deze mededeling betreft de invoering van de nieuwe rapporteringen die door de EBA werden ontwikkeld.

Geachte mevrouw
Geachte heer

Op 1 juli 2013 werd de "draft *Implementation Technical Standard (ITS)*" over de door de European Banking Authority (EBA) ontwikkelde rapportering goedgekeurd. Deze rapportering werd op 26 juli 2013 op de website van de EBA gepubliceerd. Deze ITS zou in werking moeten treden op 1 januari 2014, voor zover hij als dusdanig wordt goedgekeurd door de Europese Commissie en tijdig gepubliceerd wordt in het Publicatieblad van de Europese Unie. Om te voldoen aan de eisen van de sector en om te garanderen dat deze nieuwe rapporteringen op geordende wijze geïmplementeerd worden door de instellingen, werd besloten deze reglementering etappegewijs toe te passen :

- ✓ de rapportering met betrekking tot de vereisten inzake de dekking van de liquiditeitsbehoeften zal als eerste van toepassing zijn; de gegevens met betrekking tot de op 31 maart 2014 vastgestelde situatie moeten uiterlijk op 30 april 2014 worden overgemaakt;
- ✓ de Corep en de rapportering over de stabiele financiering, over de verliezen die voortvloeien uit gecollateraliseerde risicoposities op onroerend goed, over grote risico's en over het hefboomeffect, dienen uiterlijk op 30 mei 2014 te worden overgemaakt voor de rapportering op vennootschappelijke basis en uiterlijk op 30 juni 2014 voor de rapportering op geconsolideerde basis, en dit voor de op 31 maart 2014 vastgestelde situatie;
- ✓ wat de Finrep betreft, dienen de gegevens uiterlijk op 31 oktober 2014 te worden overgemaakt voor de situatie vastgesteld op 30 september 2014.

Boek II en Boek III van het Schema A worden opgeheven en vervangen door deze ITS zodra de nieuwe Corep en de nieuwe Finrep in werking treden. Rekening houdend met het uitstel tot 1 juli 2014 van de inwerkingtreding van de nieuwe FINREP, blijft het Boek II van toepassing tot 30 juni 2014, voor de rapporteringen op 31 maart en 30 juni 2014. Tabel 90.30 over het renterisico en tabellen 90.31-33 over de liquiditeit blijven behouden. Tabel 90.34 wordt opgeheven op 1 januari 2014. Boek I van het Schema A valt niet onder het toepassingsgebied van artikel 99 van de CRR en blijft dus van toepassing, net zoals de tabel "balans-titels".

De beleggingsondernemingen zijn vrijgesteld van de liquiditeitsrapportering, rekening houdend met de aard, de omvang en de complexiteit van hun activiteiten. Bovendien bepaalt artikel 508, § 2 van de CRR dat de Commissie maar tegen 31 december 2015 een verslag dient op te stellen om de liquiditeitsvereisten te bepalen die moeten worden toegepast op beleggingsondernemingen.

De nieuwe XBRL-taxonomie wordt op de website van de Nationale Bank van België (NBB) gepubliceerd zodra zij is meegedeeld door de EBA.

Gezien het belang van dit project, verzoeken wij u ervoor te zorgen dat er passende procedures worden opgezet en dat u over voldoende middelen beschikt om uw verslagen binnen de vastgestelde termijnen te kunnen overmaken. Deze gegevens zullen binnen twee weken na de ontvangst ervan door de NBB aan de EBA worden meegedeeld.

Gezien het volume van de nieuwe reglementaire teksten hebben wij ze niet bij deze mededeling gevoegd. De teksten zijn beschikbaar op de website van de NBB (www.nbb.be > Prudentieel toezicht > Toezichtsdomeinen > Kredietinstellingen > Circulaires en mededelingen > Overzicht van circulaires en mededelingen > Periodieke informatieverstrekking).

Indien u vragen heeft over de inhoud van dit nieuwe reglement, raden wij u ten eerste aan die rechtstreeks aan de EBA te richten via de rubriek "single rulebook Q&A" op haar website. Praktische vragen over de wijze waarop de gegevens moeten worden overgemaakt aan de NBB, kunt u naar het volgende e-mailadres sturen: secretariatta@nbb.be, met vermelding van uw gegevens (naam, titel, naam van de instelling, telefoonnummer en e-mailadres).

Gelieve te noteren dat wij de commissaris(sen), erkend revisor(en) van uw instelling een kopie van deze mededeling bezorgen.

Hoogachtend

De Gouverneur,

Luc Coene

Bijlage : 1