

De Nederlandsche Bank N.V.  
Statistiek  
Verzekeraars- &  
Pensioenfondsenstatistieken

Postbus 98  
1000 AB Amsterdam  
+31 20 524 91 11  
www.dnb.nl

Handelsregister 3300 3396

**Onderwerp**

Aandachtspunten bij K206 Liquiditeitenrapportage

Geachte contactpersoon,

Met deze brief vestigt DNB uw aandacht op enkele inhoudelijke punten die voor de rapportage van FTK Verslagstaat K206 Liquiditeitenrapportage van belang zijn. Ondergenoemde punten zijn naar aanleiding van de beoordeling van de rapportages over het eerste kwartaal van 2018 opgetekend. Het betreft de volgende punten:

- Tekenconventie
- Valutaschok
- Uitkeringen
- Premie-inkomsten
- Aanwezige liquiditeit
- Ontvangen en gegeven onderpand

**Tekenconventie**

In beginsel verwacht DNB in alle cellen positieve getallen.

**Valutaschok**

In de derde en de tiende kolom van deze verslagstaat wordt de marktwaarde van de liquide middelen na een valutaschok uitgevraagd. Deze valutaschok bestaat uit een appreciatie van vreemde valuta ten opzichte van de euro met 12,5% (kolom 3) of 25% (kolom 10).

**Uitkeringen**

Bij de uitkeringen (regel 2.1, kolom 8) verwacht DNB dat te allen tijde bedragen ingevuld zullen zijn.

**Premie-inkomsten**

Voor premie-inkomsten (regel 1.1, kolom 8) geldt dat deze moeten worden gerapporteerd in het kwartaal waarin deze premies worden ontvangen. Pensioenfondsen die één keer per jaar premies ontvangen, moeten die ontvangsten alleen opnemen in het kwartaal waarin die premies worden ontvangen. Pensioenfondsen waarin geen pensioenopbouw meer plaats vindt (de zogenoemde gesloten pensioenfondsen) rapporteren hier uiteraard niets.

**Aanwezige liquiditeit (regel 1.1 t/m 1.7)**

In het gedeelte over de aanwezige liquiditeit (regel 1.1 t/m 1.7) geldt dat voor elke liquide beleggingspositie die op T=0 aanwezig is (kolom 1) in de daaropvolgende kolommen altijd een marktwaarde zal moeten staan. Namelijk, de marktwaarde van die liquide positie na een desbetreffende schok. Als een bepaalde schok geen invloed heeft op die liquide positie, dan moet de marktwaarde die in de eerste kolom is gerapporteerd herhaald worden in de schokkolom. De enige uitzondering

**Datum**

29 juni 2018

**Uw kenmerk****Ons kenmerk**

T050-500996848-2572

**Behandeld door**

Vroombout, E.G.A. (Enrico)

**Bijlagen**

hierop betreft regel 1.5 en 1.6 voor zover het de schokkolommen T+3 maanden betreft, omdat die posities binnen drie maanden afgewikkeld zullen zijn.

**Datum**  
29 juni 2018

**Ontvangen en gegeven onderpand in cash**

Bij de regels voor ontvangen onderpand in cash (regel 1.5) en gegeven onderpand in cash (2.6) worden alleen in de kolommen 'marktwaarde' en 'marktwaarde na schok T+48 uur' bedragen verwacht. De verwachting is dat deze posities na 3 maanden afgewikkeld zullen zijn. Indien het pensioenfonds toch nog niet afgewikkeld onderpand heeft of dit voorziet na 3 maanden, dan kan dit worden gerapporteerd in de kolommen bij marktwaarde T+3 maanden. Voor te ontvangen onderpand kan dan eveneens de relevante schok worden toegepast.

**Ons kenmerk**  
T050-500996848-2572

Het document "Aanwijzingen bij de verslagstaten" is conform bovenstaande punten geactualiseerd. Dit geactualiseerde document is gepubliceerd op de e-Line DNB website (zie <https://www.dnb.nl/statistiek/eline-dnb/pensioenfondsen/index.jsp>). Vragen over deze (en andere FTK Rapportages) kunnen per e-mail gesteld worden aan [rapportages\\_pensioenfondsen@dnb.nl](mailto:rapportages_pensioenfondsen@dnb.nl).

Hoogachtend,



Dr. K.J.M. van der Veer  
Hoofd afdeling Verzekeraars- en Pensioenfondsenstatistieken