

Nachweis der Eigenmittel
und Berechnung der Solvabilitätskapitalanforderung für Pensionsfonds

Nw 706 Seite 1

Nachweis der Eigenmittel und Berechnung
der Solvabilitätskapitalanforderung
für Pensionsfonds

Name des PF: _____
Formular Nr./Seite/Version/Typ Unternehmen Reg-Nr./Pb GJ MMJJ
706 01 8 1 _____

I. Eigenmittel

1. Eigenmittel A

- (1) eingezahltes Grundkapital oder eingezahlter Gründungsstock
- (2) Betrag eigener Aktien
- (3) Kapitalrücklage
- (4) Organisationsfonds gem. § 9 Abs. 2 Nr. 5 VAG
- (5) gesetzliche Rücklage
- (6) Rücklage für eigene Anteile
- (7) satzungsmäßige Rücklagen
- (8) andere Gewinnrücklagen
- (9) Gewinnvortrag
- (10) Verlustvortrag
- (11) Jahresüberschuss
- (12) Jahresfehlbetrag
- (13) Bilanzgewinn
- (14) Bilanzverlust
- (15) auszuschüttende Dividenden
- (16) Genussrechtskapital, soweit zurechenbar gem. § 27 Abs. 2 und 4 PFAV
- (17) nachrangige Verbindlichkeiten, soweit zurechenbar gem. § 27 Abs. 3 und 4 PFAV
- (18) in der Bilanz aufgeführte immaterielle Werte
- (19) nicht festgelegte, zur Verlustdeckung verwendbare Rückstellung für Beitragsrückerstattung

Summe Eigenmittel A

2. Eigenmittel B

- (1) Hälfte des nicht eingez. Teils des GK/GS, wenn eingez. Teil 25% von GK/GS erreicht, max. 50% von min(Eigenmittel; Solvabilitätskapitalanf.)
- (2) stille Nettoreserven aus der Bewertung der Aktiva, soweit diese Reserven nicht Ausnahmecharakter haben

Summe Eigenmittel B

Zeile	Spalte 01	Spalte 02	Spalte 03	Spalte 04
	volle Euro	volle Euro	volle Euro	volle Euro
01				
02		-		
03				
04	-			
05				
06				
07				
08				
09				
10			-	
11				
12			-	
13				
14			-	
15			-	
16				
17				
18				-
19				
20				
21				
22				
23				
24				

II. Solvabilitätskapitalanforderung

Zeile	Spalte 01	Spalte 02	Spalte 03	Spalte 04
	volle Euro	Verhältnissätze	volle Euro	volle Euro

Teil I: Pensionsfonds trägt KA-Risiko selbst

	01			
	02			
(a) DR und um die Kostenanteile verminderte Beitragsüberträge (jeweils brutto)	03	_____		
	04			
(b) DR und um die Kostenanteile verminderte Beitragsüberträge (jeweils abzüglich der in Rückdeckung gegebenen Anteile)	05	_____		
	06			
(c) Verhältnissatz von (b) zu (a) in vollen Prozent	07		_____	
(d) Höhe des Verhältnissatzes von (c), wenn er größer oder gleich 85 ist, andernfalls 85	08		_____	
(e) Erstes Ergebnis = (a) · (d) · 0,04	09			_____
	10			
	11			
(f) anrechenbares, den Barwert von Garantien übersteigendes Kapital, soweit der Pensionsplan eine Heranziehung erlaubt	12			_____
(g) Ergebnis = (e) - (f)	13			_____

Nachweis der Eigenmittel und Berechnung der Solvabilitätskapitalanforderung für Pensionsfonds

Name des PF: _____
 Formular Nr./Seite/Version/Typ Unternehmen Reg-Nr./Pb GJ MMJJ
 706 03 8 1 _____

II. Solvabilitätskapitalanforderung

Zeile	Spalte 01	Spalte 02	Spalte 03	Spalte 04
	volle Euro	Verhältnissätze	volle Euro	volle Euro
Teil II: Pensionsfonds übernimmt kein KA-Risiko und der im Beitrag eingerechnete Verwaltungskostenzuschlag ist für einen Zeitraum von mehr als fünf Jahren festgelegt				
(a) DR und um die Kostenanteile verminderte BÜ (jeweils brutto)	01			
(b) DR und um die Kostenanteile vermin. BÜ (jeweils abzügl. der in Rückdeckung gegebenen Anteile)	02			
(c) Verhältnissatz von (b) zu (a) in vollen Prozent	03			
(d) Höhe des Verhältnissatzes von (c), wenn er größer oder gleich 85 ist, andernfalls 85	04			
(e) Ergebnis = (a) · (d) · 0,01	05			
Teil III: Pensionsfonds übernimmt kein KA-Risiko und der im Beitrag eingerechnete Verwaltungskostenzuschlag ist für einen Zeitraum von höchstens fünf Jahren festgelegt	06			
(a) Nettoverwaltungsaufwendungen im letzten GJ	08			
(b) Ergebnis = (a) · 0,25	09			
Teil IV: Risikokapital	10			
(a) Risikokapital, soweit das Risiko selbst getragen wird	11			
(b) Risikokapital, soweit das Risiko selbst getragen wird, abzüglich des durch Zukauf von Versicherungsschutz übertragenen Risikos	12			
(c) Verhältnissatz von (b) zu (a) in vollen Prozent	13			
(d) Höhe des Verhältnissatzes von (c), wenn er größer oder gleich 50 ist, andernfalls 50	14			
(e) Ergebnis = (a) · (d) · 0,003	15			

Nachweis der Eigenmittel und Berechnung der Solvabilitätskapitalanforderung für Pensionsfonds

Name des PF: _____

Formular	Unternehmen	GJ
Nr./Seite/Version/Typ	Reg-Nr./Pb	MMJJ
706 04 8 1		

III. Zusammenfassende Übersicht

	Zeile	Spalte 01	Spalte 02	Spalte 03	Spalte 04
		volle Euro	Verhältnissätze	volle Euro	volle Euro
(1) Teil I: Ergebnis	01				
(2) Teil II: Ergebnis	02				
(3) Teil III: Ergebnis	03				
(4) Teil IV: Ergebnis	04				
(5) Solvabilitätskapitalanforderung = Summe Pos. (1) bis (4)	05				
(6) Mindestkapitalanforderung = (5)/3	06				
(7) Mindestbetrag der Mindestkapitalanforderung	07				
(8) Höherer Betrag von (6) und (7)	08				
(9) Eigenmittel A	09				
(10) Eigenmittel B	10				
(11) davon stille Reserven laut S. 01, Z. 23, Sp. 04	11				
(12) Verhältnissatz von (9)+(10) zu (5)	12				
(13) Verhältnissatz von (9)+(11) zu (8)	13				