

Nachweis der Eigenmittel  
und Berechnung der Solvabilitätsspanne  
für Pensionskassen

I. Eigenmittel

1. Eigenmittel A

- (1) eingezahltes Grundkapital oder eingezahlter Gründungsstock
- (2) Betrag eigener Aktien
- (3) Kapitalrücklage
- (4) Organisationsfonds gem. § 5 Abs. 5 Nr. 3 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
- (17) nachrangige Verbindlichkeiten
- (18) in der Bilanz aufgeführte immaterielle Werte
- (19) ungebundene, zur Verlustdeckung verwendbare Rückstellung für Beitragsrückerstattung
- (20) Beteiligungen an Kreditinstituten, Finanzdienstleistungsinstituten und Finanzunternehmen
- (21) Forderungen aus Genussrechten gegenüber den in Pos. (20) genannten Unternehmen
- (22) Forderungen aus nachrang. Verbindl. gegenüber den in Pos. (20) genannten Unternehmen
- (23) Beteiligungen an ErstVU, RückVU und Versicherungs-Holdinggesellschaften
- (24) Forderungen aus Genussrechten gegenüber den in Pos. (23) genannten Unternehmen
- (25) Forderungen aus nachrang. Verbindl. gegenüber den in Pos. (23) genannten Unternehmen

Summe Eigenmittel A

Name des VU: \_\_\_\_\_

Formular	Unternehmen	GJ		
Nr./Seite/Version/Typ	Reg-Nr./Pb	MMJJ		
702 01 7 1				

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				
25				
26				

Nachweis der Eigenmittel  
und Berechnung der Solvabilitätsspanne  
für Pensionskassen

1. Eigenmittel

2. Eigenmittel B

- (1) Hälfte des nicht eingezahlten Teils des Grundkapitals oder Gründungsstocks
- (2) Hälfte aus der Differenz zwischen
  - a) im GJ zulässige Nachschüsse
  - b) tatsächlich geforderte Nachschüsse
- (3) Summe aus (1) und (2), maximal aber 50% des jeweils niedrigeren Betrages der Eigenmittel und der geforderten Solvabilitätsspanne
- (4) stille Nettoreserven, die sich aus der Bewertung der Aktiva ergeben
- (5) Unterschiedsbetrag zwischen nicht voll und voll gezillmerter Deckungsrückstellung
- (6) aktivierte, noch nicht fällige Ansprüche gegenüber Versicherungsnehmern

Summe Eigenmittel B

Name des VU: \_\_\_\_\_

Formular	Unternehmen	GJ
Nr./Seite/Version/Typ	Reg-Nr./Pb	MMJJ
702 02 7 1		

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				_____







**Nachweis der Eigenmittel  
und Berechnung der Solvabilitätsspanne  
für Pensionskassen**

**III. Zusammenfassende Übersicht**

- (1) Teil I:  
Erstes Ergebnis
- (2) Teil II:  
Ergebnis
- (3) Teil III:  
Erstes Ergebnis
- (4) Teil IV:  
Ergebnis
- (5) Teil V:  
Ergebnis
- (6) Teil VI:  
Ergebnis
- (7) Solvabilitätsspanne (= Summe Zeilen 01 bis 08)
- (8) Garantiefonds (=1/3 der Solvabilitätsspanne)
- (9) Mindestbetrag des Garantiefonds
- (10) Höherer Betrag von (8) und (9)
- (11) Eigenmittel A
- (12) Eigenmittel B
- (13) davon stille Reserven laut S. 02, Z. 07, Sp. 04
- (14) Verhältnissatz ((11) + (12)) zu (7) in vollen Prozent
- (15) Verhältnissatz ((11) + (13)) zu (10) in vollen Prozent

Name des VU:

Formular	Unternehmen	GJ		
Nr./Seite/Version/Typ	Reg-Nr./Pb	MMJJ		
702 06 7 1	<input style="width: 20px; height: 15px;" type="text"/>	<input style="width: 20px; height: 15px;" type="text"/>		

Zeile	Spalte 01	Spalte 02	Spalte 03	Spalte 04
	volle Euro	Verhältnissätze	volle Euro	volle Euro
01			<input style="width: 100%; height: 15px;" type="text"/>	
02			<input style="width: 100%; height: 15px;" type="text"/>	
03			<input style="width: 100%; height: 15px;" type="text"/>	
04			<input style="width: 100%; height: 15px;" type="text"/>	
05			<input style="width: 100%; height: 15px;" type="text"/>	
06				
07				
08			<input style="width: 100%; height: 15px;" type="text"/>	
09				<input style="width: 100%; height: 15px;" type="text"/>
10				<input style="width: 100%; height: 15px;" type="text"/>
11				<input style="width: 100%; height: 15px;" type="text"/>
12				<input style="width: 100%; height: 15px;" type="text"/>
13				<input style="width: 100%; height: 15px;" type="text"/>
14				<input style="width: 100%; height: 15px;" type="text"/>
15				<input style="width: 100%; height: 15px;" type="text"/>
16		<input style="width: 100%; height: 15px;" type="text"/>		
17		<input style="width: 100%; height: 15px;" type="text"/>		