

PF-tiedonkeruun ohje

PF-tiedonkeruu jakautuu kolmeen erilaisen osioon:

- PF AEI on laajempi vuosiraportointi isommille lisäeläkelaitoksille
- PF QEI on kvartaaliraportointi isommille lisäeläkelaitoksille
- PF AEE on kevennetty vuosiraportointi pienemmille lisäeläkelaitoksille.

Tiedonkeruun osiot ja taulukot jakautuvat seuraavasti:

Tiedonkeruun taulukot	Tiedonkeruun osiot		
	PF AEI	PF QEI	PF AEE
Toimitettujen tietojen sisältö	PFE.01.01.30	PFE.01.01.31	PFE.01.01.32
Perustiedot (EKP add-on)	PFE.01.02.30	PFE.01.02.31	PFE.01.02.31
Tase (EKP add-on)	PFE.02.01.30	PFE.02.01.30	PFE.02.01.32
Eläkerahastojen saatavat	EP.02.01.30	EP.02.01.30	
Velat tilastointia varten	EP.03.01.30		
Velat - Eläkeoikeudet - Maakohtainen	EP.04.01.30		
Rajat ylittävä	PF.04.03.24		
Kulut	PF.05.03.24		
Luettelo sijoituksista (EKP add-on)	PFE.06.02.30	PFE.06.02.30	
Sijoitusrahastot - läpikatsomisperiaate	PF.06.03.24		
Sijoitustuotot	PF.09.02.24		
Muutokset vastuuvessa	PF.29.05.24		
Tietoa jäsenistä	PFE.50.01.30		PF.50.01.28
Vakuutusmaksut, maksetut etuudet ja siirrot	PF.51.01.24		PF.51.01.28

Ohjeet on kirjoitettu osiolle PF AEI ja niitä noudatetaan soveltuvin osin myös osioille PF QEI ja PF AEE.

Raportoinnissa Euroopan vakuutus- ja lisäeläkeviranomaiselle (EIOPA) on noudatettava seuraavia muotovaatimuksia:

- Tietopisteet, joiden tyyppi on "kokonaisluku" ilmoitetaan yksikköinä ilman desimaaleja.
- Tietopisteet, joiden tyyppi on "prosenttiluku" ilmoitetaan yksikköä kohti vähintään neljän desimaalin tarkkuudella.
- Tietopisteet, joiden tyyppi on "rahamäärä" ilmoitetaan yksikköinä ilman desimaaleja, lukuun ottamatta lomaketta PF.06.02, joka raportoidaan vähintään kahden desimaalin tarkkuudella raportointivaluutassa. Ellei sovelleta erityisiä kansallisia arvostussääntöjä, pörssin tiedot muunnetaan raportointijakson päätöskurssien perusteella. Valuuttavirtatiedot muunnetaan kyseisen jakson keskimurssin perusteella. Tähän tarkoitukseen voidaan käyttää EKP:n julkaisemia viitevaluuttakursseja: https://www.ecb.europa.eu/stats/policy_and_exchange_rates/euro_reference_exchange_rates/html/index.en.html

Sijoitukset on arvostettava markkinaehtoisesti. Olennaisuusperiaatteen mukaisesti sellaiset omaisuuserät, jotka eivät yksittäin tai kollektiivisesti ole merkittäviä, voidaan arvostaa kansallisten tilinpäätös- tai arvostusstandardien mukaisesti. Sijoitusten oletusarvo on niiden noteerattu markkinahinta aktiivisilla markkinoilla. Mikäli joillekin omaisuuserille ei ole käytettävissä noteerattua markkinahintaa aktiivisilla markkinoilla,

ne arvostetaan vastaavien omaisuuserien markkinahintojen perusteella oikaistuina. Oikaisuissa on otettava huomioon omaisuuserän erityisominaisuudet: omaisuuserän kunto tai sijainti, missä määrin syöttötiedot liittyvät omaisuuserän kanssa verrattavissa oleviin varoihin sekä niiden markkinoiden vaihto tai aktiivisuus, joilta syöttötiedot ovat peräisin.

Noteerattujen markkinahintojen käytön on perustuttava aktiivisten markkinoiden kriteereihin, jotka on määritellyt komission asetuksen N:o 1606/2002 mukaisesti hyväksymisissä kansainvälisissä tilinpäätösstandardeissa. Mikäli käytettävissä ei ole noteerattuja markkinahintoja aktiivisilta markkinoilta, sijoitukset on arvostettava vaihtoehtoisilla arvostusmenetelmillä. Vaihtoehtoisissa arvostusmentelmissä käytetään mahdollisimman vähän yrityskohtaisia syöttötietoja ja mahdollisimman paljon relevantteja markkinatietoja ottaen huomioon edellisessä kappaleessa mainitut oikaisut.

Varojen ja velkojen arvostus on suoritettava toiminnan jatkuvuusoletuksen mukaisesti. Yksittäiset varat ja velat arvostetaan ja raportoidaan erikseen.

Velat ja muut rahamääräiset tiedot kuin varat arvostetaan kansallisten tilinpäätös- tai arvostusstandardien tai vakavaraisuusvaatimusten perusteella. Neljännesvuosittain toimitettavissa tiedoissa velkojen ja muiden rahamääräisten tietopisteiden kuin sijoitusten arvoina voidaan käyttää kohtuullisia arvioita.

Tässä ohjeessa viitattaessa IORP-direktiiviin tarkoitetaan Euroopan parlamentin ja neuvoston direktiiviä (EU) 2016/2341 ([IORP-direktiivi](#)).

EKP:n lisätietoihin liittyvä ohjeistus löytyy [Suomen Pankin kotisivuilta](#).

Lisätietoja PF-tiedonkeruun raportoinnista antaa Vakuutusvalvontaosaston Työeläkelaitokset-toimisto.

1 PFE.01.02.30.01 Perustiedot (EKP add-on)

Taulukon PFE.01.02.30.01 rivitunnukset

R0010	<i>Toimiluvan myöntänyt maa</i> Toimiluvan myöntäneen maan (kotivaltio) ISO 3166 tunnus.
R0020	<i>Raportoinnin toimituspäivä</i> Raportin toimituspäivämäärä valvovalle viranomaiselle ISO 8601 –standardin (vvvv-kk-pp) muodossa.
R0030	<i>Raportointijakson viimeinen päivä</i> Raportointijakson viimeinen päivämäärä ISO 8601 –standardin (vvvv-kk-pp) muodossa.
R0040	<i>Tilikauden loppu</i> Lisäeläkelaitoksen tilikauden päättymispäivämäärä ISO 8601-standardin (vvvv-kk-pp) muodossa, esim. 2017-12-31.

8.11.2019

Työeläkelaitokset

Julkinen

- R0050 *Raportointivaluutta*
Kussakin raportissa käytettyjen rahamäärien valuutan ISO 4217 –standardin mukainen kirjaintunnus.
- R0060 *Ensimmäinen raportointi vai uudelleenraportointi*
1 – Initial submission - Ensimmäinen raportointi
2 – Re-submission - Uudelleenraportointi
- R0070 *Eläkelaitoksen nimi*
Lisäeläkelaitoksen nimi kuten se on rekisterissä
- R0080 *Eläkelaitoksen tunniste ja tunnisteen tyyppi*
Lisäeläkelaitoksen tunniste:
– Yhteisötunnus LEI (Legal Entity Identifier)
Vain mikäli lisäeläkelaitoksella ei ole LEI-tunnusta: paikallisilla markkinoilla käytetty valvontaviranomaisen määrittämä tunniste. Tämän tunnisteen tulisi olla EIOPan ammatillisia lisäeläkkeitä tarjoavien laitosten rekisterissä käytetty yksilöintitunnus
Tunnisteen tyyppi:
1 – LEI
2 – Erityinen tunniste
- R0090 *Eläkelaitoksen luokka*
IORP providing protection in line with Art. 15(1) of IORP Directive (all activity under the Directive) - Ns. IORP-direktiivin Artikla 15 lisäeläkelaitos eli lisäeläkelaitos joka itse, eikä rahoittava työnantaja, takaa biometrisen riskin, sijoitustoiminnan tuoton tai etuuksien tietyn tason (Eläkesäätiölaki (1774/1995) 48 e § ja Vakuutuskassalaki (1164/1992) 83 s §) (A-laitos)

IORP part of an IORP providing protection in line with Art. 15(1) of IORP Directive - IORP-direktiivin Artikla 15 lisäeläkeosasto laitoksesta, joka harjoittaa sekä lisäeläke- että lakisääteistä eläketointia (A-osasto AB-laitoksesta)

Non-IORP part of an IORP providing protection in line with Art. 15(1) of IORP Directive - ei-lisäeläkeosasto IORP-direktiivin Artikla 15 lisäeläkelaitoksesta

IORP not providing protection in line with Art. 15(1) of IORP Directive (all activity under the Directive) - lisäeläkelaitos, joka ei harjoita IORP-direktiivin artikla 15 mukaista toimintaa eli ei itse takaa biometrisen riskin, sijoitustoiminnan tuoton tai etuuksien tietyn tason (A-laitos)

IORP part of an IORP not providing protection in line with Art. 15(1) of IORP Directive - lisäeläkeosasto laitoksesta, joka harjoittaa sekä lisäeläke että lakisääteistä eläketointia ja joka ei harjoita IORP-direktiivin artikla 15 mukaista toimintaa eli ei itse takaa biometrisen riskin, sijoitustoiminnan tuoton tai etuuksien tietyn tason (A-osasto AB-laitoksesta)

Non-IORP part of an IORP not providing protection in line with Art. 15(1) of IORP Directive - ei-lisäeläkeosasto laitoksesta, joka harjoittaa sekä lisäeläke- että lakisääteistä eläketointia ja joka ei harjoita IORP-direktiivin artikla 15 mukaista toimintaa eli ei itse takaa biometrisen riskin, sijoitustoiminnan tuoton tai etuuksien tietyn tason

Occupational retirement business of insurance undertakings as referred to in Art. 4 of IORP Directive - IORP-direktiivin Artikla 4 henkivakuutusyrittäjä

Nationally regulated occupational pension fund not regulated by IORP Directive ('non-IORP') - kansallisesti säänneltyä toimintaa harjoittava lisäeläkelaitos, johon ei sovelleta IORP-direktiiviä

- R0100 *Eläkelaitoksen tyyppi*
 Pension fund provides DB schemes only - lisäeläkelaitos, joka harjoittaa vain etuusperusteista toimintaa
 Pension fund provides DC schemes only - lisäeläkelaitos, joka harjoittaa vain maksuperusteista toimintaa
 Mixed pension fund - lisäeläkelaitos, joka harjoittaa sekä etuus- että maksuperusteista toimintaa
- R0100 *Järjestelmien määrä*
 Eläkejärjestelmien lukumäärä (koodi 11 61 0 komission asetuksen 250/2009 liitteen I mukaisesti).
- R0110 *Työnantajayhteisön rakenne*
 Single-employer: yhden työnantajan lisäeläkelaitos, konserni lasketaan yhdeksi työnantajaksi
 Multi-employer: lisäeläkelaitos, jossa on 2 tai useampia työnantajia, jotka eivät kuulu samaan konserniin
- R0120 *Järjestelmien määrä*
 Eläkejärjestelmien lukumäärä (koodi 11 61 0 komission asetuksen 250/2009 liitteen I mukaisesti).
- R0130 *Työnantajien määrä*
 Työnantajien lukumäärä
- R0140 *Vakuutusmaksujen korotukset - työnantaja*
 Työnantajalta korotettuina vakuutusmaksuina saatu tuki:
 1 – Support from the employer in the form of increased contributions - Työnantajalta korotettuina vakuutusmaksuina saatu tuki
 2 – No support from the employer in the form of increased contributions - Ei työnantajalta korotettuina vakuutusmaksuina saatua tukea
- R0150 *Vakuutusmaksujen korotukset - työntekijä*
 Työntekijöiltä korotettuina vakuutusmaksuina saatu tuki:
 1 – Support from the employees in the form of increased contributions - Työntekijöiltä korotettuina vakuutusmaksuina saatu tuki
 2 – No support from the employees in the form of increased contributions - Ei työntekijöiltä korotettuina vakuutusmaksuina saatua tukea
- R0160 *Työnantajan toissijainen vastuu*
 Työnantajan toissijainen vastuu:
 1 – Subsidiary liability of the sponsor - Työnantajan toissijainen vastuu
 2 – No subsidiary liability of the sponsor - Ei työnantajan toissijainen vastuuta
- R0170 *Muut vaateet työnantajalle*

Työnantajalta muiden vaateiden muodossa saatu tuki
 1 – Support in the form of other claims on the sponsor - Työnantajalta muiden vaateiden muodossa saatu tuki
 2 – No support in the form of other claims on the sponsor - Ei työnantajalta muiden vaateiden muodossa saatua tukea

- R0180 *Muut*
 Mikä tahansa muu muualla mainitseminen tuki:
 1 – Other forms of support - Muut tukimuodot
 2 – No other forms of support - Ei muita tukimuotoja
- R0190 *Etuuksien vähennys työnantajan maksukyvyttömyyden vuoksi*
 Etuusia vähennettiin työnantajan maksukyvyttömyyden vuoksi:
 1 – Benefit reductions due to sponsor default were applied - Etuusia vähennetty työnantajan maksukyvyttömyyden vuoksi
 2 – No benefit reductions due to sponsor default were applied - Etuusia ei vähennetty työnantajan maksukyvyttömyyden vuoksi
- R0200 *Jälkikäteiset etuuksien vähennykset*
 Etuusia vähennetty jälkikäteen:
 1 – Ex-post benefit reductions were applied - Etuusia vähennetty jälkikäteen
 2 – No ex-post benefit reductions were applied - Etuusia ei vähennetty jälkikäteen
- R0210 *Etukäteiset etuuksien vähennykset*
 Etuusia vähennetty etukäteen:
 1 – Ex-ante benefit reductions were applied - Etuusia vähennetty etukäteen
 2 – No ex-ante benefit reductions were applied - Etuusia ei vähennetty etukäteen
- R0220 *Muut*
 Muualla mainitsemattomat etuuksien vähennykset:
 1 – Other benefit reductions were applied - Etuusia vähennetty muutoin
 2 – No other benefit reductions were applied - Etuusia ei vähennetty muutoin
- R0230 *Eläkkeiden suojajärjestelmä*
 Eläkkeiden suojajärjestelmästä saatavaa tukea käytetty:
 1 – Support from a pension protection scheme was used - Eläkkeiden suojajärjestelmästä saatavaa tukea käytetty
 2 – Support from a pension protection scheme was not used - Eläkkeiden suojajärjestelmästä saatavaa tukea ei käytetty
- R0240 *Työnantajan taseeseen jäävä vastuu*
 Työnantajan taseeseen jäävän eläkevastuun arvo.
- R0250 *Työnantajan oikeus varoihin*
 Sellaisten varojen arvo, jotka työnantaja voi saada takaisin.
- ER0255 *Raportoijaan sovellettavat poikkeukset EIOPAn päätöksestä BoS/18 114*
- ER0256 *Raportoijaan sovellettavat poikkeukset EKP:n asetuksesta (EKP/2018/2)*

2 PFE.02.01.30.01 Tase (EKP add-on)

Taulukon PFE.02.01.30.01 saraketunnukset

C0010	<i>DB</i> Sarakkeessa raportoidaan etuusperusteista toimintaa harjoittavan lisäeläkelaitoksen tai -osaston tiedot
C0020	<i>DC</i> Sarakkeessa raportoidaan maksuperusteista toimintaa harjoittavan lisäeläkelaitoksen tai -osaston tiedot

Taulukon PFE.02.01.30.01 rivitunnukset

R0010	<i>Sijoitukset</i> Sijoitusten kokonaisarvo.
R0020	<i>Kiinteistöt (muut kuin omassa käytössä olevat)</i> Muut kuin rahoitusvarat (luokka AN.1 ja AN.2 EKT 2010:n liitteessä 7.1), jotka lisäeläkelaitos omistaa ja pitää sijoituksina (koodi 48 11 0 komission asetuksen 250/2009 liitteen I mukaisesti).
R0030	<i>Osakkeet</i> Osakkeiden kokonaisarvo (luokka AF.51 EKT 2010:n liitteessä 7.1 (koodi 48 13 0 komission asetuksen 250/2009 liitteen I mukaisesti).
R0040	<i>Osakkeet - Noteeratut</i> Noteeratut osakkeet (luokka AF.511 EKT 2010:n liitteessä 7.1 (koodi 48 13 1 komission asetuksen 250/2009 liitteen I mukaisesti).
R0050	<i>Osakkeet - Noteeraamattomat</i> Noteeraamattomat osakkeet (luokka AF.512 EKT 2010:n liitteessä 7.1 (koodi 48 13 3 komission asetuksen 250/2009 liitteen I mukaisesti).
R0060	<i>Joukkovelkakirjalainat</i> Velkapaperien kokonaisarvo (luokka AF.3 EKT 2010:n liitteessä 7.1 (koodi 48 15 0 komission asetuksen 250/2009 liitteen I mukaisesti).
ER0061	<i>Josta rahalaitosten liikkeeseenlaskemat velkakirjat, siirtokelvottomat velkapaperit, rahamarkkinapaperit sekä rekisteröidyt joukkovelkakirjalainat</i>
ER0062	<i>Josta muiden kuin rahalaitosten liikkeeseenlaskemat velkakirjat, siirtokelvottomat velkapaperit, rahamarkkinapaperit sekä rekisteröidyt joukkovelkakirjalainat</i>
R0070	<i>Valtion joukkovelkakirjalainat</i> Valtion, paikallishallinnon ja julkishallinnon liikkeeseen laskemat tai takaamat joukkovelkakirjat ja muut kiinteätuoitoiset arvopaperit (koodi 48 15 1 komission asetuksen 250/2009 liitteen I mukaisesti)
R0080	<i>Yritysten joukkovelkakirjalainat</i>

Yritysten liikkeeseen laskemien joukkovelkakirjalainojen kokonaisarvo

- R0090 *Rahoituslaitokset*
Rahoituslaitosten liikkeeseen laskemat joukkovelkakirjalainat.
Rahoituslaitokset on määritetty NACE-toimialaluokituksen
"K-Rahoitus- ja vakuutustoiminta 31/46" mukaisesti.
- R0100 *Muut kuin rahoituslaitokset*
Muiden yritysten kuin rahoituslaitosten liikkeeseen laskemat joukkovelkakirjalainat.
- R0110 *Muut joukkovelkakirjalainat kuin valtion tai yritysten*
Muut velkapaperit, jotka eivät sisälly luokkiin R0070-R0100.
- R0120 *Sijoitusrahasto-osuudet*
Sijoitusrahastojen/sijoitusrahasto-osuuksien kokonaisarvo (luokka AF.52 EKT 2010:n liitteessä 7.1).
- R0130 *Korkorahastot*
Joukkovelkakirjalainoihin sijoittavat yhteissijoitusyritykset
- R0140 *Osakerahastot*
Osakkeisiin sijoittavat yhteissijoitusyritykset
- R0150 *Yhdistelmärahastot*
Joukkovelkakirjalainoihin ja osakkeisiin sijoittavat yhteissijoitusyritykset
- R0160 *Kiinteistörahastot*
Kiinteistöihin sijoittavat yhteissijoitusyritykset
- R0170 *Vaihtoehtorahastot*
Yhteissijoitusyritykset, joiden sijoitusstrategia on esimerkiksi suojaus, erikoistilanteet, korkokehitys ja suhteellinen arvo, hallinnoidut futuurit, hyödykkeet jne.
- R0180 *Muut sijoitusrahastot*
Muihin kuin kohdissa R0130-R0170 mainittuihin omaisuusluokkiin sijoittavat yhteissijoitusyritykset.
- R0190 *Johdannaiset*
Rahoitusjohdannaiset (luokka AF.71 EKT 2010:n liitteessä 7.1), rahoitusjohdannaiset tai muut sopimukset, joilla on kaikki seuraavat kolme ominaisuutta:
- a) sen arvo muuttuu tietyn kohde-etuuden, kuten koron, rahoitusinstrumentin hinnan, hyödykkeen hinnan, valuuttakurssin, hinta- tai kurssi-indeksin, luotto-
luokituksen tai luottoindeksin taikka muun muuttujan, mikäli kyseessä on muu
kuin rahoitusmuuttuja, edellyttäen, että muuttuja ei koske pelkästään sopimuksen osapuolta, arvon muuttuessa (toisinaan kohde-etuudesta käytetään myös nimitystä "alla oleva").
- b) se ei sopimusta tehtäessä vaadi lainkaan nettosijoitusta tai

8.11.2019

Työeläkelaitokset

Julkinen

vaatii pienemmän nettosijoituksen kuin mitä vaadittaisiin toisen tyyppisissä sopimuksissa, joiden odotettaisiin reagoivan markkinatekijöiden muutoksiin vastaavalla tavalla.

c) se toteutetaan tietyssä päivänä tulevaisuudessa.

R0200	<i>Muut sijoitukset</i> Kaikki muut sijoitukset, joita ei ole mainittu kohdissa R0020–R0190.
R0210	<i>Kiinnelainat ja muut lainat</i> Liikkeeseen laskettujen kiinnelainojen ja muiden lainojen kokonaisarvo (luokka AF.4 EKT 2010:n liitteessä 7.1) (koodi 48 17 0 komission asetuksen 250/2009 liitteen I mukaisesti).
R0220	<i>Kiinnelainat</i> Liikkeeseen lasketut kiinnelainat.
R0230	<i>Muut lainat</i> Muuttuja kattaa kaikenlaiset lisäeläkelaitosten lainat, joiden vakuutena ei ole kiinnelainaa.
R0240	<i>Saamiset jälleenvakuutus sopimuksista</i> Vakuutustekniseen vastuuvelkaan liittyvät saamiset vakuutus- tai jälleenvakuutusyhtiöiltä.
R0250	<i>Käteisraha ja talletukset</i> Käteinen raha ja erittäin likvidit instrumentit (luokka AF.2 EKT 2010:n liitteessä 7.1)
R0260	<i>Kaikki muut varat, joita ei ole esitetty muualla</i> Kaikki muut kohtiin R0010-R0250 sisältyvät varat.
ER0261	<i>Josta eläkerahastojen saatavat eläkkeiden hallinnoijilta</i>
R0270	<i>Varat yhteensä</i> Varojen kokonaisarvo.
R0280	<i>Vakuutustekninen vastuuvelka</i> Vakuutusteknisen vastuuvelan kokonaisarvo.
R0290	<i>Puskuri epäedullisten poikkeamien varalle</i> Epäedullisia poikkeamia varten varatun puskurin arvo.
R0300	<i>Jälleenvakuutusvelat</i> Vakuutustekniseen vastuuvelkaan liittyvät vakuutus- tai jälleenvakuutusyhtiöille suoritettavat maksut.
R0310	<i>Kaikki muut velat, joita ei ole esitetty muualla</i> Velat, joita ei ole esitetty muualla.
R0320	<i>Velat yhteensä</i> Velkojen kokonaisarvo.

ER0321	<i>Ylijäämä, jonka verran varat ovat velkoja suuremmat</i>
R0330	<i>Lakisääteiset omat varat</i> IORP-direktiivin 15 artiklassa tarkoitetut lakisääteiset omat varat.
R0340	<i>Varaukset</i> Lakisääteiset ja vapaaehtoiset varaukset yhteensä
R0350	<i>Lakisääteinen</i> IORP-direktiivin 16(2)(b) artiklassa tarkoitetut lakisääteiset varaukset.
R0360	<i>Vapaa</i> IORP-direktiivin 16(2)(b) artiklassa tarkoitetut vapaaehtoiset varaukset.
R0370	<i>Voitonjakoa varten sallitut varaukset</i> Ylimääräiset voittovaraukset.

3 EP.02.01.30.01 Eläkerahastojen saatavat

Katso EKP:n lisätietoihin liittyvä ohjeistus Suomen Pankin kotisivuilla.

4 EP.03.01.30.01 Velat tilastointia varten

Katso EKP:n lisätietoihin liittyvä ohjeistus Suomen Pankin kotisivuilla.

5 EP.04.01.30.01 Velat - Eläkeoikeudet - Maakohtainen

Katso EKP:n lisätietoihin liittyvä ohjeistus Suomen Pankin kotisivuilla.

6 PFE.04.03.24.01 Rajat ylittävä

Taulukon PFE.04.03.24.01 saraketunnukset

C0010	<i>DB</i> Sarakkeessa raportoidaan etuusperusteista toimintaa harjoittavan lisäeläkelaitoksen tai -osaston tiedot
C0020	<i>DC</i> Sarakkeessa raportoidaan maksuperusteista toimintaa harjoittavan lisäeläkelaitoksen tai -osaston tiedot

Taulukon PFE.04.03.24.01 rivitunnukset

R0010	<i>Aktiiviset isäntämaat</i> Niiden maiden ISO 3166 -koodit, joissa lisäeläkelaitos on aktiivinen kotimaansa ulkopuolella. Aktiivinen tarkoittaa, että lisäeläkelaitoksella on toimilupa, se on saattanut notifikaatiomenettelyn loppuun kyseisessä isäntämaassa ja sillä on
-------	---

kyseiseen maahan suuntautuvaan rajat ylittävään toimintaan liittyviä varoja ja velkoja. Mikäli lisäeläkelaitos on aktiivinen useammassa kuin yhdessä isäntämaassa, erottakaa ISO 3166 -koodit toisistaan pilkulla (",").

R0020	<i>Työnantajien määrä</i> Rajat ylittäviin järjestelmiin maksuja suorittavien yritysten lukumäärä.
R0040	<i>Varat</i> Rajat ylittäviin toimintoihin liittyvien varojen kokonaisarvo.
R0050	<i>Vakuutustekninen vastuuelka</i> Rajat ylittävään toimintaan liittyvän vakuutusteknisen vastuuelkan kokonaisarvo.
R0060	<i>Aktiiviset vakuutetut</i> Aktiiviset vakuutetut (koodi 48 70 4 komission asetuksen 250/2009 liitteen I mukaisesti), jotka liittyvät rajat ylittävään toimintaan.
R0070	<i>Vapaakirjan saaneet vakuutetut</i> Vapaakirjan saaneet vakuutetut (koodi 48 70 5 komission asetuksen 250/2009 liitteen I mukaisesti), jotka liittyvät rajat ylittävään toimintaan.
R0080	<i>Edunsaajat</i> Rajat ylittävään toimintaan liittyvät edunsaajat.

7 PFE.05.03.24.01 Kulut

Taulukon PFE.05.03.24.01 saraketunnukset

C0010	<i>DB</i> Sarakkeessa raportoidaan etuusperusteista toimintaa harjoittavan lisäeläkelaitoksen tai -osaston tiedot
C0020	<i>DC</i> Sarakkeessa raportoidaan maksuperusteista toimintaa harjoittavan lisäeläkelaitoksen tai -osaston tiedot

Taulukon PFE.05.03.24.01 rivitunnukset

R0010	<i>Hallinnolliset kulut</i> Eläkejärjestelmän hallinnointiin liittyvät kulut.
R0020	<i>Sijoitustoiminnan kulut</i> Eläkejärjestelmän varojen hoitoon liittyvät kulut.
R0030	<i>Verokulut</i> Eläkejärjestelmästä aiheutuneet verokulut.
R0040	<i>Muut kulut</i> Muualla raportoimattomat eläkejärjestelmästä aiheutuneet kulut.
R0050	<i>Kulut yhteensä</i>

Raportointijakson aikana aiheutuneiden kulujen kokonaisarvo.

8 PFE.06.02.30.01 Tiedot hallussa olevista positioista

Taulukon PFE.06.02.30.01 saraketunnukset

C0010 *Sijoituksen tunnistekoodi ja tunnistekoodin tyyppi*

Sijoituksen tunnistekoodi:

- ISO 6166 -standardin mukainen ISIN-koodi.

Mikäli ISIN-koodi ei ole käytettävissä:

- Jokin muu yleisesti tunnettu koodi (esim. CUSIP, Bloomberg Ticker, Reuters RIC)
- Lisäeläkelaitoksen antama tunniste, ellei muita yleisesti tunnettuja koodeja ole käytettävissä. Tunnisteen on oltava yksilöllinen ja sen on pysyttävä samana.

"Sijoituksen tunnistekoodina" käytettävän tunnuksen tyyppi:

1 _ ISO 6166 -standardin mukainen ISIN-koodi

2 _ CUSIP (The Committee on Uniform Securities Identification Procedures - numero, jonka CUSIP Service Bureau asettaa yhdysvaltalaisille ja kanadalaisille yrityksille)

3 _ SEDOL (Stock Exchange Daily Official List Lontoon pörssissä)

4 _ WKN (Wertpapier Kenn_Nummer, alfanumeerinen saksalainen arvopaperitunniste)

5 _ Bloomberg Ticker (yritysten arvopaperit Bloomberg-tietojärjestelmässä yksilöivä kirjaintunniste)

6 _ BBGID (The Bloomberg Global ID)

7 _ Reuters RIC (Reuters instrument code)

8 _ FIGI (Financial Instrument Global Identifier)

9 _ Muu Association of National Numbering Agencies -järjestön jäsenen antama tunniste

99 _ Lisäeläkelaitoksen antama tunniste

Kun sama sijoituksen tunnistekoodi on raportoitava yhdelle omaisuuserälle, joka on laskettu liikeeseen kahden tai useamman valuutan määräisenä, sijoituksen tunnistekoodi ja valuutan ISO 4217 -koodi on yksilöitävä seuraavan esimerkin mukaisesti: "tunnistekoodi + EUR". Tässä tapauksessa sijoituksen tunnistekoodin tyyppiin tulee viitata vaihtoehtoon 99 sekä tunnistekoodin tyyppiin alkuperäiseen vaihtoehtoon. Esimerkiksi jos raportoitavan tunnistekoodin tyyppi on ISIN-koodi + valuutta: "99/1".

Täyttöesimerkki: "CAU/ISIN/UK1234567890+USD".

C0030 *Portfolion/eläkejärjestelmän tyyppi*

Rahoitusinstrumentti yhdistetään tiettyyn salkkuun, jonka tunnus raportoidaan tässä; ellei instrumenttia voi yhdistää tiettyyn salkkuun, se yhdistetään järjestelmän tyyppiin:

1 Etuusperusteinen järjestelmä

2 Maksuperusteinen järjestelmä

3 ei voida yhdistää järjestelmän tyyppiin tai tiettyyn salkkuun

4 ei voida yhdistää ammatilliseen tai yksilölliseen eläkesalkkuun

C0040 *Säilytysyhteisön maa*

Sijoitusten säilytysmaahan ISO 3166-1 alpha-2 kaksikirjaiminen koodi.

Kansainvälisten säilytysyhteisöjen, kuten Euroclearin, maana pidetään sitä valtiota, jossa säilytyspalvelua koskeva sopimus laadittiin. Jos samantyyppistä omaisuuserää säilytetään useammassa kuin yhdessä maassa, kukin erä raportoidaan erikseen niin monella rivillä kuin jokaisen säilytysyhteisön maan yksilöiminen edellyttää. Kiinteistöjen osalta liikkeeseenlaskijan maa määritetään kiinteistön osoitteen perusteella.

- C0050 *Säilytysyhteisö*
 LEI-tunnus, tai jos sitä ei ole saatavilla, säilytysyhteisönä toimivan rahoituslaitoksen nimi. Jos samantyyppistä omaisuuserää säilytetään useammassa kuin yhdessä säilytysyhteisössä, kukin erä raportoidaan erikseen niin monella rivillä kuin jokaisen säilytysyhteisön yksilöiminen edellyttää.
- C0060 *Määrä*
 Kyseisen position kappalemäärä. Tätä erää ei raportoida, jos kohta "Nimellisarvon mukainen määrä" (C0070) raportoidaan.
- C0070 *Nimellisarvon mukainen määrä*
 Rahavarojen sekä niiden sijoitusten osalta, joille nimellisarvo on merkityksellinen, jäljellä olevan pääoman arvo nimellisarvona mukaisena määränä.. Tätä erää ei raportoida, jos kohta "Määrä" (C0060) raportoidaan.
- EC0141 *Lainojen luottotappiot ja arvonalentumiset*
- C0075 *Arvostusmenetelmä*
 Rahoitusinstrumenttien arvostamisessa käytetään:
 1 _ kyseisen instrumentin markkinahintoja
 2 _ käyvän arvon arvostusta (mark-to-market)
 3 _ markkinaehtoinen arvostus ei sovellu.
- C0080 *Hankinta-arvo*
 Hallussa pidettyjen varojen hankinta-arvo ilman kertyneitä korkoja.
- C0090 *Kertynyt korko*
 Määritetään korollisista arvopapereista kertyneen koron määrä viimeisimmän koronmaksupäivän jälkeen.
- C0100 *Markkina-arvo*
 Varojen markkina-arvo

9 PF.06.02.30.02 Tiedot sijoituksista

Taulukon PF.06.02.30.02 saraketunnukset

- C0010 *Sijoituksen tunnistekoodi ja tunnistekoodin tyyppi*

Sijoituksen tunnistekoodi:

- ISO 6166 -standardin mukainen ISIN-koodi.

Mikäli ISIN-koodi ei ole käytettävissä:

- Jokin muu yleisesti tunnettu koodi (esim. CUSIP, Bloomberg Ticker, Reuters RIC)
- Lisäeläkelaitoksen antama tunniste, ellei muita yleisesti tunnettuja koodeja ole käytettävissä. Tunnisteen on oltava yksilöllinen ja sen on pysyttävä samana.

"Sijoituksen tunnistekoodina" käytettävän tunnuksen tyyppi:

- 1 _ ISO 6166 -standardin mukainen ISIN-koodi
- 2 _ CUSIP (The Committee on Uniform Securities Identification Procedures - numero, jonka CUSIP Service Bureau asettaa yhdysvaltalaisille ja kanadalaisille yrityksille)
- 3 _ SEDOL (Stock Exchange Daily Official List Lontoon pörssissä)
- 4 _ WKN (Wertpapier Kenn_Nummer, alfanumeerinen saksalainen arvopaperitunniste)
- 5 _ Bloomberg Ticker (yritysten arvopaperit Bloomberg-tietojärjestelmässä yksilöivä kirjaintunniste)
- 6 _ BBGID (The Bloomberg Global ID)
- 7 _ Reuters RIC (Reuters instrument code)
- 8 _ FIGI (Financial Instrument Global Identifier)
- 9 _ Muu Association of National Numbering Agencies -järjestön jäsenen antama tunniste
- 99 _ Lisäeläkelaitoksen antama tunniste

Kun sama sijoituksen tunnistekoodi on raportoitava yhdelle omaisuuserälle, joka on laskettu liikeeseen kahden tai useamman valuutan määräisenä, sijoituksen tunnistekoodi ja valuutan ISO 4217 -koodi on yksilöitävä seuraavan esimerkin mukaisesti: "tunnistekoodi + EUR". Tässä tapauksessa sijoituksen tunnistekoodin tyyppiin tulee viitata vaihtoehtoon 99 sekä tunnistekoodin tyyppiin alkuperäiseen vaihtoehtoon. Esimerkiksi jos raportoitavan tunnistekoodin tyyppi on ISIN-koodi + valuutta: "99/1".

Täytöesimerkki: "CAU/ISIN/UK1234567890+USD".

Sijoituksen tunnistekoodin tulisi olla yhdenmukainen kohdassa C0010 "Tiedot hallussa olevista positioista" käytetyn tunnuksen kanssa.

C0130 *Erän nimi*

Omaisuuserän nimi (tai kiinteistön tapauksessa osoite).

C0140 *Liikkeeseenlaskijan nimi*

Liikkeeseenlaskijan eli sijoittajille sijoituskohteita liikkeeseenlaskevan yhteisön nimi.

Jos saatavissa raportoidaan LEI-tietokannassa olevan yhteisön nimi.

Ellei tämä ei ole saatavissa, raportoidaan yhteisön juridinen nimi. Sijoitusrahastojen/sijoitusrahasto-osuuksien osalta liikkeeseenlaskijan nimellä viitataan rahastonhoitajan nimeen.

C0150 *Liikkeeseenlaskijan tunniste ja tunnisteiden tyyppi*

Sijoitusrahastojen/sijoitusrahasto-osuuksien osalta liikkeeseenlaskijan tunnisteella viitataan rahastonhoitajan tunnisteeseen.

"Liikkeeseenlaskijan tunnisteiden" tyyppiin yksilöiminen. Yksilöimisessä käytetään jompaa kumpaa seuraavista vaihtoehdoista:

- 1 – LEI
- 9 – Ei mitään

Tietopiste ei sovellu CIC-luokkaan 8 - Kiinnelainat ja lainasaamiset, kun kyseessä ovat luonnollisille henkilöille myönnetty kiinnelainat ja lainat. Tietopiste ei sovellu luokkiin CIC 71, CIC 75 ja CIC 9 - Kiinteistöt.

Täyttöesimerkki: "LEI/XXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXX".

- C0170 *Liikkeeseenlaskijan toimiala*
Liikkeeseenlaskijan taloudellinen toimiala NACE-toimialaluokituksen viimeisimmän version mukaisesti (sellaisena kuin se on julkistettu asetuksen EY N:o 1893/2006 liitteessä 1). Toimialojen yksilöinnissä on käytettävä vähintään pääluokan yksilöivää NACE-koodin kirjainviitettä (esim. "A" tai "A0111" olisivat hyväksyttäviä) lukuun ottamatta rahoitus- ja vakuutustoimintaan liittyvää NACE-luokitusta, jossa on käytettävä pääluokan yksilöivän kirjaimen lisäksi nelinumerotason yksilöivää koodia (esim. "K6411"). Sijoitusrahastojen/sijoitusrahasto-osuuksien osalta liikkeeseenlaskijan toimialalla viitataan rahastonhoitajan toimialaan.
- EC0172 *Vastapuolen toimiala EKT 2010:n mukaan*
- C0180 *Liikkeeseenlaskijan ryhmän nimi*
Liikkeeseenlaskijan perimmäisen emoyrityksen nimi. Sijoitusrahastojen osalta ryhmätason tunnus viittaa rahastonhoitajaan. Ellei tämä ole saatavissa, tietopisteessä raportoidaan LEI-tietokannassa olevan yksikön nimi. Jos tämä ei ole saatavissa, raportoidaan juridinen nimi.
- C0190 *Liikkeeseenlaskijan ryhmän koodi ja koodin tyyppi*
Liikkeeseenlaskijan ryhmän yhteisötunnus "LEI" (Legal Entity Identifier). Jos LEI-tunnusta ei ole saatavissa, tätä tietopistettä ei raportoida. Sijoitusrahastojen osalta ryhmätason suhde viittaa rahastonhoitajaan.
- Liikkeeseenlaskijan ryhmän koodi raportoidaan seuraavasti:
1 – LEI
9 – Ei mitään
- Täyttöesimerkki: "LEI/XXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXX".
- C0210 *Liikkeeseenlaskijan maa*
Liikkeeseenlaskijan kotimaan ISO 3166-1 alpha-2 kaksikirjaiminen koodi
- Liikkeeseenlaskijan kotimaa sijoituksen liikkeeseen laskeneen yhteisön osoitteen perusteella.
- Sijoitusrahastojen osalta ryhmätason suhde viittaa rahastonhoitajaan.
ISO 3166-1 alpha-2 kaksikirjaiminen koodi
- XA: Ylikansalliset liikkeeseenlaskijat
- EU: Euroopan unionin toimielimet
- EC0211 *Yhteissijoitusyritysten kotimaa*
- C0220 *Valuutta*
Liikkeeseenlaskuvaluutan ISO 4217 kirjaintunniste.
- C0230 *Täydentävä tunnistekoodi (CIC)*
Omaisuserien luokittelua täydentävä tunniste "CIC" (Complementary Identification Code).
- EC0232 *Instrumenttiluokitus EKT 2010:n mukaan*
- C0240 *Vaihtoehtoinen sijoitus*
Vaihtoehtoinen sijoitus (direktiivin 2011/61/EU (AIFMD) artiklan 4(1) mukaan:
1 - Vaihtoehtoinen sijoitus

8.11.2019

Työeläkelaitokset

Julkinen

2 - Muu kuin vaihtoehtoinen sijoitus

C0250

Ulkoinen luottoluokitus

Nimetyn ulkoisen luottoluokituslaitoksen (ECAI) omaisuuserälle antama ulkoinen luottoluokitus raportointipäivänä.

C0260

Nimetty ulkoinen luottoluokituslaitos

Ulkoinen luottoluokituksen antavan luottoluokituslaitoksen (ECAI) nimi, joka on julkaistu ESMAn verkkosivustossa. Tietopiste raportoidaan, kun ulkoinen luottoluokitus (C0250) raportoidaan.

Yksilöi nimetty ulkoinen luottoluokituslaitos käyttäen seuraavaa listaa. Jos kyseessä on tytäryhtiön antama luottoluokitus käytä emoyhtiötä. Jos ESMA on hyväksynyt uuden nimetyn luottoluokituslaitoksen ja lista ei ole täydellinen, käytä valintaa "Other nominated ECAI".

Tieto soveltuu CIC-kategorioihin 1,2,5,6 ja 8 (kiinteistölainat ja luotot, muut kuin kiinteistölainat ja luotot yksityisille henkilöille).

- Euler Hermes Rating GmbH (LEI-tunnus: 391200QXGLWHK9VK6V27)
- Japan Credit Rating Agency Ltd (LEI-tunnus: 35380002378CEGMRVW86)
- BCRA-Credit Rating Agency AD (LEI-tunnus:747800Z0IC3P66HTQ142)
- Creditreform Rating AG (LEI-tunnus: 391200PHL11KDUTTST66)
- Scope Ratings GmbH (aikaisemmin Scope Ratings AG ja PSR Rating GmbH)(LEI-tunnus: 391200WU1EZUQFHDWE91)
- ICAP Group SA (LEI-tunnus: 2138008U6LKT8VG2UK85)
- GBB-Rating Gesellschaft für Bonitätsbeurteilung GmbH (LEI-tunnus: 391200OLWXCTKPADVV72)
- ASSEKURATA Assekuranz Rating-Agentur GmbH (LEI-tunnus: 529900977LETWLJF3295)
- ARC Ratings, S.A. (aikaisemmin Companhia Portuguesa de Rating, S.A) (LEI-tunnus: 213800OZNJQMV6UA7D79)
- AM Best Europe-Rating Services Ltd. (AMBERS) (LEI-tunnus: 549300VO8J8E5IQV1T26)
- DBRS Ratings Limited (LEI-tunnus: 5493008CGCDQLGT3EH93)
- Fitch (käytetään kun tarkempi jaottelu ei ole saatavilla)
- Fitch France S.A.S. (LEI-tunnus: 2138009Y4TCZT6QOJO69)
- Fitch Deutschland GmbH (LEI-tunnus: 213800JEMOT1H45VN340)
- Fitch Italia S.p.A. (LEI-tunnus: 213800POJ9QSCHL3KR31)
- Fitch Polska S.A. (LEI-tunnus: 213800RYJTJPW2WD5704)
- Fitch Ratings España S.A.U. (LEI-tunnus: 213800RENFIIODKETE60)
- Fitch Ratings Limited (LEI-tunnus: 2138009F8YAHVC8W3Q52)
- Fitch Ratings CIS Limited (LEI-tunnus: 213800B7528Q4DIF2G76)
- Moody's (käytetään kun tarkempi jaottelu ei ole saatavilla)
- Moody's Investors Service Cyprus Ltd (LEI-tunnus: 549300V4LCOYCMNUVR81)
- Moody's France S.A.S. (LEI-tunnus: 549300EB2XQYRSE54F02)
- Moody's Deutschland GmbH (LEI-tunnus: 549300M5JMGHVTWYZH47)
- Moody's Italia S.r.l. (LEI-tunnus: 549300GMXJ4QK70UOU68)
- Moody's Investors Service España S.A. (LEI-tunnus: 5493005X59ILY4BGJK90)
- Moody's Investors Service Ltd (LEI-tunnus: 549300SM89WABHDNJ349)
- Standard & Poor's (käytetään kun tarkempi jaottelu ei ole saatavilla)
- S&P Global Ratings France SAS (LEI-tunnus: 54930000NMOJ7ZBUQ063 – merger of 1 May 2018)(LEI-tunnus:5493008B2TU3S6QE1E12)

-Standard & Poor's Credit Market Services Europe Limited (LEI-tunnus: 549300363WVTTH0TW460)
 -CRIF Ratings S.r.l. (aikaisemmin CRIF S.p.a.) (LEI-tunnus: 8156001AB6A1D740F237)
 -Capital Intelligence Ratings Ltd (LEI-tunnus: 549300RE88OJP9J24Z18)
 -European Rating Agency, a.s. (LEI-tunnus: 097900BFME0000038276)
 -Axesor Risk Management SL (LEI-tunnus: 959800EC2RH76JYS3844)
 -Cerved Rating Agency S.p.A. (aikaisemmin CERVED Group S.p.A.) (LEI-tunnus: 8156004AB6C992A99368)
 -Kroll Bond Rating Agency (LEI-tunnus: 549300QYZ5CZYXTNZ676)
 -The Economist Intelligence Unit Ltd (LEI-tunnus: 213800Q7GRZWF95EWN10)
 -Dagong Europe Credit Rating Srl (Dagong Europe) (LEI-tunnus: 815600BF4FF53B7C6311)
 -Spread Research (LEI-tunnus: 969500HB6BVM2UJDOC52)
 -EuroRating Sp. z o.o. (LEI-tunnus: 25940027QWS5GMO74O03)
 -HR Ratings de México, S.A. de C.V. (HR Ratings) (LEI-tunnus: 549300IFL3XJKTRHZ480)
 -Moody's Investors Service EMEA Ltd (LEI-tunnus: 54930009NU3JYS1HTT72)
 -Egan-Jones Ratings Co. (EJR) (LEI-tunnus: 54930016113PD33V1H31)
 -modeFinance S.r.l. (LEI-tunnus: 815600B85A94A0122614)
 -INC Rating Sp. z o.o. (LEI-tunnus: 259400SUBF5EPOGK0983)
 -Rating-Agentur Expert RA GmbH (LEI-tunnus: 213800P3O0BSGWN2UE81)
 -Kroll Bond Rating Agency Europe Limited (LEI-tunnus: 5493001NGHOLC41ZSK05)
 -SPMW Rating Sp. z o.o. (LEI-tunnus: 259400PIF3W6YC660564)
 -Other nominated ECAI

C0370	<i>Yksikköhinta</i> Markkinahinta yksikköä kohti.
C0380	<i>Prosenttiosuus nimellisarvosta</i> Prosenttiosuus kokonaisnimellisarvosta.
C0270	<i>Duraatio</i> Omaisuserän duraatio määriteltynä ”jäljellä olevana modifioituna duraationa” (modifioitu duraatio, joka on laskettu arvopaperin jäljellä olevan maturiteetin perusteella alkaen raportointiajankohdasta). Omaisuseriin, joilla ei ole kiinteää eräpäivää, sovelletaan ensimmäistä mahdollista takaisinlunastuspäivää. Duraatio lasketaan taloudellisen arvon perusteella.
EC0271	<i>Liikkeeseenlaskupäivä</i>
C0280	<i>Erääntymispäivä</i> Erääntymispäivä ISO 8601 –standardin (vvvv-kk-pp) muodossa. Eräpäivättömien arvopaperien osalta ”9999-12-31”
EC0290	<i>Jakopäivä</i>
EC0300	<i>Jakosuhde</i>

10 PF.06.03.24.01 Sijoitusrahastot - läpikatsomisperiaate

Taulukon PF.06.03.24.01 saraketunnukset

C0010 *Yhteistä sijoitustoimintaa harjoittavan yrityksen tunnistekoodi ja tunnistekoodin tyyppi*

Sijoituksen tunnistekoodi:

- ISO 6166 –standardin mukainen ISIN-koodi.

Mikäli ISIN-koodi ei ole käytettävissä:

- Jokin muu yleisesti tunnettu koodi (esim. CUSIP, Bloomberg Ticker, Reuters RIC)
- Lisäeläkelaitoksen antama tunniste, ellei muita yleisesti tunnettuja tunnuksia ole käytettävissä. Tunnisteen on oltava yksilöllinen ja sen on pysytävä samana

"Sijoituksen tunnistekoodina" käytettävän tunnuksen tyyppi:

1 - ISO 6166 –standardin mukainen ISIN-koodi

2 - CUSIP (The Committee on Uniform Securities Identification Procedures) numero eli

CUSIP Service Bureauun yhdysvaltalaisille ja kanadalaisille yrityksille asettama tunniste)

3 – SEDOL (Stock Exchange Daily Official List Lontoon pörsissä)

4 – WKN (Wertpapier KennNummer, alfanumeerinen saksalainen arvopaperitunniste)

5 - Bloomberg Ticker (Bloomberg-järjestelmässä Käytetty arvopaperin kirjaintunniste)

6 - BBGID (The Bloomberg Global ID)

7 - Reuters RIC (Reuters instrument code)

8 - FIGI (Financial Instrument Global Identifier)

9 - Muu Association of National Numbering Agencies -järjestön jäsenten antama tunniste

99 - Eläkerahaston antama tunniste

Täyttöesimerkki: "ISIN/FI0123456789"

C0030

Kohde-etuusluokka

Rahaston saamiset ja johdannaiset sijoitusluokittain:

1 - Valtion joukkovelkakirjalainat

2 - Yritysten joukkovelkakirjalainat

3L - Osakkeet - Noteeratut

3X - Osakkeet - Noteraamattomat

4 - Sijoitusrahastot

5 - Strukturoidut lainat

6 - Vakuudelliset arvopaperit

7 - Käteiset varat ja talletukset

8 - Kiinnelainat ja lainasaamiset

9 - Kiinteistöt

0 - Muut sijoitukset (ml. saatavat)

A - Futuurit

B - Osto-optiot

C - Myyntioptiot

D - Vaihtosopimukset

E - Termiinit

F - Luottojohdannaiset

L - Velat

Kun rahastojen rahastoon sovelletaan läpikatsomisperiaatetta, luokkaa ”4 - Sijoitusrahastot/osuudet” käytetään vain jäännösarvoihin, jotka eivät ole määrältään olennaisia.

- C0040 *Liikkeeseenlaskumaa*
Liikkeeseenlaskijan kotimaa omaisuuserän liikkeeseen laskeneen yhteisön osoitteen perusteella. Käytetään jotain seuraavista vaihtoehdoista:
ISO 3166-1 alpha-2 kaksikirjaiminen koodi
- XA: Ylikansalliset liikkeeseenlaskijat
- EU: Euroopan unionin toimielimet
- AA: Yhteenlasketut maat kynnysarvon soveltamisen takia
- C0050 *Valuutta*
Omaisuusluokan valuutta on raportointivaluutta tai vieras valuutta. Kaikkia muita valuuttoja kuin raportointivaluuttaa kutsutaan vieraiksi valuutoiksi:
1 - Raportointivaluutta
2 - Vieras valuutta
- C0060 *Kokonaismäärä*
Sijoitusrahastojen kautta sijoitettu kokonaismäärä omaisuusluokittain, maittain ja valuutoittain. Velkojen osalta raportoidaan positiivinen arvo. Johdannaisten kokonaismäärä voi olla positiivinen (jos kyseessä on varallisuuserä) tai negatiivinen (jos kyseessä on velka).

11 PF.09.02.24.01 Sijoitustuotot

Taulukon PF.09.02.24.01 saraketunnukset

- C0010 *DB*
Sarakkeessa raportoidaan etuusperusteista toimintaa harjoittavan lisäeläkelaitoksen tai -osaston tiedot
- C0020 *DC*
Sarakkeessa raportoidaan maksuperusteista toimintaa harjoittavan lisäeläkelaitoksen tai -osaston tiedot

Taulukon PF.09.02.24.01 rivitunnukset

- R0010 *Osingot*
Saadut osingot, sisältäen myydyistä tai erääntyneistä varoista saadut.
- R0020 *Korot*
Saadut korot, sisältäen myydyistä tai erääntyneistä varoista saadut sekä kuponkikorot.
- R0030 *Vuokrat*
Kiinteistöjen tai muun käyttöomaisuuden vuokraamisesta saadut vuokratulot
- R0040 *Realisoituneet myyntivoitot ja -tappiot*
Realisoituneet ja tuloslaskelmaan kirjatut myyntivoitot ja -tappiot. Myyntivoitot ja -tappiot syntyvät tilikauden alussa (tai sen jälkeen tapahtuneen oston yhteydessä) ja tilikauden lopussa (tai sitä ennen tapahtuneen myynnin yhteydessä)

suoritettavan sijoitusten arvostamisen erosta (koodi 48 01 0 komission asetuksen 250/2009 liitteen I mukaisesti).

- R0050 *Toteutumattomat voitot ja tappiot*
Toteutumattomat ja tuloslaskelmaan kirjaamattomat myyntivoitot ja -tappiot. Myyntivoitot ja -tappiot syntyvät tilikauden alussa (tai sen jälkeen tapahtuneen oston yhteydessä) ja tilikauden lopussa (tai sitä ennen tapahtuneen myynnin yhteydessä) suoritettavan sijoitusten arvostamisen erosta (koodi 48 01 0 komission asetuksen 250/2009 liitteen I mukaisesti).
- R0060 *Muut sijoitustuotot*
Muualla mainitsemattomat sijoitustuotot.
- R0070 *Sijoitustuotot yhteensä*
Sijoitustuottojen kokonaismäärä (koodi 48 01 0 komission asetuksen 250/2009 liitteen I mukaisesti).

12 PF.29.05.24.01 Muutokset vastuuvelassa

Taulukon PF.29.05.24.01 saraketunnukset

- C0010 *DB*
Sarakkeessa raportoidaan etuusperusteista toimintaa harjoittavan lisäeläkelaitoksen tai -osaston tiedot
- C0020 *DC*
Sarakkeessa raportoidaan maksuperusteista toimintaa harjoittavan lisäeläkelaitoksen tai -osaston tiedot

Taulukon PF.29.05.24.01 rivitunnukset

- R0010 *Vastuuvelka vuoden alussa*
Vastuuvelan arvo raportointijakson avaavassa taseessa.
- R0020 *Karttuma*
Raportointijakson aikana karttuneiden vastuiden määrä.
- R0030 *Laskuperustekorona muutos*
Laskuperustekorona muutoksen vaikutus.
- R0040 *Oletusten kokemusperäiset muutokset*
Kokemukseen perustuvat oletusten muutokset.
- R0050 *Muut muutokset*
Muualla mainitsemattomat muutokset.
- R0060 *Vastuuvelka vuoden lopussa*
Vastuuvelan arvo raportointijakson lopussa.
- R0070 *Laskuperustekorko*

Laskuperustekorko, jota on käytetty raportointijakson lopun vastuuvelan arvon määrittämisessä.

- R0080 *Laskuperustekorkojen vaihteluväli*
Jos raportointijakson lopun vastuuvelan arvon määrittämisessä ei ole käytetty yhtä yksittäistä laskuperustekorkoa, tässä ilmoitetaan käytettyjen laskuperustekorkojen vaihteluväli.

13 PFE.50.01.30.01 Tietoa jäsenistä

Taulukon PFE.50.01.30.01 saraketunnukset

- C0010 *DB*
Sarakeessa raportoidaan etuusperusteista toimintaa harjoittavan lisäeläkelaitoksen tai -osaston tiedot
- C0020 *DC*
Sarakeessa raportoidaan maksuperusteista toimintaa harjoittavan lisäeläkelaitoksen tai -osaston tiedot

Taulukon PFE.50.01.30.01 rivitunnukset

- ER0001 *Jäsenet*
- R0010 *Aktiiviset vakuutetut*
Aktiivisten vakuutettujen kokonaismäärä (koodi 48 70 4 komission asetuksen 250/2009 liitteen I mukaisesti). Jos aktiivisia vakuutettuja kuuluu sekä ammatillisia lisäeläkkeitä tarjoavan laitoksen etuus- että maksuperusteiseen järjestelmään, heidät on eriteltävä asianmukaisella tavalla.
- R0020 *Vapaakirjan saaneet vakuutetut*
Vapaakirjan saaneiden vakuutettujen määrä (koodi 48 70 5 komission asetuksen 250/2009 liitteen I mukaisesti). Jos vapaakirjan saaneita kuuluu sekä ammatillisia lisäeläkkeitä tarjoavan laitoksen etuus- että maksuperusteiseen järjestelmään, heidät on eriteltävä asianmukaisella tavalla.
- R0030 *Edunsaajat*
Edunsaajien kokonaislukumäärä. Jos edunsaajia kuuluu sekä ammatillisia lisäeläkkeitä tarjoavan laitoksen etuus- että maksuperusteiseen järjestelmään, heidät on eriteltävä asianmukaisella tavalla.

- ER0031 *Eläkkeensaajat*

Virtatiedot

- R0040 *Uudet jäsenet*
Raportointijakson aikana järjestelmään liittyneiden aktiivisten vakuutettujen lukumäärä.

- R0050 *Kuolemantapaukset*
Raportointijakson aikana kuolleiden aktiivisten vakuutettujen ja vapaakirjan saaneiden vakuutettujen lukumäärä.
- R0060 *Kertasuoritukset*
Sellaisten aktiivisten vakuutettujen ja vapaakirjan saaneiden vakuutettujen lukumäärä, jotka luopuvat korvaussaatavistaan osittain tai kokonaan kertakorvausta vastaan.
- R0070 *Muut poistumiset*
Muista kuin edellä mainituista syistä järjestelmästä poistuvien aktiivisten vakuutettujen ja vapaakirjan saaneiden vakuutettujen lukumäärä.
- R0080 *Uudet edunsaajat*
Uusien edunsaajien lukumäärä raportointijakson aikana.
- R0090 *Joista uusia eläkkeensaajia*
Edellisen vuoden aikana eläkkeelle jääneiden aktiivisten vakuutettujen ja vapaakirjan saaneiden vakuutettujen lukumäärä.

14 PF.51.01.24.01 Vakuutusmaksut, maksetut etuudet ja siirrot

Taulukon PF.51.01.24.01 saraketunnukset

- C0010 *DB*
Sarakkeessa raportoidaan etuusperusteista toimintaa harjoittavan lisäeläkelaitoksen tai -osaston tiedot
- C0020 *DC*
Sarakkeessa raportoidaan maksuperusteista toimintaa harjoittavan lisäeläkelaitoksen tai -osaston tiedot

Taulukon PF.51.01.24.01 rivitunnukset

- R0010 *Saatavat vakuutusmaksut yhteensä*
Raportointijakson aikana saatavien vakuutusmaksujen kokonaismäärä.
- R0020 *Vakuutettujen suorittamat maksut*
Vakuutettujen suorittamien vakuutusmaksujen määrä (koodi 48 00 1 komission asetuksen 250/2009 liitteen I mukaisesti).
- R0030 *Työnantajan suorittamat maksut*
Työnantajien suorittamien vakuutusmaksujen määrä (koodi 48 00 2 komission asetuksen 250/2009 liitteen I mukaisesti).
- R0040 *Suoritettut jälleenvakuutusmaksut*
Jälleenvakuutusyhtiöille siirrettyjen riskien johdosta maksettavien vakuutusmaksujen määrä (koodi 48 05 0 komission asetuksen 250/2009 liitteen I mukaisesti).
- R0050 *Saatavat nettomaksut yhteensä*

8.11.2019

Työeläkelaitokset

Julkinen

Raportointijakson aikana saatavien vakuutusmaksujen kokonaisarvo vähennettynä jälleenvakuutusmaksuilla.

- R0060 *Maksettavat korvaukset yhteensä*
Maksettujen etuuksien kokonaisarvo bruttomääräisesti huomioimatta saatavia jälleenvakuutuskorvauksia.
- R0070 *Josta eläkkeisiin*
Maksettujen eläke-etuuksien kokonaisarvo.
- R0080 *Josta muiden etuuksien maksuun*
Muihin kuin edellä mainittuihin tarkoituksiin maksettujen etuuksien kokonaisarvo.
- R0090 *Saadut jälleenvakuutuskorvaukset*
Siirrettyihin riskeihin liittyvien saatavien vakuutus- tai jälleenvakuutuskorvausten määrä (koodi 48 02 1 komission asetuksen 250/2009 liitteen I mukaisesti).
- R0100 *Maksettavat nettokorvaukset yhteensä*
Maksettujen etuuksien kokonaisarvo nettomääräisesti vähennettynä saaduilla jälleenvakuutuskorvauksilla.
- R0110 *Siirrot sisään*
Uusien jäsenten mukana järjestelmän siirtyneiden vastuiden määrä (koodi 48 00 3 komission asetuksen 250/2009 liitteen I mukaisesti).
- R0120 *Siirrot ulos*
Järjestelmästä ulos siirrettyjen vastuiden määrä (koodi 48 03 3 komission asetuksen 250/2009 liitteen I mukaisesti).