

De Nederlandsche Bank N.V.
Expertisecentrum Data,
Algoritmes & Bedrijfsmodellen

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

Handelsregister 3300 3396

Onderwerp
Statenbrief 2024

Geachte bestuurder,

Hierbij de jaarlijkse Statenbrief waarmee DNB u informeert over de volgende onderwerpen:

- 1) FTK Taxonomie 3.0.0;
- 2) Aanwijzingen taxonomie 3.0.0;
- 3) Consultatie jaarstaten;
- 4) Inzenddata 2024;
- 5) Aandachtspunten invulling FTK Beleggingen.

1. Taxonomie 3.0.0

In de FTK/WTP taxonomie 3.0.0 zijn meerdere entrypoints voor de kwartaalrapportage beleggingen opgenomen. Er is onderscheid gemaakt tussen de beleggingen en balans van fondsen die nog geen transitie hebben doorgevoerd en de uitvoering van nieuwe regelingen onder de WTP. Dit kan leiden tot de volgende situaties in de rapportageverplichting aan DNB.

- a. Voor fondsen die (nog) geen transitie hebben doorgevoerd en geen nieuwe solidaire- of flexibele premiereregelingen starten, blijft alleen de rapportageverplichting FTK-BEL van toepassing.
- b. Fondsen die geen transitie hebben doorgevoerd en wel een nieuwe solidaire of flexibele premiereregeling starten, vullen zowel een rapportageverplichting FTK-BEL als WTP-BEL in.
- c. Fondsen die uitsluitend solidaire of flexibele premiereregeling uitvoeren, vullen de rapportageverplichting WTP-BEL in.

Tijdens de transitieperiode blijft voor fondsen die nog geen transitie hebben doorgemaakt de huidige situatie (optie a) van toepassing.
Voor meer gedetailleerde informatie verwijzen wij u naar onze [informatiepagina](#).

De overige entrypoints blijven onveranderd ten opzicht van de taxonomie 2.4.0

Datum
22-12-2023
Uw kenmerk

Ons kenmerk

Behandeld door

Telefoonnummer:

Mailadres:
rapportages_
pensioenfondsen@dnb.nl

Bijlagen

Datum

22-12-2023

Ons kenmerk

2. Aanwijzingen taxonomie 3.0.0

Nu veel fondsen en administratiekantoren bezig zijn met de implementatie van de nieuwe taxonomie leidt dit natuurlijk ook tot vragen en opmerkingen van fondsen. Deze vragen kunnen leiden tot aanpassingen of verduidelijkingen van de aanwijzingen. Hiervoor wordt in de aanwijzingen op pagina 2 het versiebeheer bijgehouden met de datum wanneer een eventuele aanpassing is doorgevoerd, op welke staat de wijziging betrekking heeft en een korte omschrijving wat deze inhoudt. Zie [aanwijzingen](#). Van deze aanpassingen wordt geen separate melding op de website gemaakt en van de fondsen wordt verwacht dat zij zichzelf hiervan op de hoogte houden.

3. Consultatie jaarstaten

Begin 2024 zal een publieke consultatie met betrekking tot de nieuwe jaarstaten plaatsvinden. Gelijk aan de procedure bij de kwartaalstaten kunnen alle belanghebbenden hierop reageren. Deze wordt via de [DNB-website](#) kenbaar gemaakt. De nieuwe jaarstaten worden op 30 september 2024 definitief gepubliceerd.

4. Inzenddata 2024

De termijnen voor het indienen van de verslagstaten zijn wettelijk vastgesteld. Gedetailleerde informatie over deze termijnen is beschikbaar op de DLR-website van De Nederlandsche Bank (DNB): [Inzendkalender verslagstaten pensioenfondsen 2024](#)

5. Aandachtspunten invulling Beleggingen

Voor het komende jaar willen wij graag aandacht vragen voor de volgende punten bij de invulling van de kwartaalrapportage beleggingen.

- In het geval van zogenaamde fund-to-fund beleggingen worden deze in eerste instantie zonder doorkijk op de staat 'Aangehouden beleggingen - informatie over posities' (K208A) met CIC4 gerapporteerd. Op de staat 'Doorkijk beleggingsfondsen - informatie over posities' (K209A) wordt vervolgens de volledige doorkijk gerapporteerd met vermelding in kolom 010 van de identificatiecodes die in kolom 020 van de K208A zijn gebruikt. CIC4 komt dan in principe bij fund-to-fund beleggingen op de K209A niet voor. De verwijzing in kolom 010 blijft naar de identificatiecode van het initiële beleggingsfonds zoals gerapporteerd op de staat 'Aangehouden beleggingen - informatie over posities'.
- Op de staten K208 en K209 is een extra kolom opgenomen 'Beleggingscategorie (aansluiting K201)'.
- De beleggingenstaten hebben voor de rapportage over het vierde kwartaal een extra tabblad en derhalve ook een nieuw entrypoint gekregen. Het extra tabblad betreft een specificatie 'exposure illiquide beleggingen'. Deze hoeft DNB maar één keer per jaar te ontvangen.

Indien u inhoudelijke vragen heeft over de invulling van de verslagstaten of over de inhoud van deze brief, dan kunt u per mail contact opnemen met de Helpdesk Pensioenfondsen (rapportages_pensioenfondsen@dnb.nl). Ook kunt u alle informatie vinden op bovengenoemde DLR Website.

Datum
22-12-2023
Ons kenmerk

Hoogachtend,
De Nederlandsche Bank N.V.

Véronique Hijn
Afdelingshoofd Expertisecentrum
Data, Algoritmes & Bedrijfsmodellen