

Erhebung: AURX  
Formulare: AUxxx

---

## Aufsichtsreporting

### Informationen zu diesem Release

<b>Release</b>	<b>2.0</b>
<b>Gültig ab</b>	<b>31.12.2023</b>
Veröffentlichung	19.05.2023

## 1. Allgemeines

### Änderungen

- Textanpassungen in den Erhebungen AUR\_U/AUR\_K und in den Erläuterungen;
- Anpassung in den Erläuterungen betreffend Auskunftspflicht für die Erhebung AUR\_UES;
- Ergänzung in den Erläuterungen zu Position «Fiduziarisch gehaltene Kryptowährungen für Rechnung von Kunden, falls die Kryptowährungen im Konkursfall der Bank/des Wertpapierhauses aussonderbar sind»;
- Neue Konsistenzregeln in den Erhebungen AUR\_U/AUR\_K und AUR\_UEA/AUR\_KEA;
- Anpassungen der «ERROR»/«Warning»-Meldungen in den Konsistenzregeln.

---

### Erhebungsmittel, Auskunftspflichten und Dateneinreichung

Erhebungsmittel	<a href="https://emi.snb.ch/de/emi/AURX">https://emi.snb.ch/de/emi/AURX</a>
Auskunftspflichten	eSurvey - Benutzerverwaltung
Zuständigkeiten	Datenlieferanten und inhaltliche Auskunftgeber müssen durch die eSurvey-Administratoren erfasst bzw. bei Bedarf aktualisiert werden.
Erstes Stichdatum	31.12.2023 Institute, die ihren Jahresabschluss nicht per 31.12. erstellen, können die neuen, wie auch die alten Meldungsversionen verwenden.
Einreichefristen	60 Tage
Datenlieferung	Per eSurvey: <a href="https://surveys.snb.ch/">https://surveys.snb.ch/</a>

### Kontakte und News

Kontakte	<a href="http://www.snb.ch">www.snb.ch</a> (/Statistiken/Erhebungen/Kontakte)
Benachrichtigungen mit RSS und News Alert	<a href="http://www.snb.ch">www.snb.ch</a> (/Statistiken/Erhebungen/Informationen zum Meldewesen)

## 2. Änderungen gegenüber dem letzten Release

### Meldungsversionen

Bisher	Neu
AUR_K: xml: 1.5, xlsx: 1.5.1	AUR_K: xml: 1.5, xlsx: 1.5.2
AUR_U: xml: 1.6, xlsx: 1.6.0	AUR_U: xml: 1.6, xlsx: 1.6.1
AUR_KEA: xml 1.1, xlsx: 1.1.4	AUR_KEA: xml 1.1, xlsx: 1.1.5
AUR_UEA: xml 1.1, xlsx: 1.1.4	AUR_UEA: xml 1.1, xlsx: 1.1.5
Weiterhin gültig	Gültig ab 31.12.2023; <b>nicht zwingend</b>

### Formulare

Bisher	Neu
<b>AU201</b> (9.1, Zeile 122)/ <b>AU301</b> (9.1, Zeile 124) Unterdeckung in den Wertberichtigungen für erwartete Verluste, die nicht auf Basis eines anerkannten internationalen Ansatzes zur Rechnungslegung gebildet wurden	<b>AU201</b> (9.1, Zeile 122)/ <b>AU301</b> (9.1, Zeile 124) Unterdeckung in den Wertberichtigungen für erwartete Verluste gemäss Art. 25 Abs. 4 RelV-FINMA
<b>AU201</b> (9.2, Zeile 123)/ <b>AU301</b> (9.2, Zeile 125) Angabe des Zeitraumes für den Wiederaufbau der Wertberichtigungen für erwartete Verluste, die nicht auf Basis eines anerkannten internationalen Standards gebildet wurden (Angabe in Jahren)	<b>AU201</b> (9.2, Zeile 123)/ <b>AU301</b> (9.2, Zeile 125) Angabe des Zeitraumes für den Wiederaufbau der Wertberichtigungen für erwartete Verluste gemäss Art. 25 Abs. 4 RelV-FINMA (Angabe in Jahren)
<b>AU201</b> (10.1, Zeile 127)/ <b>AU301</b> (10.1, Zeile 129) Unterdeckung in den Rückstellungen für erwartete Verluste, die nicht auf Basis eines anerkannten internationalen Ansatzes zur Rechnungslegung gebildet wurden	<b>AU201</b> (10.1, Zeile 127)/ <b>AU301</b> (10.1, Zeile 129) Unterdeckung in den Rückstellungen für erwartete Verluste gemäss Art. 28 Abs. 6 RelV-FINMA
<b>AU201</b> (10.2, Zeile 128)/ <b>AU301</b> (10.2, Zeile 130) Angabe des Zeitraumes für den Wiederaufbau der Rückstellungen für erwartete Verluste, die nicht auf Basis eines anerkannten internationalen Standards gebildet wurden (Angabe in Jahren)	<b>AU201</b> (10.2, Zeile 128)/ <b>AU301</b> (10.2, Zeile 130) Angabe des Zeitraumes für den Wiederaufbau der Rückstellungen für erwartete Verluste gemäss Art. 28 Abs. 6 RelV-FINMA (Angabe in Jahren)
<b>AU204/AU304</b> (3.2.2, Zeile 27) Rückstellungen für erwartete Verluste, die nicht auf Basis eines anerkannten internationalen Ansatzes zur Rechnungslegung gebildet wurden	<b>AU204/AU304</b> (3.2.2, Zeile 27) Rückstellungen für erwartete Verluste gemäss Art. 28 Abs. 6 RelV-FINMA
<b>AU204/AU304</b> (9.6.2, Zeile 44) Wertberichtigungen für erwartete Verluste, die nicht auf der Basis eines anerkannten internationalen Ansatzes zur Rechnungslegung gebildet wurden	<b>AU204/AU304</b> (9.6.2, Zeile 44) Wertberichtigungen für erwartete Verluste gemäss Art. 25 Abs. 4 RelV-FINMA

## Release Notes

**Erläuterungen****Bisher**

Auskunftspflicht: AUR\_UES: Alle Banken und Wertpapierhäuser gemäss FINMA-RS 08/14, Rz 4

**Neu**

Auskunftspflicht: AUR\_UES: Alle Banken und kontoführende Wertpapierhäuser

-

6.4: Fiduziarisch gehaltene Kryptowährungen für Rechnung von Kunden, falls die Kryptowährungen im Konkursfall der Bank/des Wertpapierhauses aussonderbar sind: Kryptowährungen, die das Institut für Kundinnen und Kunden fiduziarisch verwahrt in Übereinstimmung mit den Vorschriften von Art. 16 Ziff. 2 BankG.

Rückstellungen für erwartete Verluste, die nicht auf Basis eines anerkannten internationalen Ansatzes zur Rechnungslegung gebildet wurden

Rückstellungen für erwartete Verluste gemäss Art. 28 Abs. 6 RelV-FINMA

Wertberichtigungen für erwartete Verluste, die nicht auf der Basis eines anerkannten internationalen Ansatzes zur Rechnungslegung gebildet wurden

Wertberichtigungen für erwartete Verluste gemäss Art. 25 Abs. 4 RelV-FINMA

**Konsistenzregeln****Bisher**

**AUR\_U, AUR\_K, AUR\_UEA, AUR\_KEA:**

**Neu**

**AUR\_U, AUR\_K, AUR\_UEA, AUR\_KEA:**

-

AUR\_K\_U.KD011 – KD017  
 AUR\_KEA\_KUV.KD004  
 AUR\_KEA\_KUV.KD005  
 AUR\_U\_D.D009  
 AUR\_U\_D.D027  
 AUR\_U\_U.KD011 – KD021  
 AUR\_UEA.KUV.KD004  
 AUR\_UEA.KUV.KD005

AUR\_K\_D.D007: ERROR

AUR\_K\_D.D007: Warning

AUR\_K\_U.K003: Warning

AUR\_K\_U.K003: ERROR

AUR\_K\_U.K002: ERROR

AUR\_K\_U.K002: Warning

AUR\_KEA\_KUV.KD003: Warning

AUR\_KEA\_KUV.KD003: ERROR

AUR\_U\_REL.K002a: Warning

AUR\_U\_REL.K002a: ERROR

AUR\_U\_U.K006: Warning

AUR\_U\_U.K006: ERROR

AUR\_U\_U.K008: ERROR

AUR\_U\_U.K008: Warning

AUR\_UEA\_KUV.KD003: Warning

AUR\_UEA\_KUV.KD003: ERROR

**Mapping Tabelle**

Keine Änderungen