

Circulaire

Wijzigingen van rapportageverplichtingen en instructies voor DRA-rapportage met profiel OFK

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 met profiel OFK. 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 OFK rapportage worden inbegrepen. Alleen de niet-beursgenoteerde aandelen dienen nog in de DRA OFK rapportage te worden verantwoord.

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. Dat wil zeggen met ingang van de DRA-OFK over de rapportageperiode derde kwartaal 2020 (2020K3).

3. Wijzigingen formulieren en rapportage-instructies

Van de huidige DRA-OFK formulieren blijven alleen de niet-beursgenoteerde aandelen van de PEN-A, AEB-A en de AEN-A formulieren behouden in de DRA-OFK rapportage. De overige effectenformulieren (met ISIN-code) worden gedeactiveerd.

Per rapportageperiode 2020K3 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 2020K3 niet langer zijn inbegrepen op formulieren AD-C en PD-C.

4. Overgangsrapportage

Indien uw onderneming in de rapportageperiode 2020K2 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 2020K2 (gelijk aan beginstanden in rapportageperiode 2020K3) in te vullen in de niet-ISIN rapportage over rapportageperiode 2020K3 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 2020K2 eindstanden heeft gerapporteerd voor deelnemingen via beursgenoteerde aandelen op formulier AD-C en/of PD-C, dan dienen deze in de rapportageperiode 2020K3 te worden afgeboekt. Dit doet u door de eindstanden van de betreffende posities in rapportageperiode 2020K2 (gelijk aan beginstanden in rapportageperiode 2020K3) in te vullen in de overige mutaties kolom. In de eindstanden over 2020K3 zijn deze deelnemingen dan niet meer inbegrepen.

Vanaf de rapportageperiode 2020K4 dient er gerapporteerd te worden zoals beschreven in paragraaf 3.