

Spørgsmål og svar

Vedr. foreninger som indberetter på regneark

Spørgsmål – den 12.06.2001

Hvilken lovhjemmel anvender Nationalbanken til indsamling af statistik for investeringsforeninger?

Svar:

Danmarks Nationalbanks hjemmel til indsamling af statistik for investeringsforeninger og specialforeninger er en del af rammeaftalen om samarbejdet mellem Danmarks Statistik og Nationalbanken med hjemmel i den nu ændrede lov om Danmarks Statistik. Ændringerne i loven har generelt skabt grundlag for, at Danmarks Statistik får mulighed for, ved aftale, at uddelegere opgaven med at indsamle, bearbejde og offentliggøre finansiell statistik til Danmarks Nationalbank.

Den ændrede lov bemyndiger, på baggrund af en styrelsesbeslutning fra d. 21. juni 2000, Danmarks Nationalbank til at indsamle statistik for blandt andet investeringsforeninger og specialforeningerne, jf. §3, stk. 3 og §8, stk. 1, nr. 3 i lov om Danmarks Statistik.

.....
Spørgsmål – den 21.05.2001

Skal finansielle derivater (finansielle instrumenter) på skema IA opgøres brutto eller netto?

Svar:

Finansielle derivater skal opgøres brutto, jf. side 8 i indberetningsvejledningen. I foreningernes regnskaber, som følger regnskabsbekendtgørelsen fra Finanstilsynet, opgøres de finansielle derivater netto, hvilket betyder, at tallene ikke er direkte sammenlignelige.

Eksempel:

Hvis man fx sidder med en beholdning af valutaterminsforretninger for 1200 kr. (markedsværdi) og samtidig futures for -500 kr., skal der indberettes 1200 på aktivsiden (post 6) og 500 på passivsiden (post 12).

.....
Spørgsmål – den 21.05.2001

Er det restløbetid eller oprindelig løbetid, som skal anvendes som kriterium for underopdelingen af post 3, værdipapirer ekskl. aktier?

Svar:

Det er den oprindelige løbetid, som er kriterium for underopdelingen i post 3, jf. side 6 i indberetningsvejledningen.

.....
Spørgsmål – den 10.05.2001

Kan der indberettes negative værdier i skema IB?

Svar:

Ja. Transaktionerne på skema IB indberettes netto med nettokøb (køb minus salg) på aktivsiden og nettosalg (salg minus køb) på passivsiden.

.....
Spørgsmål – den 10.05.2001

Skal Grækenland indgå i euroområdet i forbindelse med indberetningen til 2. generelle test, som vedrører perioden 1. kvartal 2001?

Svar:

Ja. Grækenland deltager i euroen fra og med den 1. januar 2001 og tilhører derfor euroområdet i såvel indberetningen vedrørende 1. kvartal 2001 som i fremtidige indberetninger. Grækenland flyttes dermed fra gruppen ”resten af verden” til ”euroområdet”. Euroområdet består herefter af 12 ud af de 15 EU-lande: Belgien, Finland, Frankrig, Grækenland, Holland, Irland, Italien, Luxembourg, Portugal, Spanien, Tyskland og Østrig.

.....
Spørgsmål – den 07.05.2001

Hvorledes sektorfordeles obligationer i virksomheder, hvor staten er garantistiller? Som eksempler på sådanne virksomheder kan nævnes Øresundskonsortiet, Storebæltsforbindelsen og Deutsche Bundesbahn.

Svar:

Der ses i sektorfordelingen bort fra, at staten er garantistiller. Obligationer udstedt af selskaber som Øresundskonsortiet, Storebæltsforbindelsen og Deutsche Bundesbahn placeres derfor i den sektor, som virksomheden/udstederen tilhører. I dette tilfælde vil det være sektoren ikke-finansielle virksomheder.

.....
Spørgsmål – den 30.04.2001

Hvor placeres udlodning til medlemmerne?

Svar:

Udlodningen til medlemmerne er en del af medlemmernes formue indtil generalforsamlingsdatoen, hvorefter den flyttes ned under øvrige passiver. Baggrunden er, at udlodningen efter generalforsamlingen betragtes som skyldig udlodning til medlemmerne, som jf. indberetningsvejledningen placeres under øvrige passiver.

.....
Spørgsmål – den 30.04.2001 – korrigeret version

Skal emissionstillægget på investeringsforeningsbeviserne medregnes i transaktionsværdien under transaktionspost 11 på skema IB?

Svar:

Nej, emissionstillægget medregnes ikke i transaktionsværdien.

Transaktionsværdien svarer til den daglige indre værdi, svarende til medlemmernes formue inkl. Nettoemissions/indløsningsoverskud. Opgørelsesmetoden svarer dermed til metoden, som anvendes ved indberetning af regnskabsoplysninger til Finanstilsynet.

.....
Spørgsmål – den 25.04.2001

I hvilken sektor skal danske statsobligationer placeres?

Svar:

Danske statsobligationer placeres under sektoren ”offentlig forvaltning og service”, selvom det formelt er Nationalbanken, der udsteder på vegne af staten.

.....

Spørgsmål – den 05.04.2001

I hvilken sektor skal ATP og Lønmodtagernes Dyrtidsfond (LD) placeres?

Svar:

ATP placeres under offentlig forvaltning og service, mens LD er en anden finansiel formidler.

.....

Spørgsmål – den 04.04.2001

Hvilken sektor og residens placeres internationale organisationer under?

Svar:

Internationale organisationer placeres altid under ”resten af verden”, selvom deres geografiske placering er i Danmark eller i euroområdet. I forhold til sektorfordelingen skal internationale organisationer placeres under offentlig forvaltning og service.

.....

Spørgsmål – den 22.02.2001

Skal der indberettes stock eller flow tal for posten ”Valutakontrakter over for DKK” på Skema IC?

Svar:

Der indberettes stock tal, dvs. beholdningen ved kvartalets afslutning. Det bemærkes desuden, at kun valutakontrakter, som involverer DKK, medtages.

.....

Spørgsmål – den 14.12.2000

Der hersker usikkerhed omkring modtagelse af kvitteringer i forbindelse med indberetning af data uden fejl. Af de tekniske forskrifter fremgår det, at der for en transmission, der ikke giver anledning til påpeging af fejl, ikke vil blive fremsendt meddelelse herom til indberetteren. Ifølge testplanen fremsendes bekræftelse på modtagelsen af en indberetning.

Svar:

Vi skelner mellem en bekræftelse og en kvittering. En bekræftelse sendes, når vi har modtaget emailen, mens en kvittering er en fejlmeddelelse. En kvittering sendes dermed kun, når der er fejl i indberetningen.

.....
Spørgsmål – den 14.12.2000

I forbindelse med erstatningsindberetninger fremgår det ikke klart, om alle data i en transmission skal indsendes igen, eller, om det kun er de data, som er rettet.

Svar:

En erstatningsindberetning skal indeholde alle data for en given afdeling. En indberetning skal derfor ikke nødvendigvis inkludere alle afdelinger, men det er ikke tilladt kun at indberette enkelte data for en afdeling. En erstatningsindberetning vil derfor ikke nødvendigvis indeholde den samme mængde data som en ordinær indberetning.

.....
Spørgsmål – den 14.12.2000

Hvis man tidligere har lavet en ordinær indberetning og opdager, at et af tallene skulle være nul - hvordan indberettes dette i forbindelse med en erstatningsindberetning? Indberetninger med beløb = 0, skal jo ikke indberettes og afvises formentlig.

Svar:

Der er ikke forskel på om en celle er blank, eller om den er udfyldt med et nul. Derfor indberettes med en blank celle i erstatningsindberetningen. En erstatningsindberetning sletter den ordinære indberetning.