

Anlage 1

Formblatt A der AG – Bilanz der Pensionskasse

FB Nr.	PNR	Gliederungs-Nr.	Formblatt A – Bilanz der Pensionskasse AG	Wert
			AKTIVA	
100	100	A.	Anlagevermögen	
100	110	I.	Immaterielle Vermögensgegenstände	
100	112	1.	Konzessionen und ähnliche Rechte	
100	114	2.	Sonstige immaterielle Vermögensgegenstände	
100	115	3.	Anzahlungen	
100	120	II.	Sachanlagen	
100	130	III.	Finanzanlagen	
100	131	1.	Anteile an verbundenen Unternehmen	
100	132	2.	Ausleihungen an verbundene Unternehmen	
100	133	3.	Beteiligungen	
100	134	4.	Sonstige Darlehen und Kredite	
100	135	5.	Schuldverschreibungen	
100	136	6.	Aktien	
100	137	7.	Immobilien	
100	138	8.	Investmentfonds	
100	139	9.	Sonstige Finanzanlagen	
100	200	B.	Umlaufvermögen	
100	210	I.	Forderungen	
100	215	1.	Forderungen aus der Vergütung der Veranlagung für LB	
100	216	2.	Sonstige Forderungen	
100	220	II.	Wertpapiere und Anteile	
100	221	1.	Schuldverschreibungen	
100	222	2.	Aktien	
100	223	3.	Investmentfonds	
100	224	4.	Sonstige Wertpapiere und Anteile	
100	230	III.	Kassenbestand und Guthaben bei Kreditinstituten	
100	450	C.	Rechnungsabgrenzungsposten	
100	470	D.	Aktive latente Steuern	
100	500		Summe der Positionen A - D: Aktiva der AG	
100	600	E.	Aktiva der Veranlagungs- und Risikogemeinschaften	
100	610	I.	Veranlagtes Vermögen	
100	611	1.	Guthaben bei Kreditinstituten	
100	612	2.	Darlehen und Kredite	
100	613	3.	Schuldverschreibungen	
100	614	4.	Aktien und sonstige Beteiligungswertpapiere	
100	615	5.	Immobilien	
100	616	6.	Sonstige Vermögenswerte	

100	620	II.	Forderungen	
100	630	III.	Aktive Rechnungsabgrenzungsposten	
100	640	IV.	Sonstige Aktiva	
			Summe Position E: Aktiva der VRG	
100	900		Bilanzsumme	
			PASSIVA	
150	100	A.	Eigenkapital	
150	110	I.	Grundkapital	
150	120	II.	Kapitalrücklagen	
150	130	III.	Gewinnrücklagen	
150	140	IV.	Mindestertragsrücklage	
150	150	V.	Bilanzgewinn/Bilanzverlust	
150	250	B.	Ergänzungskapital	
150	300	C.	Rückstellungen	
150	310	I.	Verwaltungskostenrückstellung	
150	320	II.	Garantierückstellung	
150	330	III.	Andere Rückstellungen	
150	400	D.	Verbindlichkeiten	
150	450	E.	Rechnungsabgrenzungsposten	
150	500		Summe der Positionen A - E: Passiva der AG	
150	600	F.	Passiva der Veranlagungs- und Risikogemeinschaften	
150	610	I.	Deckungsrückstellung	
150	620	1.	Deckungsrückstellung mit Mindestertragsgarantie	
150	622	a.	Leistungsorientiert – mit Mindestertragsgarantie des Arbeitgebers	
150	624	b.	Leistungsorientiert – mit Mindestertragsgarantie der Pensionskasse	
150	626	c.	Sonstige – mit Mindestertragsgarantie des Arbeitgebers	
150	628	d.	Sonstige – mit Mindestertragsgarantie der Pensionskasse	
150	630	2.	Deckungsrückstellung ohne Mindestertragsgarantie	
150	632	a.	Leistungsorientiert – ohne Mindestertragsgarantie	
150	634	b.	Sonstige – ohne Mindestertragsgarantie	
150	640	3.	Deckungsrückstellung der Sicherheits-VRG	
150	642	a.	Anwartschaftsberechtigte	
150	644	b.	Leistungsberechtigte	
150	720	II.	Schwankungsrückstellung	
150	740	III.	Verbindlichkeiten	
150	760	IV.	Passive Rechnungsabgrenzungsposten	
150	780	V.	Sonstige Passiva	
			Summe Position F: Passiva der VRG	
150	900		Bilanzsumme	

Formblatt B der AG – Gewinn- und Verlustrechnung

FB Nr.	PNR	Gliederungs-Nr.	Formblatt B - Gewinn- und Verlustrechnung der AG	Wert
		I.	Ergebnis der Veranlagungs- und Risikogemeinschaft	
200	110	1.	Veranlagungsergebnis	
200	120	2.	Beiträge	
200	130	3.	Leistungen	
200	140	4.	Veränderung der Deckungsrückstellung	
200	150	5.	Veränderung der Schwankungsrückstellung	
200	160	6.	Sonstige Aufwendungen und Erträge	
200	170	7.	Verbleibendes Ergebnis	
		II.	Erträge und Aufwendungen der Pensionskasse	
200	210	1.	Vergütung zur Deckung der Betriebsaufwendungen	
200	220	2.	Betriebsaufwendungen	
200	221	a.	Personalaufwand	
200	222	aa.	Löhne und Gehälter	
200	223	ab.	Aufwendungen für Abfertigungen und Leistungen an betriebliche Vorsorgekassen	
200	224	ac.	Aufwendungen für Altersvorsorge	
200	225	ad.	Aufwendungen für Sozialabgaben, vom Entgelt abhängige Abgaben, Pflichtbeiträge	
200	226	ae.	Sonstige Sozialaufwendungen	
200	228	b.	Abschreibungen auf das Anlagevermögen	
200	229	c.	Sonstige Betriebs-, Verwaltungs- und Vertriebsaufwendungen	
200	230	3.	Veränderung der geschäftsplanmäßigen Verwaltungskostenrückstellung	
200	240	4.	Finanzerträge	
200	242	a.	aus Beteiligungen	
200	244	b.	aus Finanzanlagen und Zinserträge	
200	246	c.	aus dem Abgang von Finanzanlagen	
200	248	d.	aus Zuschreibungen zu Finanzanlagen	
200	249	e.	aus Immobilien	
200	250	5.	Finanzaufwendungen	
200	252	a.	aus Beteiligungen	
200	254	b.	aus Finanzanlagen und Zinsaufwendungen	
200	256	c.	aus dem Abgang von Finanzanlagen	
200	258	d.	aus Abschreibungen von Finanzanlagen	
200	259	e.	aus Immobilien	
200	260	6.	Sonstige betriebliche Erträge und Aufwendungen	
200	262	a.	Sonstige betriebliche Erträge	
200	264	b.	Sonstige betriebliche Aufwendungen	
200	270	7.	Ergebnis vor Steuern	
200	290	8.	Steuern vom Einkommen und Ertrag	
200	295	9.	Ergebnis nach Steuern	

200	296	10.	Sonstige Steuern, soweit nicht unter den Posten 1 bis 9 enthalten	
200	300	11.	Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	
200	400	12.	Veränderung von Rücklagen	
200	420	a.	Auflösungen von Rücklagen	
200	428	aa.	von Kapitalrücklagen	
200	424	ab.	von Gewinnrücklagen	
200	426	ac.	der Mindestertragsrücklage	
200	410	b.	Zuweisungen von Rücklagen	
200	414	ba.	zur Gewinnrücklage	
200	416	bb.	zur Mindestertragsrücklage	
200	500	13.	Jahresgewinn/-verlust	
200	600	14.	Gewinn-/Verlustvortrag aus dem Vorjahr	
200	700	15.	Gewinn-/Verlustübernahme	
200	800	16.	Bilanzgewinn/-verlust	