

Q&A verslagstaten pensioenfondsen

Publicatiedatum: 31 maart 2026

Versiebeheer

Datum wijziging	Wijziging
31 maart 2026	Toevoeging vraag 1 t/m 6 betrekking hebbende op de kwartaalstaten beleggingen

Kwartaalrapportage beleggingen

Vraag 1. Moeten de CIC-codes van een uitsplitsing van een beleggingsfonds op de K209 overeenkomen met de CIC-code van dit fonds op de K208?

Antwoord. Nee, het is juist de bedoeling dat de uitsplitsing op de K209 een look-through geeft. Dus we verwachten juist dat op de K209 de CIC-code van de onderliggende stukken (en aansluitend ook de beleggingscategorie) wordt gerapporteerd.

Vraag 2. Wat is de relatie tussen de CIC-code & de beleggingscategorie (C125)?

Antwoord. We verwachten dat de categorie van de CIC-code overeenkomt met de gerapporteerde beleggingscategorie. Hiervoor verwijzen we graag naar het [CIC-overzicht van EIOPA](#).

Vraag 3. De CIC-code die meegegeven wordt door Bloomberg wijkt af van de beleggingscategorie die ik aan het stuk mee wil geven.

Antwoord. Indien de meegegeven CIC-code onjuist is in de opgave van Bloomberg, verzoeken wij u om de CIC-code aan te passen. Indien de CIC-code wel juist is, maar het stuk aan een andere beleggingscategorie op de K201 wordt toebedeeld, dan verzoeken wij u wél om de CIC-code van Bloomberg te behouden. Hierbij blijft het dan van belang dat de CIC-code en beleggingscategorie overeen blijven komen. De beleggingscategorie moet dus gerapporteerd worden in lijn met de CIC-code en betreft de categorie waar het stuk origineel voor in de markt gezet is (en niet hoe het door het fonds wordt ingezet).

Vraag 4. Hoe werkt de aansluiting tussen de beleggingscategorie & K201?

Antwoord. De K201 is volledig op look-through basis en moet aansluiten bij de directe beleggingen K208 én de onderliggende indirecte beleggingen van K209. Deze opgetelde marktwaardes (K208 minus CIC 4 + K209) per categorie vergelijken we met de gerapporteerde marktwaardes per categorie op de K201. Er bestaat dus een connectie tussen de CIC-code, de beleggingscategorie en de gerapporteerde marktwaarde op de K201, die zou moeten aansluiten.

Vraag 5. In welke valuta moeten alle bedragen gerapporteerd worden?

Antwoord. Alle bedragen (marktwaarde, prijs per eenheid, etc.) moeten in euro's gerapporteerd worden. Inmiddels hebben we een controle hierop ingevoerd, om gerapporteerde marktwaarde na te rekenen via bijvoorbeeld de prijs per eenheid & aantal gerapporteerde eenheden.

Vraag 6. Hoe moet de NACE gerapporteerd worden?

Antwoord. In taxonomie 5.0.0 zijn er 2 NACE kolommen: de NACE 2.0 en de NACE 2.1. U dient een keuze te maken voor 1 kolom voor de gehele rapportage, dus ófwel alles gerapporteerd als NACE 2.0 ófwel alles gerapporteerd als NACE 2.1. Als u eenmaal gekozen hebt voor NACE 2.1, kunt u in de toekomstige rapportages niet meer terug naar NACE 2.0.