

T.a.v.: de directie

De Nederlandsche Bank N.V.
Statistiek en informatie
Verzekeraars- en
pensioenfondsen statistieken

Postbus 98
1000 AB Amsterdam
020 524 91 11
www.dnb.nl

Handelsregister 3300 3396

Onderwerp

Specificaties aanleveren Solvency II rapportages

Geachte directie,

Eind februari bent u per brief (kenmerk: 2014/139585) geïnformeerd over de toepassing van de EIOPA Preparatory Guidelines voor Solvency II (SII) rapportages¹ en de randvoorwaarden voor de indiening van deze rapportages. In deze brief leest u, zoals aangekondigd, meer over de (technische) specificaties van het aanleveren van de rapportages in de aanloopfase van Solvency II.

Datum

13 oktober 2014

Uw kenmerk

Ons kenmerk

2014/889027

Behandeld door

Klein Teeselink, H.J.R. MSc
Eggenkamp, M.G.H. (drs.)

Rapportageverplichtingen

Alle solo verzekeraars die onder de reikwijdte van de SII richtlijn vallen, dienen in de aanloopfase naar SII drie rapportages in:

- een jaarrapportage over het boekjaar 2014
- twee kwartaalrapportages, over het 2e en het 3e kwartaal van 2015

Van de verzekeringsgroepen² verwacht DNB op vrijwillige basis een jaarrapportage (over het boekjaar 2014) en een kwartaalrapportage (derde kwartaal van 2015), als voorbereiding op de rapportages op groepsniveau onder SII. De inhoud van zowel de solo- als de groepsrapportages is te vinden op de EIOPA website, <https://eiopa.europa.eu/> - Publications – Solvency II reporting format (zie onder meer Appendix I: Quantative reporting templates). De rapportages worden opgevraagd in hele euro's (niet in duizenden euro's). Meer informatie over de rapportages is te vinden op DNB Open Boek: <http://www.toezicht.dnb.nl/2/50-229908.jsp>. Voor de volledigheid vindt u in bijlage I bij deze brief een overzicht van alle rapportageverplichtingen voor solo's en in bijlage II voor groepen.

Bijlagen

1

EIOPA Tool for Undertakings (T4U)

Om het rapportageproces van SII verzekeraars in Europa te ondersteunen, heeft EIOPA de Tool for Undertakings (T4U) ontwikkeld. Met deze Tool kunt u XBRL-bestanden genereren, zowel via handmatige invoer alsmede MS Excel import. De tool en de daarin opgenomen formulieren en selectielijsten zijn Engelstalig. Op dit moment bevindt deze tool zich in de testfase. Volgens de EIOPA-planning zullen de tool alsmede de MS Excel import functionaliteit medio december gereed zijn. EIOPA heeft een webpagina ingericht waar u informatie over deze tool kunt vinden: <http://t4u.eurofiling.info/>. Daarnaast krijgt u tijdens de voorlichtingsmiddag (zie hieronder) meer informatie over de T4U.

¹ Het betreft de EIOPA richtsnoeren voor het indienen van informatie bij nationale bevoegde autoriteiten (EIOPA-CP-13/010): 'Guidelines on submission of information to national competent authorities'. <https://eiopa.europa.eu/publications/eiopa-guidelines-new/guidelines-on-submission-of-information-to-national-competent-authorities/index.html>

² Het betreft groepen waarvan de moederonderneming een verzekeraar, een verzekeringsholding of een gemengde financiële holding is. De EIOPA richtsnoeren hebben geen betrekking op rapportages op het niveau van subconsolidatie. Hiermee wordt echter op geen enkele wijze vooruitgelopen op beslissingen van DNB ten aanzien van toezicht op subgeconsolideerd niveau onder SII.

Datum
13 oktober 2014

Ons kenmerk
2014/889027

Taxonomie en validaties

Door de T4U te gebruiken, kunt u uw gegevens valideren, volgens de door EIOPA uitgewerkte validatieregels. DNB verwacht namelijk van verzekeraars – ook de instellingen die geen gebruik maken van de T4U – dat zij gevalideerde gegevens aanleveren. De door EIOPA ontwikkelde XBRL taxonomie vormt de basis voor de T4U. U vindt de taxonomie alsmede de EIOPA validatieregels via:

<https://eiopa.europa.eu/> - Publications – Solvency II reporting format – ‘kies’ XBRL Taxonomy (version 1.5.2): (zip). Op deze plek zal EIOPA ook updates van de taxonomie publiceren. Voor de in de taxonomie inbegrepen validaties kiest u vervolgens binnen de map ‘requirements’ het bestand ‘SII-Preparatory-2014-07-23-v1.5.2-validation.xlsx’.

De formulier overschrijdende validatieregels zijn ook apart uitgeschreven in een bestand dat u vindt via: <https://eiopa.europa.eu/> - Publications – EIOPA Guidelines – Guidelines on submission of information to National Competent Authorities – ‘open het NL bestand’ – ‘kies’ EIOPA_2013_00260000_NL_TRA.xlsx (Technische bijlage VI: Gegevenscontrole).

Wijze van rapporteren

Om de SII Preparatory Guidelines rapportages aan DNB aan te leveren, gebruikt u de internetapplicatie e-Line DNB, met uw huidige inlog- en aanmeldcodes. Vanaf begin 2015 zal de rapportageverplichting over het boekjaar 2014 via deze applicatie beschikbaar zijn. DNB verzoekt verzekeraars om het XBRL bestand als gezippt attachment toe te voegen in de e-Line DNB verplichting. De kwalitatieve toelichting bij de jaarrapportage (zie Guidelines on submission of information to National Competent Authorities), dient u separaat te rapporteren. DNB verwacht in de komende periode meer guidance te kunnen geven over de te volgen structuur bij deze toelichting.

Voorlichtingsmiddag 13 november

DNB organiseert donderdagmiddag 13 november een voorlichtingsmiddag over de SII rapportages. Tijdens deze middag bespreken we graag de bovengenoemde onderwerpen (rapportageverplichtingen, T4U, wijze van rapporteren) met u en de feitelijke formulieren die ingevuld moeten worden. De bijeenkomst is bedoeld voor medewerkers die direct betrokken zijn bij de rapportages. De middag zal georganiseerd worden in de RAI te Amsterdam en hiervoor heeft u reeds een uitnodiging ontvangen. Via <https://www.dnb-events.nl/nl-nl/Events/Solvency-II-rap> kunt u zich aanmelden voor de voorlichtingsmiddag. Geef uw aanwezigheid bij voorkeur zo spoedig mogelijk door.

Vragen

Op de EIOPA website staat een specifieke Q&A over Guidelines.

<https://eiopa.europa.eu/> - Publications – EIOPA Guidelines – Q&A on Guidelines – ‘kies’ Answers to questions on Submission of information to NCA’s.

Voor inhoudelijke vragen kunt u terecht bij de helpdesk Solvency II (e-mail: solvency2@dnb.nl). Mocht u technische vragen hebben over het gebruik van e-Line DNB, dan kunt u contact opnemen met de helpdesk e-Line (e-mail e-Line@dnb.nl of telefoon +31 20-524 6111).

We hopen dat deze brief en de voorlichtingsmiddag van 13 november ertoe bijdraagt dat we samen met u de invoering van de Solvency II Preparatory Guidelines rapportages goed kunnen laten verlopen.

Hoogachtend,
De Nederlandsche Bank NV

Dr. M.P.H. de Vor
Afdelingshoofd Verzekeraars- en Pensioenfondsenstatistiek

Datum
13 oktober 2014

Ons kenmerk
2014/889027

Bijlage I: overzicht rapportageverplichtingen voor solo Solvency II verzekeraars³

Datum
13 oktober 2014

Ons kenmerk
2014/889027

Peildatum	Rapportage	Inhoud	Inlevertermijn
31-12-2014	SI kwartaalstaten	Huidige inhoud	6 weken na einde kwartaal
	SI jaarstaten	Huidige inhoud, <u>exclusief</u> de TSC scenario's in de staat O&R	31 mei 2015
	SII jaarstaten (subset van de rapportages die onder SII vereist zijn)	Balans Activa en passiva per valuta Beleggingen op stuksniveau, Technische Voorzieningen Own funds MCR en SCR (per submodule) Kwalitatieve rapportage	22 weken na einde jaar
<i>NB: het TSC vervalt als een criterium voor het aanvragen van een vvgb. In plaats daarvan wordt de berekende SII ratio hiervoor gebruikt.</i>			
31-3-2015	SI kwartaalstaat (Q1) (alleen voor verzekeraars waarop verscherpt toezicht noodzakelijk is)	Huidige inhoud	6 weken na einde kwartaal
30-6-2015	SII kwartaalstaat (Q2)	Balans Beleggingen op stuksniveau, Technische Voorzieningen Own funds MCR	8 weken na einde kwartaal
30-9-2015	SII kwartaalstaat (Q3)	Idem	Idem
31-12-2015	S1 jaarstaten	Huidige inhoud, <u>exclusief</u> de TSC scenario's in de staat O&R	31 mei 2016
1-1-2016	SII day 1 reporting	Balans Own funds MCR en SCR (<i>waarschijnlijk</i> per submodule) Kwalitatieve verklaring verschil SII openingspositie en S1 eindpositie.	14 weken na 1-1-2016
31-3-2016	SII kwartaalstaat	Eerste volledige SII kwartaalrapportage	8 weken na einde kwartaal
31-12-2016	SII jaarstaat	Eerste volledige SII jaarrapportage	20 weken na einde jaar

³ Op basis van de laatste versie van de draft Delegated Acts.

Bijlage II: overzicht rapportageverplichtingen voor groepen Solvency II verzekeraars

Datum
13 oktober 2014

Ons kenmerk
2014/889027

Peildatum	Rapportage	Inhoud	Inlevertermijn
31-12-2014	SII jaarstaten (subset van de rapportages die onder SII vereist zijn)	Balans Beleggingen op stuksniveau Own funds SCR (per submodule) Groepsspecifieke templates Kwalitatieve rapportage	28 weken na einde jaar
30-9-2015	SII kwartaalstaat (Q3)	Balans Beleggingen op stuksniveau Own funds	14 weken na einde kwartaal
1-1-2016	SII day 1 reporting	Balans Own funds SCR (<i>waarschijnlijk</i> per submodule) Kwalitatieve verklaring verschil SII openingspositie en SI eindpositie	20 weken na 1-1-2016
31-3-2016	SII kwartaalstaat	Eerste volledige SII kwartaalrapportage	14 weken na einde kwartaal
31-12-2016	SII jaarstaat	Eerste volledige SII jaarrapportage	26 weken na einde jaar