

Nachweis der Eigenmittel und Berechnung der Solvabilitätskapitalanforderung für Pensionsfonds

Formular F.706.01
Nachweis der Eigenmittel und Berechnung der Solvabilitätskapitalanforderung für Pensionsfonds
Tabelle F.706.01.01
Eigenmittel

		SP0010	SP0020	SP0030	SP0040
I. Eigenmittel					
1. Eigenmittel A					
(1.1) eingezahltes Grundkapital oder eingezahlter Gründungsstock	ZE0110		Monetär		
(1.2) Betrag eigener Aktien	ZE0020		Monetär	Monetär	
(1.3) Kapitalrücklage	ZE0030	Monetär			
(1.4) Organisationsfonds gem. § 9 Abs. 2 Nr. 5 VAG	ZE0040	Monetär	Monetär		
(1.5) gesetzliche Rücklage	ZE0050		Monetär		
(1.6) Rücklage für eigene Anteile	ZE0060		Monetär		
(1.7) satzungsmäßige Rücklagen	ZE0070		Monetär		
(1.8) andere Gewinnrücklagen	ZE0080		Monetär	Monetär	
(1.9) Gewinnvortrag	ZE0090			Monetär	
(1.10) Verlustvortrag	ZE0100			Monetär	
(1.11) Jahresüberschuss	ZE0110			Monetär	
(1.12) Jahresfehlbetrag	ZE0120			Monetär	
(1.13) Bilanzgewinn	ZE0130			Monetär	
(1.14) Bilanzverlust	ZE0140			Monetär	
(1.15) auszuschüttende Dividenden	ZE0150			Monetär	Monetär
(1.16) Genussrechtskapital, soweit zurechenbar gem. § 27 Abs. 2 und 4 PFAV	ZE0160				Monetär
(1.17) nachrangige Verbindlichkeiten, soweit zurechenbar gem. § 27 Abs. 3 und 4 PFAV	ZE0170				Monetär
(1.18) in der Bilanz aufgeführte immaterielle Werte	ZE0180				Monetär
(1.19) nicht festgelegte, zur Verlustdeckung verwendbare Rückstellung für Beitragsrückerstattung	ZE0190				Monetär
Summe Eigenmittel A	ZE0200				Monetär
2. Eigenmittel B					
(2.1) Hälfte des nicht eingez. Teils des GK/GS, wenn eingez. Teil 25 % von GK/GS erreicht, max. 50 % von min (Eigenmittel; Solvabilitätskapitalanf.)	ZE0220				Monetär
(2.2) stille Nettoreserven, die sich aus der Bewertung der Aktiva ergeben, soweit diese Reserven nicht Ausnahmecharakter haben	ZE0230				Monetär
Summe Eigenmittel B	ZE0240				Monetär

Tabelle F.706.01.02

Solvabilitätskapitalanforderung

		SP0010	SP0020	SP0030	SP0040
II. Solvabilitätskapitalanforderung					
Teil I: Pensionsfonds trägt KA-Risiko selbst					
(1) DR und um die Kostenanteile verminderte Beitragsüberträge (jeweils brutto)	ZE0290	Monetär			
(2) DR und um die Kostenanteile verminderte Beitragsüberträge (jeweils abzügl. der in Rückdeckung gegebenen Anteile)	ZE0310	Monetär			
(3) Verhältnissatz von (2) zu (1) in vollen Prozent	ZE0330		Prozentwert		
(4) Höhe des Verhältnissatzes von (3), wenn er größer oder gleich 85 ist, andernfalls 85	ZE0340		Prozentwert		
(5) Erstes Ergebnis = (1) * (4) * 0,04	ZE0350				Monetär
(6) anrechenbares, den Barwert von Garantien übersteigendes Kapital, soweit der Pensionsplan eine Heranziehung erlaubt	ZE0380				Monetär
(7) Ergebnis = (5) – (6)	ZE0390				Monetär
Teil II: Pensionsfonds übernimmt kein KA-Risiko und der im Beitrag eingerechnete Verwaltungskostenzuschlag ist für einen Zeitraum von mehr als fünf Jahren festgelegt					
(1) DR und um die Kostenanteile verminderte BÜ (jeweils brutto)	ZE0530	Monetär			
(2) DR und um die Kostenanteile vermindert (jeweils abzügl. der in Rückdeckung gegebenen Anteile)	ZE0540	Monetär			
(3) Verhältnissatz von (2) zu (1) in vollen Prozent	ZE0550		Prozentwert		
(4) Höhe des Verhältnissatzes von (3), wenn er größer oder gleich 85 ist, andernfalls 85	ZE0560		Prozentwert		
(5) Ergebnis = (1) * (4) * 0,01	ZE0570				Monetär
Teil III: Pensionsfonds übernimmt kein KA-Risiko und der im Beitrag eingerechnete Verwaltungskostenzuschlag ist für einen Zeitraum von höchstens fünf Jahren festgelegt					
(1) Nettoverwaltungsaufwendungen im letzten GJ	ZE0600	Monetär			
(2) Ergebnis = (1) * 0,25	ZE0610				Monetär
Teil IV: Risikokapital					
(1) Risikokapital, soweit das Risiko selbst getragen wird	ZE0630	Monetär			
(2) Risikokapital, soweit das Risiko selbst getragen wird, abzüglich des durch Zukauf von Versicherungsschutz übertragenen Risikos	ZE0640	Monetär			
(3) Verhältnissatz von (2) zu (1) in vollen Prozent	ZE0650		Prozentwert		
(4) Höhe des Verhältnissatzes von (3), wenn er größer oder gleich 50 ist, andernfalls 50	ZE0660		Prozentwert		
(5) Ergebnis = (1) * (4) * 0,003	ZE0670				Monetär

Tabelle F.706.01.03

Zusammenfassende Übersicht

		SP0010	SP0020	SP0030	SP0040
III. Zusammenfassende Übersicht					
(1) Teil I: Ergebnis	ZE0790			Monetär	
(2) Teil II: Ergebnis	ZE0800			Monetär	
(3) Teil III: Ergebnis	ZE0810			Monetär	
(4) Teil IV: Ergebnis	ZE0820			Monetär	
(5) Solvabilitätskapitalanforderung = Summe Pos. (1) bis (4)	ZE0830				Monetär
(6) Mindestkapitalanforderung (5)/3	ZE0840				Monetär
(7) Mindestbetrag der Mindestkapitalanforderung	ZE0850				Monetär
(8) Höherer Betrag von (6) und (7)	ZE0860				Monetär
(9) Eigenmittel A	ZE0870				Monetär
(10) Eigenmittel B	ZE0880				Monetär
(11) davon stille Reserven laut ZE0230, SP0040	ZE0890				Monetär
(12) Verhältnissatz (9)+(10) zu (5)	ZE0900		Prozentwert		
(13) Verhältnissatz (9)+(11) zu (8)	ZE0910		Prozentwert		