

FSMA\_2019\_24-1 dd. 5/08/2019

# Modelattest verklaring van de effectieve leiding aan de FSMA over de statistische staten op 31 december XXXX (Bijlage A)

### **Toepassingsveld:**

Beleggingsvennootschappen en beheervenootschappen van (A)ICB's aangesteld voor gemeenschappelijke beleggingsfondsen

Naam van de instelling van collectieve belegging:

Identificatie van de compartimenten en surveys:

Naam	FSMA-nummer compartiment	Naam van de survey <sup>1</sup>	Datum van afsluiting van de survey <sup>2</sup>

Overeenkomstig artikel 97 van de ICBE-wet en artikel 339 van de AICB-wet verklaren de personen belast met de effectieve leiding aan de FSMA:

- dat de periodieke financiële staten in overeenstemming zijn met de boekhouding en de inventarissen, wat wil zeggen dat de statistische staten:
  - volledig zijn, d.i. alle gegevens bevatten uit de boekhouding en de inventarissen op basis waarvan de statistische staten worden opgesteld;

<sup>1</sup> In overeenstemming met deel 2.5 van de verklarende circulaire FSMA\_2017\_16 dd. 22/08/2017 van het reglement van de Autoriteit voor Financiële Diensten en Markten van 16 mei 2017 over de statistische informatie die bepaalde openbare instellingen voor collectieve belegging met een veranderlijk aantal rechten van deelneming dienen over te leggen worden de statistische staten via de volgende drie surveys aan de FSMA overgelegd: AIF of CIS\_AIF (voor de AIF files), CIS\_SUP\_1 en CIS\_SUP\_2. Per compartiment bevat het attest een verklaring voor elk van de surveys waarvoor de ICB rapporteringsplichtig is.

<sup>2</sup> Hiermee wordt niet de rapporteringsdatum (31 december) bedoeld, maar de datum waarop de survey definitief werd ingediend via het FiMiS-platform.

- juist zijn, d.i. correct de gegevens weergeven uit de boekhouding en de inventarissen op basis waarvan de statistische staten worden opgesteld;
- dat zij het nodige gedaan hebben opdat de statistische staten volgens de geldende richtlijnen van de FSMA opgemaakt zijn<sup>3</sup>;
- dat de statistische staten opgesteld zijn met toepassing van de boekings- en waarderingsregels voor de opstelling van de jaarrekening op XXXX<sup>4</sup>.

Voor de effectieve leiding,

NAMEN VAN DE EFFECTIEVE LEIDERS

---

---

<sup>3</sup> In overeenstemming met artikel 22, § 2 van het reglement van de Autoriteit voor Financiële Diensten en Markten van 16 mei 2017 over de statistische informatie die bepaalde openbare instellingen voor collectieve belegging met een veranderlijk aantal rechten van deelneming dienen over te leggen impliceert de bevestiging van de personen belast met effectieve leiding dat de statistische staten volledig, juist en in overeenstemming met de geldende regels zijn opgesteld onder meer dat de systemen of procedures, die door de instelling voor collectieve belegging of haar beheervenootschap worden voorzien voor het opmaken van de statistische staten, toereikend en voldoende betrouwbaar zijn om zowel boekhoudkundige als niet-boekhoudkundige gegevens aan te leveren die in alle materieel belangrijke opzichten in overeenstemming zijn met de geldende richtlijnen van de FSMA.

<sup>4</sup> Ofwel is dit de jaarrekening per 31 december voor zover de ICB haar boekjaar afsluit op 31 december ofwel is dit de jaarrekening met betrekking tot het laatste boekjaar voor zover de ICB haar boekjaar niet afsluit op 31 december.