

Circulaire

# Wijzigingen van rapportageverplichtingen en instructies voor DRA-rapportage na invoer MER

Statistiek

**Datum**

31 juli 2020

**Kenmerk**

T050-1993887114-4562

**Kopie**

## 1. Inleiding

Deze circulaire beschrijft de wijzigingen in de rapportageverplichtingen en instructies voor de DRA-rapportage. Deze wijzigingen zijn het gevolg van de introductie van de Maandeffectenrapportage (MER) per rapportageperiode juli 2020. In de MER dienen de beursgenoteerde aandelen, participaties in geldmarktfondsen en (andere) beleggingsinstellingen en schuldpapier op maandbasis te worden gerapporteerd. Deze effecten mogen dan niet meer in de DRA rapportage worden inbegrepen. Alleen de niet-beursgenoteerde aandelen dienen nog in de DRA rapportage te worden verantwoord. Indien uw instelling een DRA rapportageverplichting heeft, en u op de PEN-A, AEB-A en AEN-A nihil rapporteert, dan dient uw instelling maandelijks de DRA rapportage als nihil in te zenden via e-line BB. Ondanks dat uw organisatie mogelijk ook een MER-verplichting heeft, blijft uw organisatie tot nader order ook rapportage-plichtig voor de DRA. Indien uw organisatie haar rapportageverplichtingen niet nakomt, dan blijven de huidige sanctiemogelijkheden in stand.

Onderstaand zal eerst ingegaan worden op de invoeringstermijn van de wijzigingen, vervolgens op de wijzigingen in de formulieren en daarbij behorende rapportage-instructies en tot slot op hoe hiermee omgegaan moet worden in de overgangperiode.

Indien u naar aanleiding hiervan vragen heeft, adviseren wij u om contact op te nemen met uw relatiebeheerder.

## 2. Inwerkingtreding

De wijzigingen treden in werking in de rapportages over perioden vanaf 1 juli 2020.

## 3. Wijzigingen formulieren en rapportage-instructies

Van de huidige DRA formulieren blijven alleen de niet-beursgenoteerde aandelen van de PEN-A, AEB-A en de AEN-A formulieren behouden in de DRA rapportage. De overige effectenformulieren (met ISIN-code) worden gedeactiveerd. Participaties in beleggingsinstellingen en geldmarktfondsen, vallen niet onder de categorie niet-beursgenoteerde aandelen. Participaties zijn gekwalificeerd als effecten en dienen in de MER te worden gerapporteerd.

Per rapportageperiode juli 2020 wordt het niet-beursgenoteerde gedeelte van de voormalige PEN-AI, AEB-AI en AEN-AI samengevoegd met het de respectievelijke huidige PEN-A, AEB-A en AEN-A, welke dan alleen nog het niet-beursgenoteerde gedeelte bevat. Dit betekent dat de niet-beursgenoteerde aandelen met ISIN op de PEN-AI en AEB-AI en AEN-AI op dezelfde wijze behandeld dienen te worden als de huidige instructies voor de PEN-A, AEB-A en AEN-A voorschrijven. Dit houdt onder andere in dat de bedragen voor ISIN aandelen geaggregeerd worden per land van vestiging/bewaring en sector van de tegenpartij (voor zover van toepassing in het formulier) en opgeteld bij de Niet-ISIN bedragen.

Deelnemingen via beursgenoteerde aandelen mogen vanaf rapportageperiode juli 2020 niet langer zijn inbegrepen op formulieren AD-C en PD-C.

In de MER wordt meer detail uitgevraagd over het effectenhouderschap en –uitgifte van uw instelling, dan in de huidige DRA-formulieren die betrekking hebben op effecten. In de MER handleiding is aangegeven dat voor effecten zonder ISIN-code altijd de marktwaarde moet worden opgegeven. Voor effecten met ISIN-codes staat vermeld dat de marktwaarde kan worden uitgevraagd indien noodzakelijk voor de kwaliteit van de gegevens. Wij willen wij u echter verzoeken de marktwaarde bij effecten met ISIN-codes op voorhand zoveel mogelijk in te vullen.

#### 4. Overgangsrapportage

Indien uw onderneming in de rapportageperiode juni 2020 eindstanden voor niet-beursgenoteerde aandelen heeft gerapporteerd op formulier PEN-AI en/of AEB-AI en/of AEN-AI, dan dienen deze overgezet te worden naar de respectievelijke PEN-A en/of AEB-A en/of AEN-A formulieren. U doet dit door de ISIN eindstanden in marktwaarde over rapportageperiode juni, in te vullen in de niet-ISIN rapportage over rapportageperiode juli, in de overige mutaties kolom. Transacties uitgevoerd, wisselkoersmutaties en prijsmutaties in en over 2020K3 dienen in de respectievelijke kolommen ingevuld te worden op het desbetreffende PEN-A, AEB-A of AEN-A formulier. De eindstand over 2020K3 weerspiegelt de optelling van ISIN en niet-ISIN posities, en dient te reconciliëren met al deze kolommen.

Indien uw onderneming in de rapportageperiode juni eindstanden heeft gerapporteerd voor deelnemingen via beursgenoteerde aandelen op formulier AD-C en/of PD-C, dan dienen deze in de rapportageperiode juli te worden afgeboekt. Dit doet u door de eindstanden van de betreffende posities in rapportageperiode juni 2020, in te vullen in de overige mutaties kolom. In de eindstanden over juli 2020 zijn deze deelnemingen dan niet meer inbegrepen.

Vanaf de rapportageperiode augustus 2020 dient er gerapporteerd te worden zoals beschreven in paragraaf 3.