

Amsterdam  
Postbus 98  
1000 AB Amsterdam

Datum  
6 juni 2008  
Uw kenmerk

Ons kenmerk  
SI/2008/00931/kla  
Doorkiesnummer  
020-524 3368  
Bijlage(n)  
1

Onderwerp

Nieuwe rapportageverplichting beleggingsinstellingen tbv statistieken

Geachte mevrouw, geachte heer,

In vervolg op onze brief van 10 maart 2008 informeren wij u hierbij over nieuwe dan wel gewijzigde verplichtingen met betrekking tot de rapportage voor beleggingsinstellingen t.b.v. de macro-economische en monetaire statistieken per 1 januari 2009. Tevens vragen wij u uiterlijk vrijdag 11 juli 2008 uw registergegevens in te sturen.

**Hoofdpunten:**

- **de rapportageverplichtingen voor uw beleggingsinstelling(en) per 1 januari 2009 treft u aan in de bijlage;**
- **registergegevens van uw beleggingsinstelling(en) dient u uiterlijk 11 juli 2008 bij voorkeur in Excel-formaat per e-mail in te sturen;**
- **indien uw beleggingsinstelling(en) deelnemingen heeft of u in aanmerking wilt komen voor groepsrapportage (onder specifieke voorwaarden), dient u dit uiterlijk 11 juli 2008 aan DNB door te geven;**
- **nieuwe beleggingsinstellingen dient u te melden aan DNB.**

⇒ voor verdere documentatie, zie onze internetsite <https://bb.dnb.nl>

⇒ voor insturen van registergegevens/overige meldingen/vragen: e-mailadres [rapportages\\_beleggingsinstellingen@dnb.nl](mailto:rapportages_beleggingsinstellingen@dnb.nl).

**Achtergrond/doel**

*Integratie van rapportages voor drie statistieken*

Momenteel bestaan er voor de opstelling van statistieken twee rapportages voor beleggingsinstellingen, de zogeheten Wtb- en Dra-rapportage. Met ingang van de rapportage over het vierde kwartaal en de maand december van 2008 zal DNB deze rapportages integreren in één

nieuwe rapportage. Tevens zullen daarin de informatievereisten als gevolg van de nieuwe ECB-Verordening over activa en passiva van beleggingsinstellingen worden opgenomen. Aldus dient de nieuwe rapportage voor de opstelling van de betalingsbalans, de statistiek beleggingsinstellingen (in kader van de monetaire statistiek) en de kwartaalsectorrekeningen.

#### *Ook voor onder de Wft vrijgestelde beleggingsinstellingen*

De nieuwe rapportage geldt - anders dan de huidige Wtb-rapportage - ook voor beleggingsinstellingen die niet in het Wft-register zijn opgenomen (en derhalve niet onder het toezicht vallen). Beleggingsinstellingen die voldoen aan de vrijstellingscriteria onder de Wet op het financieel toezicht (Wft) met betrekking tot het minimum participatiebedrag en aantal deelnemers, vallen dus ook onder de nieuwe rapportageverplichting.

#### *In beginsel rapportage op (sub)fondsniveau*

De beleggingsinstellingen zullen in beginsel op (sub)fondsniveau moeten rapporteren, wat weer anders is dan de momenteel toegestane Dra-rapportage op groepsniveau. Deze verstrekking van gegevens per individuele beleggingsinstelling is nodig om een statistiek naar diverse fondsclassificaties te kunnen opstellen.

#### *Statistische benadering*

Onveranderd blijft de statistische benadering bij de opstelling van de statistiek. Dat houdt in dat alleen de grotere c.q. voor de statistiek relevante beleggingsinstellingen alle gegevens (deels met maandelijkse frequentie) zullen moeten rapporteren. De overige instellingen kunnen volstaan met een rapportage van een beperkt aantal kwartaal- en jaargegevens.

### **Rapportageverplichtingen**

#### *Wettelijke basis*

De wettelijke basis voor de desbetreffende rapportageverplichting wordt gevormd door de Wet financiële betrekkingen buitenland 1994 (Wfbb), Verordening (EG) Nr. 958/2007 van de Europese Centrale Bank van 27 juli 2007 houdende statistieken betreffende de activa en passiva van beleggingsfondsen (ECB/2007/8) en het Mandaatbesluit sectorrekeningen financiële instellingen ex Wet op het Centraal bureau voor de statistiek (CBS-wet) jo. het Besluit gegevensverwerking CBS.

Indien de rapportageverplichtingen niet worden nagekomen, is DNB bevoegd dit uit hoofde van de genoemde regelgeving te sanctioneren door middel van het opleggen van een bestuurlijke boete en/of last onder dwangsom.

#### *Rapportageprofielen*

DNB heeft voor elke beleggingsinstelling de rapportageverplichting vastgesteld. Daarbij worden de in tabel 1 weergegeven rapportageprofielen onderscheiden. Voor uw beleggingsinstelling(en) gelden de in de bijlage vermelde rapportageprofielen.

**Tabel 1: Profielen met bijbehorende rapportageverplichting**

<b>Profiel</b>	<b>Rapportageverplichting</b>	<b>Inzendtermijn</b>	<b>Voor wie?</b>
BIC (beleggings- instellingen, compleet)	maandrapportage van buitenlandse activa en passiva en van totaal uitgegeven participaties	binnen 15 werkdagen na afloop van verslagmaand	beleggingsinstellingen met deelnemingen en met een balanstotaal groter dan EUR 50 miljoen <sup>1</sup>
	kwartaalrapportage van binnenlandse activa en passiva en van resultatenrekening	binnen 15 werkdagen na afloop van verslagkwartaal	
	jaarrapportage van deelnemingen (volledig mutatie-overzicht)	binnen 4 maanden na afloop van verslagjaar	
BIV (beleggings- instellingen, volledig)	maandrapportage van buitenlandse activa en passiva en van totaal uitgegeven participaties	binnen 15 werkdagen na afloop van verslagmaand	beleggingsinstellingen zonder deelnemingen en met een balanstotaal groter dan EUR 50 miljoen <sup>1</sup>
	kwartaalrapportage van binnenlandse activa en passiva en van W&V- rekening	binnen 15 werkdagen na afloop van verslagkwartaal	
BIB (beleggings- instellingen, beperkt)	kwartaalrapportage van totaal uitgegeven participaties	binnen 15 werkdagen na afloop van verslagkwartaal	beleggingsinstellingen met een balanstotaal kleiner dan EUR 50 miljoen <sup>1</sup>
	jaarrapportage van balanstotaal	binnen 30 werkdagen na afloop van verslagjaar	
BIM (beleggings- instellingen, minimaal)	jaarrapportage van intrinsieke waarde en balanstotaal	binnen 30 werkdagen na afloop van verslagjaar	beleggingsinstellingen die zijn inbegrepen in groepsrapportage <sup>2</sup>

<sup>1</sup> Deze grens kan voor een bepaalde subsector (bijvoorbeeld closed-end hedgefondsen) lager zijn als de desbetreffende subsector boven dit bedrag geen beleggingsinstellingen met het profiel BIC of BIV bevat. Bovendien zal deze grens zonodig jaarlijks worden herzien om het vereiste dekkingspercentage te bereiken.

<sup>2</sup> Hiervoor geldt een aantal voorwaarden (zie hierna).

#### Bijzonderheden

Doel van de verschillende rapportageprofielen is om de rapportages zoveel mogelijk te laten aansluiten bij het belang van de beleggingsinstelling voor de statistiek en daarmee de rapportagelast voor de sector zo beperkt mogelijk te houden. In de toegekende profielen kunnen op uw indicatie nog wijzigingen optreden indien onderstaande situaties van toepassing zijn.

### *Beleggingsinstellingen met deelnemingen*

Voor beleggingsinstellingen met het profiel BIC of BIV geldt het volgende: aan beleggingsinstellingen die thans al Dra-rapportages indienen en daarbij cijfers voor de post deelnemingen rapporteren, is reeds het profiel BIC toegekend (mits balanstotaal > EUR 50 miljoen). Indien uw beleggingsinstelling(en) het profiel BIV is toegewezen maar deze ook deelnemingen heeft, wordt u verzocht dit **uiterlijk 11 juli 2008** aan DNB door te geven (waarna het profiel voor deze beleggingsinstellingen zal worden gewijzigd in profiel BIC).

### *Groepsrapportage*

In beginsel moeten beleggingsinstellingen op (sub)fonds niveau rapporteren. In een beperkt aantal gevallen is het toegestaan om als groep te rapporteren. Groepsrapportage is mogelijk na voorafgaande toestemming van DNB voor:

- beleggingsinstellingen/beheerders met een *master-feeder* structuur waarbij:
  - o zowel het master als feeder fund gevestigd is in Nederland;
  - o het master en de feeder funds binnen dezelfde subsector vallen met betrekking tot beleggingscategorie en open-end/closed-end classificatie (als bijvoorbeeld een groep van master-feeder funds als een open-end aandelenfonds wordt geclassificeerd terwijl daar een open-end gemengd fonds als feeder fund deel van uitmaakt, dient in ieder geval ook voor dit laatstgenoemde feeder fund afzonderlijk te worden gerapporteerd);
  - o de geconsolideerde balans aan de actiefzijde de beleggingen van het master fund toont en aan de passiefzijde de participaties uitgegeven door de feeder funds uitgesplitst naar de uiteindelijke houders daarvan (dat wil zeggen dat voor het houderschap van participaties van het master fund door de feeder funds moet worden heengekeken);
- een groep van kleine beleggingsinstellingen met het profiel BIV die binnen dezelfde subsector vallen met betrekking tot beleggingscategorie en open-end/closed-end classificatie (bijvoorbeeld closed-end vastgoedfondsen elk met een balanstotaal van minder dan EUR 50 miljoen).

Indien bovenstaande criteria voor uw beleggingsinstellingen van toepassing zijn en u in aanmerking wilt komen voor groepsrapportage, dient u dit **uiterlijk 11 juli 2008** aan DNB door te geven.

Aan eventuele feeder funds of kleine beleggingsinstellingen die zullen worden inbegrepen in een groepsrapportage zal het profiel BIM worden toegekend, omdat DNB van alle individuele beleggingsinstellingen jaarlijks de intrinsieke waarde aan de ECB moet rapporteren.

### *Geldmarktfondsen*

Naar de benodigde gegevens van geldmarktfondsen wordt in ECB-verband nog onderzoek gedaan. Deze fondsen maken in het statistische raamwerk deel uit van de zogenoemde monetair-financiële instellingen (mfi's), waartoe verder banken behoren, en niet van de beleggingsinstellingen. Waarschijnlijk zal de nieuwe rapportage voor beleggingsinstellingen in ieder geval in beperkte mate ook voor (alle) geldmarktfondsen gaan gelden om de informatiebehoefte met betrekking tot de mfi's af te dekken. Hierover wordt u in de tweede helft van 2008 nog

geïnformeerd. Indien een geldmarktfonds relevant is voor de opstelling van de betalingsbalans, zal DNB de rapportageverplichtingen bilateraal met dat fonds c.q. de beheerder daarvan communiceren. Vanwege toekomstige rapportageverplichtingen zijn de door DNB geïnventariseerde geldmarktfondsen voor de volledigheid wel vermeld op het overzicht in de bijlage.

#### *Nieuwe beleggingsinstellingen*

Als u beleggingsinstellingen beheert die niet op dit overzicht voorkomen, dient u deze te melden aan DNB. Voor deze en andere op te richten beleggingsinstellingen geldt dat indien zij een balanstotaal hebben van groter dan EUR 50 miljoen, het profiel BIV of BIC van toepassing zal zijn; is het balanstotaal lager, dan profiel BIB.

Jaarlijks zal deze grens (voor alle beleggingsinstellingen) worden bezien en zonodig worden aangepast om het vereiste dekkingspercentage te behalen.

#### Rapportageformulieren

De rapportageformulieren en de bijbehorende toelichting kunt u downloaden van internetsite <https://bb.dnb.nl> (klik op *Nieuws en informatie*) of opvragen bij de heer G.M. Vonk (tel. 020-524 3368).

#### *Wijze van indiening*

Voor de indiening van de rapportage wordt een internetapplicatie, e-Line Betalingsbalans (BB)<sup>1</sup> geheten, ter beschikking gesteld. Informatie over dit tool treft u eveneens aan op eerdergenoemde internetsite (klik op *Handleidingen*). Naast de installatierichtlijnen en de gebruikershandleiding voor e-Line BB vindt u een drietal documenten met informatie over het aanmaken van XML/CSV-bestanden (nodig indien u gegevens uit uw administratie in e-Line wilt importeren), de controleregels die binnen de e-Line applicatie worden toegepast en tenslotte een document over de veiligheidsaspecten van e-Line. Het benodigde bestand met XML-importspecificaties voor deze rapportage is nu nog niet gereed, maar zal **medio juli** beschikbaar komen.

#### *Eerste rapportage*

De eerste nieuwe rapportage heeft betrekking op gegevens over het vierde kwartaal c.q. de maand december van 2008 en moet uiterlijk 22 januari 2009 door DNB zijn ontvangen. De huidige Wtb- en Dra-rapportages komen dan tegelijkertijd te vervallen.

#### Melding van registergegevens

Voor een goede verwerking van de rapportage heeft DNB registergegevens nodig. Tevens zal deze informatie worden gebruikt voor de zogenoemde lijst van beleggingsinstellingen, die DNB conform eerder genoemde ECB-Verordening moet opstellen.

De benodigde registerinformatie heeft betrekking op adresgegevens van de beleggingsmaatschappij c.q. beheermaatschappij en van een eventuele vertegenwoordiger

---

<sup>1</sup> Eerder bestond het voornemen de nieuwe rapportage via de internetapplicatie e-Line DNB te laten indienen, maar vanwege migratie naar een nieuwe systeemarchitectuur binnen DNB is hiervan vooralsnog afgezien.

(bijvoorbeeld administratiekantoor) en op gegevens van contactpersonen. Daarnaast betreft dit voor elke individuele beleggingsinstelling een classificatie naar beleggingscategorieën en diverse structuren.

U wordt verzocht uw opgave in Excel-formaat per e-mail in te sturen. Het Excel-bestand, dat een gemakkelijke invoer faciliteert, kunt u **vanaf 13 juni 2008** downloaden van internetsite <https://bb.dnb.nl> (klik op *Nieuws en informatie*) of opvragen bij de heer G.M. Vonk (tel. 020-524 3368).

Een daartoe bevoegd persoon dient met de ingevulde gegevens akkoord te gaan. Uw opgave van registergegevens (met inbegrip van die voor geldmarktfondsen) kunt u zenden naar e-mailadres [rapportages\\_beleggingsinstellingen@dnb.nl](mailto:rapportages_beleggingsinstellingen@dnb.nl). De opgave dient **uiterlijk vrijdag 11 juli 2008** in het bezit van DNB zijn.

### **Helpdesk/ondersteuning**

#### *Helpdesk*

Indien u vragen heeft over de inhoud van de rapportage of melding van registergegevens, verzoeken wij u deze bij voorkeur per e-mail aan [rapportages\\_beleggingsinstellingen@dnb.nl](mailto:rapportages_beleggingsinstellingen@dnb.nl) te sturen. Eventueel kunt u ook telefonisch contact opnemen via onderstaande nummers:

- voor vragen van administratieve aard: 020-524 3368 (dhr. G.M. Vonk);
- voor inhoudelijke vragen:
  - o 020-524 3498 (dhr. E.E. Klaaijsen);
  - o 020-524 2401 (dhr. J.J.J. Smeehuijzen);
  - o 020-524 2833 (dhr. R.J. Denzler van Veldhuijsen).

#### *Voorlichtingsbijeenkomst*

In oktober 2008 zal DNB een voorlichtingsbijeenkomst verzorgen om de nieuwe rapportage zowel inhoudelijk als technisch (met betrekking tot de wijze van indiening) toe te lichten; dit laatste ook met name voor nieuwe rapporteurs.

#### *Proefmodule en ondersteuning e-Line BB*

Kort daarna zal DNB de internetapplicatie ter beschikking stellen. Om beleggingsinstellingen de gelegenheid te geven vertrouwd te raken met e-Line BB voordat daadwerkelijk wordt overgegaan tot rapporteren, stelt DNB een proefmodule beschikbaar. Hiermee kunnen beleggingsinstellingen in een testomgeving leren omgaan met de belangrijkste functionaliteiten van het programma.

Naast de specifieke documentatie over e-Line BB (zie vorige pagina) is voor deze internetapplicatie een aparte servicedesk beschikbaar (tel. 020-524 6111 of e-mail [servicedesk@dnb.nl](mailto:servicedesk@dnb.nl)).

#### *Eventuele Q&A en bilateraal gesprek*

In het najaar zal DNB op basis van ontvangen vragen zonodig een zogenoemde *Q&A (questions and answers)* op internetsite <https://bb.dnb.nl> plaatsen. Daarnaast kan DNB de rapportageverplichting bilateraal met een rapporteur bespreken als daaraan behoefte bestaat.

Datum

6 juni 2008

Bladnummer

7

Ons kenmerk

SI/2008/00931/kla

Wij vertrouwen erop u hiermee voldoende te hebben geïnformeerd.

Hoogachtend,  
De Nederlandsche Bank NV

Drs. Mw. E.E. van Erp Taalman Kip  
Afdelingshoofd