

## Anlage 1

## Formblatt A der AG – Bilanz der Pensionskasse

| FB Nr.     | PNR | Gliederungs-Nr. | Formblatt A – Bilanz der Pensionskasse AG                | Wert |
|------------|-----|-----------------|----------------------------------------------------------|------|
|            |     |                 | <b>AKTIVA</b>                                            |      |
| <b>100</b> | 100 | <b>A.</b>       | <b>Anlagevermögen</b>                                    |      |
| <b>100</b> | 110 | <b>I.</b>       | <b>Immaterielle Vermögensgegenstände</b>                 |      |
| <b>100</b> | 112 | 1.              | Konzessionen und ähnliche Rechte                         |      |
| <b>100</b> | 114 | 2.              | Sonstige immaterielle Vermögensgegenstände               |      |
| <b>100</b> | 115 | 3.              | Anzahlungen                                              |      |
| <b>100</b> | 120 | <b>II.</b>      | <b>Sachanlagen</b>                                       |      |
| <b>100</b> | 130 | <b>III.</b>     | <b>Finanzanlagen</b>                                     |      |
| <b>100</b> | 131 | 1.              | Anteile an verbundenen Unternehmen                       |      |
| <b>100</b> | 132 | 2.              | Ausleihungen an verbundene Unternehmen                   |      |
| <b>100</b> | 133 | 3.              | Beteiligungen                                            |      |
| <b>100</b> | 134 | 4.              | Sonstige Darlehen und Kredite                            |      |
| <b>100</b> | 135 | 5.              | Schuldverschreibungen                                    |      |
| <b>100</b> | 136 | 6.              | Aktien                                                   |      |
| <b>100</b> | 137 | 7.              | Immobilien                                               |      |
| <b>100</b> | 138 | 8.              | Investmentfonds                                          |      |
| <b>100</b> | 139 | 9.              | Sonstige Finanzanlagen                                   |      |
| <b>100</b> | 200 | <b>B.</b>       | <b>Umlaufvermögen</b>                                    |      |
| <b>100</b> | 210 | <b>I.</b>       | <b>Forderungen</b>                                       |      |
| <b>100</b> | 215 | 1.              | Forderungen aus der Vergütung der Veranlagung für LB     |      |
| <b>100</b> | 216 | 2.              | Sonstige Forderungen                                     |      |
| <b>100</b> | 220 | <b>II.</b>      | <b>Wertpapiere und Anteile</b>                           |      |
| <b>100</b> | 221 | 1.              | Schuldverschreibungen                                    |      |
| <b>100</b> | 222 | 2.              | Aktien                                                   |      |
| <b>100</b> | 223 | 3.              | Investmentfonds                                          |      |
| <b>100</b> | 224 | 4.              | Sonstige Wertpapiere und Anteile                         |      |
| <b>100</b> | 230 | <b>III.</b>     | <b>Kassenbestand und Guthaben bei Kreditinstituten</b>   |      |
| <b>100</b> | 450 | <b>C.</b>       | <b>Rechnungsabgrenzungsposten</b>                        |      |
| <b>100</b> | 500 |                 | <b>Summe der Positionen A - C: Aktiva der AG</b>         |      |
| <b>100</b> | 600 | <b>D.</b>       | <b>Aktiva der Veranlagungs- und Risikogemeinschaften</b> |      |
| <b>100</b> | 610 | <b>I.</b>       | <b>Veranlagtes Vermögen</b>                              |      |
| <b>100</b> | 611 | 1.              | Guthaben bei Kreditinstituten                            |      |
| <b>100</b> | 612 | 2.              | Darlehen und Kredite                                     |      |
| <b>100</b> | 613 | 3.              | Schuldverschreibungen                                    |      |
| <b>100</b> | 614 | 4.              | Aktien und sonstige Beteiligungswertpapiere              |      |
| <b>100</b> | 615 | 5.              | Immobilien                                               |      |
| <b>100</b> | 616 | 6.              | Sonstige Vermögenswerte                                  |      |
| <b>100</b> | 620 | <b>II.</b>      | <b>Forderungen</b>                                       |      |

|     |     |      |                                                                    |  |
|-----|-----|------|--------------------------------------------------------------------|--|
| 100 | 630 | III. | Aktive Rechnungsabgrenzungsposten                                  |  |
| 100 | 640 | IV.  | Sonstige Aktiva                                                    |  |
|     |     |      | Summe Position D: 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 | 200 | B.   | Unversteuerte Rücklagen                                            |  |
| 150 | 250 | C.   | Ergänzungskapital                                                  |  |
| 150 | 300 | D.   | Rückstellungen                                                     |  |
| 150 | 310 | I.   | Verwaltungskostenrückstellung                                      |  |
| 150 | 320 | II.  | Garantierückstellung                                               |  |
| 150 | 330 | III. | Andere Rückstellungen                                              |  |
| 150 | 400 | E.   | Verbindlichkeiten                                                  |  |
| 150 | 450 | F.   | Rechnungsabgrenzungsposten                                         |  |
| 150 | 500 |      | Summe der Positionen A - F: Passiva der AG                         |  |
| 150 | 600 | G.   | 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 G: Passiva der VRG                                  |  |
| 150 | 900 |      | Bilanzsumme                                                        |  |

**Formblatt B der AG – Gewinn- und Verlustrechnung**

| <b>FB<br/>Nr.</b> | <b>PNR</b> | <b>Gliederungs-<br/>Nr.</b> | <b>Formblatt B - Gewinn- und Verlustrechnung der AG</b>                        | <b>Wert</b> |
|-------------------|------------|-----------------------------|--------------------------------------------------------------------------------|-------------|
| <b>200</b>        | 100        | <b>I.</b>                   | <b>Ergebnis der Veranlagungs- und Risikogemeinschaft</b>                       |             |
| <b>200</b>        | 110        | 1.                          | Veranlagungsergebnis                                                           |             |
| <b>200</b>        | 120        | 2.                          | Beiträge                                                                       |             |
| <b>200</b>        | 130        | 3.                          | Leistungen                                                                     |             |
| <b>200</b>        | 140        | 4.                          | Veränderung der Deckungsrückstellung                                           |             |
| <b>200</b>        | 150        | 5.                          | Veränderung der Schwankungsrückstellung                                        |             |
| <b>200</b>        | 160        | 6.                          | Sonstige Aufwendungen und Erträge                                              |             |
| <b>200</b>        | 170        | 7.                          | Verbleibendes Ergebnis                                                         |             |
| <b>200</b>        | 200        | <b>II.</b>                  | <b>Erträge und Aufwendungen der Pensionskasse</b>                              |             |
| <b>200</b>        | 210        | 1.                          | Vergütung zur Deckung der Betriebsaufwendungen                                 |             |
| <b>200</b>        | 220        | 2.                          | Betriebsaufwendungen                                                           |             |
| <b>200</b>        | 221        | a.                          | Personalaufwand                                                                |             |
| <b>200</b>        | 222        | aa.                         | Löhne und Gehälter                                                             |             |
| <b>200</b>        | 223        | ab.                         | Aufwendungen für Abfertigungen und Leistungen an betriebliche Vorsorgekassen   |             |
| <b>200</b>        | 224        | ac.                         | Aufwendungen für Altersvorsorge                                                |             |
| <b>200</b>        | 225        | ad.                         | Aufwendungen für Sozialabgaben, vom Entgelt abhängige Abgaben, Pflichtbeiträge |             |
| <b>200</b>        | 226        | ae.                         | Sonstige Sozialaufwendungen                                                    |             |
| <b>200</b>        | 228        | b.                          | Abschreibungen auf das Anlagevermögen                                          |             |
| <b>200</b>        | 229        | c.                          | Sonstige Betriebs-, Verwaltungs- und Vertriebsaufwendungen                     |             |
| <b>200</b>        | 230        | 3.                          | Veränderung der geschäftsplanmäßigen Verwaltungskostenrückstellung             |             |
| <b>200</b>        | 240        | 4.                          | Finanzerträge                                                                  |             |
| <b>200</b>        | 242        | a.                          | aus Beteiligungen                                                              |             |
| <b>200</b>        | 244        | b.                          | aus Finanzanlagen und Zinserträge                                              |             |
| <b>200</b>        | 246        | c.                          | aus dem Abgang von Finanzanlagen                                               |             |
| <b>200</b>        | 248        | d.                          | aus Zuschreibungen zu Finanzanlagen                                            |             |
| <b>200</b>        | 249        | e.                          | aus Immobilien                                                                 |             |
| <b>200</b>        | 250        | 5.                          | Finanzaufwendungen                                                             |             |
| <b>200</b>        | 252        | a.                          | aus Beteiligungen                                                              |             |
| <b>200</b>        | 254        | b.                          | aus Finanzanlagen und Zinsaufwendungen                                         |             |
| <b>200</b>        | 256        | c.                          | aus dem Abgang von Finanzanlagen                                               |             |
| <b>200</b>        | 258        | d.                          | aus Abschreibungen von Finanzanlagen                                           |             |
| <b>200</b>        | 259        | e.                          | aus Immobilien                                                                 |             |
| <b>200</b>        | 260        | 6.                          | Sonstige Erträge und Aufwendungen                                              |             |
| <b>200</b>        | 262        | a.                          | Sonstige Erträge                                                               |             |
| <b>200</b>        | 264        | b.                          | Sonstige Aufwendungen                                                          |             |
| <b>200</b>        | 270        | 7.                          | Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit                                   |             |
| <b>200</b>        | 280        | 8.                          | Außerordentliches Ergebnis                                                     |             |
| <b>200</b>        | 282        | a.                          | Außerordentliche Erträge                                                       |             |

|            |     |     |                                   |  |
|------------|-----|-----|-----------------------------------|--|
| <b>200</b> | 284 | b.  | Außerordentliche Aufwendungen     |  |
| <b>200</b> | 290 | 9.  | Steuern von Einkommen und Ertrag  |  |
| <b>200</b> | 300 | 10. | Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag |  |
| <b>200</b> | 400 | 11. | Veränderung von Rücklagen         |  |
| <b>200</b> | 410 | a.  | Zuweisungen von Rücklagen         |  |
| <b>200</b> | 412 | aa. | zu un versteuerten Rücklagen      |  |
| <b>200</b> | 414 | ab. | zur Gewinnrücklage                |  |
| <b>200</b> | 416 | ac. | zur Mindestertragsrücklage        |  |
| <b>200</b> | 420 | b.  | Auflösungen von Rücklagen         |  |
| <b>200</b> | 422 | ba. | von un versteuerten Rücklagen     |  |
| <b>200</b> | 424 | bb. | von Gewinnrücklagen               |  |
| <b>200</b> | 426 | bc. | der Mindestertragsrücklage        |  |
| <b>200</b> | 428 | bd. | von Kapitalrücklagen              |  |
| <b>200</b> | 500 | 12. | Jahresgewinn/-verlust             |  |
| <b>200</b> | 600 | 13. | Gewinn-/Verlustvortrag            |  |
| <b>200</b> | 700 | 14. | Gewinn-/Verlustübernahme          |  |
| <b>200</b> | 800 | 15. | Bilanzgewinn/-verlust             |  |

## Anlage 2

## Formblatt A der VRG – Vermögensaufstellung einer Veranlagungs- und Risikogemeinschaft

| FB Nr.     | PNR | Gliederungs-Nr. | Formblatt A – Vermögensaufstellung einer Veranlagungs- und Risikogemeinschaft | Wert |
|------------|-----|-----------------|-------------------------------------------------------------------------------|------|
|            |     | <b>Summe</b>    | <b>AKTIVA</b>                                                                 |      |
| <b>300</b> | 800 | <b>A.</b>       | <b>Veranlagtes Vermögen</b>                                                   |      |
| <b>300</b> | 100 | <b>I.</b>       | <b>Guthaben bei Kreditinstituten</b>                                          |      |
| <b>300</b> | 110 | 1.              | Laufende Guthaben                                                             |      |
| <b>300</b> | 130 | 2.              | Kurzfristige Einlagen                                                         |      |
| <b>300</b> | 170 | 3.              | Derivate auf Fremdwährung, zur Absicherung                                    |      |
| <b>300</b> | 180 | 4.              | Derivate auf Fremdwährung, nicht zur Absicherung                              |      |
| <b>300</b> | 190 | 5.              | Kassenposition aus Derivaten auf Fremdwährung                                 |      |
| <b>300</b> | 200 | <b>II.</b>      | <b>Darlehen und Kredite</b>                                                   |      |
| <b>300</b> | 210 | 1.              | Darlehen und Kredite an Gebietskörperschaften                                 |      |
| <b>300</b> | 220 | 2.              | Darlehen und Kredite an Kreditinstitute                                       |      |
| <b>300</b> | 230 | 3.              | Sonstige Darlehen und Kredite                                                 |      |
| <b>300</b> | 300 | <b>III.</b>     | <b>Schuldverschreibungen</b>                                                  |      |
| <b>300</b> | 310 | 1.              | Schuldverschreibungen von Gebietskörperschaften, Investment Grade             |      |
| <b>300</b> | 315 | 2.              | Schuldverschreibungen von Gebietskörperschaften, sonstige                     |      |
| <b>300</b> | 320 | 3.              | Schuldverschreibungen von Kreditinstituten, Investment Grade                  |      |
| <b>300</b> | 325 | 4.              | Schuldverschreibungen von Kreditinstituten, sonstige                          |      |
| <b>300</b> | 330 | 5.              | Schuldverschreibungen von sonstigen Unternehmen, Investment Grade             |      |
| <b>300</b> | 335 | 6.              | Schuldverschreibungen von sonstigen Unternehmen, sonstige                     |      |
| <b>300</b> | 372 | 7.              | Derivate auf Zinsinstrumente von Gebietskörperschaften, zur Absicherung       |      |
| <b>300</b> | 374 | 8.              | Derivate auf Zinsinstrumente von sonstigen Emittenten, zur Absicherung        |      |
| <b>300</b> | 382 | 9.              | Derivate auf Zinsinstrumente von Gebietskörperschaften, nicht zur Absicherung |      |
| <b>300</b> | 384 | 10.             | Derivate auf Zinsinstrumente von sonstigen Emittenten, nicht zur Absicherung  |      |
| <b>300</b> | 390 | 11.             | Kassenposition aus Derivaten auf Zinsinstrumente                              |      |
| <b>300</b> | 400 | <b>IV.</b>      | <b>Aktien und sonstige Beteiligungen</b>                                      |      |
| <b>300</b> | 410 | 1.              | Aktien                                                                        |      |
| <b>300</b> | 420 | 2.              | Aktienähnliche begebare Wertpapiere                                           |      |
| <b>300</b> | 430 | 3.              | Sonstige Beteiligungen                                                        |      |
| <b>300</b> | 470 | 4.              | Derivate auf Aktieninstrumente, zur Absicherung                               |      |
| <b>300</b> | 480 | 5.              | Derivate auf Aktieninstrumente, nicht zur Absicherung                         |      |
| <b>300</b> | 490 | 6.              | Kassenposition aus Derivaten auf Aktieninstrumente                            |      |
| <b>300</b> | 500 | <b>V.</b>       | <b>Immobilien</b>                                                             |      |
| <b>300</b> | 510 | 1.              | Immobilien                                                                    |      |
| <b>300</b> | 560 | 2.              | Immobilienfinanzierung                                                        |      |

|            |     |              |                                                                                       |  |
|------------|-----|--------------|---------------------------------------------------------------------------------------|--|
| <b>300</b> | 570 | 3.           | Derivate auf Immobilien, zur Absicherung                                              |  |
| <b>300</b> | 580 | 4.           | Derivate auf Immobilien, nicht zur Absicherung                                        |  |
| <b>300</b> | 590 | 5.           | Kassenposition aus Derivaten auf Immobilien                                           |  |
| <b>300</b> | 600 | <b>VI.</b>   | <b>Sonstige Vermögenswerte</b>                                                        |  |
| <b>300</b> | 610 | 1.           | Strukturierte Wertpapiere mit Kapitalgarantie                                         |  |
| <b>300</b> | 620 | 2.           | Strukturierte Wertpapiere ohne Kapitalgarantie                                        |  |
| <b>300</b> | 630 | 3.           | Besondere Vermögenswerte                                                              |  |
| <b>300</b> | 670 | 4.           | Derivate auf sonstige Vermögenswerte, zur Absicherung                                 |  |
| <b>300</b> | 680 | 5.           | Derivate auf sonstige Vermögenswerte, nicht zur Absicherung                           |  |
| <b>300</b> | 690 | 6.           | Kassenposition aus Derivaten auf sonstige Vermögenswerte                              |  |
|            |     | <b>B.</b>    | <b>Forderungen und aktive Rechnungsabgrenzung</b>                                     |  |
| <b>300</b> | 700 | <b>I.</b>    | <b>Forderungen</b>                                                                    |  |
| <b>300</b> | 710 | 1.           | Forderungen für ausstehende Beiträge                                                  |  |
| <b>300</b> | 712 | a.           | aus laufenden Beiträgen und Nachschussverpflichtungen                                 |  |
| <b>300</b> | 714 | b.           | aus Beiträgen aus einer Übertragung gemäß § 48 PKG – direkte Leistungszusage          |  |
| <b>300</b> | 720 | 2.           | Forderungen für Zinsen aus einer Übertragung gemäß § 48 PKG – direkte Leistungszusage |  |
| <b>300</b> | 730 | 3.           | Forderungen gegenüber einer anderen Veranlagungs- und Risikogemeinschaft              |  |
| <b>300</b> | 740 | 4.           | Forderungen gegenüber der Pensionskasse AG                                            |  |
| <b>300</b> | 750 | 5.           | Forderungen aus dem Verkauf von Vermögenswerten                                       |  |
| <b>300</b> | 760 | 6.           | Sonstige Forderungen                                                                  |  |
| <b>300</b> | 780 | <b>II.</b>   | <b>Aktive Rechnungsabgrenzungsposten</b>                                              |  |
| <b>300</b> | 772 | 1.           | Rechnungsgrundlagenumstellung                                                         |  |
| <b>300</b> | 774 | 2.           | Sonstige Rechnungsabgrenzungen                                                        |  |
| <b>300</b> | 790 | <b>III.</b>  | <b>Sonstige Aktiva</b>                                                                |  |
| <b>300</b> | 900 |              | <b>Summe Aktiva der VRG</b>                                                           |  |
|            |     | <b>Summe</b> | <b>PASSIVA</b>                                                                        |  |
|            |     | <b>A.</b>    | <b>Deckungs- und Schwankungsrückstellung</b>                                          |  |
| <b>350</b> | 800 | <b>I.</b>    | <b>Deckungsrückstellung</b>                                                           |  |
| <b>350</b> | 100 | 1.           | Deckungsrückstellung mit Mindestertragsgarantie                                       |  |
| <b>350</b> | 110 | a.           | für Anwartschaften – Arbeitgeberanteil                                                |  |
| <b>350</b> | 112 | aa.          | Leistungsorientiert – mit Mindestertragsgarantie des Arbeitgebers                     |  |
| <b>350</b> | 114 | ab.          | Leistungsorientiert – mit Mindestertragsgarantie der Pensionskasse                    |  |
| <b>350</b> | 116 | ac.          | Sonstige – mit Mindestertragsgarantie des Arbeitgebers                                |  |
| <b>350</b> | 118 | ad.          | Sonstige – mit Mindestertragsgarantie der Pensionskasse                               |  |
| <b>350</b> | 120 | b.           | für Anwartschaften – Arbeitnehmeranteil                                               |  |
| <b>350</b> | 122 | ba.          | Leistungsorientiert – mit Mindestertragsgarantie des Arbeitgebers                     |  |
| <b>350</b> | 124 | bb.          | Leistungsorientiert – mit Mindestertragsgarantie der Pensionskasse                    |  |
| <b>350</b> | 126 | bc.          | Sonstige – mit Mindestertragsgarantie des Arbeitgebers                                |  |
| <b>350</b> | 128 | bd.          | Sonstige – mit Mindestertragsgarantie der Pensionskasse                               |  |

|     |     |            |                                                                                |  |
|-----|-----|------------|--------------------------------------------------------------------------------|--|
| 350 | 130 | c.         | für laufende Leistungen – Arbeitgeberanteil                                    |  |
| 350 | 132 | ca.        | Leistungsorientiert – mit Mindestertragsgarantie des Arbeitgebers              |  |
| 350 | 134 | cb.        | Leistungsorientiert – mit Mindestertragsgarantie der Pensionskasse             |  |
| 350 | 136 | cc.        | Sonstige – mit Mindestertragsgarantie des Arbeitgebers                         |  |
| 350 | 138 | cd.        | Sonstige – mit Mindestertragsgarantie der Pensionskasse                        |  |
| 350 | 140 | d.         | für laufende Leistungen – Arbeitnehmeranteil                                   |  |
| 350 | 142 | da.        | Leistungsorientiert – mit Mindestertragsgarantie des Arbeitgebers              |  |
| 350 | 144 | db.        | Leistungsorientiert – mit Mindestertragsgarantie der Pensionskasse             |  |
| 350 | 146 | dc.        | Sonstige – mit Mindestertragsgarantie des Arbeitgebers                         |  |
| 350 | 148 | dd.        | Sonstige – mit Mindestertragsgarantie der Pensionskasse                        |  |
| 350 | 200 | 2.         | Deckungsrückstellung ohne Mindestertragsgarantie                               |  |
| 350 | 210 | a.         | für Anwartschaften – Arbeitgeberanteil                                         |  |
| 350 | 212 | aa.        | Leistungsorientiert – ohne Mindestertragsgarantie                              |  |
| 350 | 214 | ab.        | Sonstige- ohne Mindestertragsgarantie                                          |  |
| 350 | 220 | b.         | für Anwartschaften – Arbeitnehmeranteil                                        |  |
| 350 | 222 | aa.        | Leistungsorientiert – ohne Mindestertragsgarantie                              |  |
| 350 | 224 | ab.        | Sonstige – ohne Mindestertragsgarantie                                         |  |
| 350 | 230 | c.         | für laufende Leistungen – Arbeitgeberanteil                                    |  |
| 350 | 232 | ca.        | Leistungsorientiert – ohne Mindestertragsgarantie                              |  |
| 350 | 234 | cb.        | Sonstige – ohne Mindestertragsgarantie                                         |  |
| 350 | 240 | d.         | für laufende Leistungen – Arbeitnehmeranteil                                   |  |
| 350 | 242 | da.        | Leistungsorientiert – ohne Mindestertragsgarantie                              |  |
| 350 | 244 | db.        | Sonstige – ohne Mindestertragsgarantie                                         |  |
| 350 | 250 | 3.         | Deckungsrückstellung der Sicherheits-VRG                                       |  |
| 350 | 252 | a.         | für Anwartschaften – Arbeitgeberanteil                                         |  |
| 350 | 254 | b.         | für Anwartschaften – Arbeitnehmeranteil                                        |  |
| 350 | 256 | c.         | für laufende Leistungen – Arbeitgeberanteil                                    |  |
| 350 | 258 | d.         | für laufende Leistungen – Arbeitnehmeranteil                                   |  |
| 350 | 400 | <b>II.</b> | <b>Schwankungsrückstellung</b>                                                 |  |
| 350 | 410 | 1.         | Positive Schwankungsrückstellung                                               |  |
| 350 | 430 | 2.         | Negative Schwankungsrückstellung gemäß § 49 Z 17 PKG                           |  |
| 350 | 440 | 3.         | Negative Schwankungsrückstellung gemäß § 24a Abs. 8 PKG                        |  |
|     |     | <b>B.</b>  | <b>Verbindlichkeiten und passive Rechnungsabgrenzung</b>                       |  |
| 350 | 700 | <b>I.</b>  | <b>Verbindlichkeiten</b>                                                       |  |
| 350 | 710 | 1.         | Verbindlichkeiten aus dem Ankauf von Vermögenswerten                           |  |
| 350 | 720 | 2.         | Verbindlichkeiten gegenüber Leistungsberechtigten                              |  |
| 350 | 730 | 3.         | Verbindlichkeiten gegenüber Arbeitgebern                                       |  |
| 350 | 740 | 4.         | Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten                                   |  |
| 350 | 750 | 5.         | Verbindlichkeiten gegenüber einer anderen Veranlagungs- und Risikogemeinschaft |  |
| 350 | 760 | 6.         | Verbindlichkeiten gegenüber der Pensionskasse AG                               |  |

|            |     |             |                                           |  |
|------------|-----|-------------|-------------------------------------------|--|
| <b>350</b> | 770 | 7.          | Sonstige Verbindlichkeiten                |  |
| <b>350</b> | 800 | <b>II.</b>  | <b>Passive Rechnungsabgrenzungsposten</b> |  |
| <b>350</b> | 810 | <b>III.</b> | <b>Sonstige Passiva</b>                   |  |
| <b>350</b> | 900 |             | <b>Summe Passiva der VRG</b>              |  |

**Formblatt B der VRG – Ertragsrechnung einer Veranlagungs- und Risikogemeinschaft**

| FB Nr.     | PNR | Gliederungs-Nr. | Formblatt B - Ertragsrechnung einer Veranlagungs- und Risikogemeinschaft                   | Wert |
|------------|-----|-----------------|--------------------------------------------------------------------------------------------|------|
|            |     | <b>A.</b>       | <b>Veranlagungsergebnis</b>                                                                |      |
| <b>400</b> | 100 | <b>I.</b>       | <b>Veranlagungsüberschuss</b>                                                              |      |
| <b>400</b> | 110 | 1.              | Zinsenerträge aus Guthaben                                                                 |      |
| <b>400</b> | 120 | 2.              | Zinsenerträge gemäß § 48 PKG – direkte Leistungszusage                                     |      |
| <b>400</b> | 130 | 3.              | Erträge aus Wertpapieren und Darlehen                                                      |      |
| <b>400</b> | 131 | a.              | aus Darlehen                                                                               |      |
| <b>400</b> | 132 | b.              | aus Schuldverschreibungen                                                                  |      |
| <b>400</b> | 133 | c.              | aus Aktien                                                                                 |      |
| <b>400</b> | 134 | d.              | aus sonstigen Wertpapieren                                                                 |      |
| <b>400</b> | 135 | e.              | aus Investmentfonds, die überwiegend in Schuldverschreibungen investiert sind              |      |
| <b>400</b> | 136 | f.              | aus Investmentfonds, die überwiegend in Aktien investiert sind                             |      |
| <b>400</b> | 137 | g.              | aus sonstigen Investmentfonds                                                              |      |
| <b>400</b> | 140 | 4.              | Erträge aus Immobilien und Immobilienfonds                                                 |      |
| <b>400</b> | 150 | 5.              | Sonstige laufende Veranlagungserträge                                                      |      |
| <b>400</b> | 160 | 6.              | Zinsaufwendungen                                                                           |      |
| <b>400</b> | 170 | <b>II.</b>      | <b>Verwaltungskosten der Veranlagung</b>                                                   |      |
| <b>400</b> | 172 | 1.              | Vermögensverwaltungskosten                                                                 |      |
| <b>400</b> | 174 | 2.              | Kosten für die Dotierung der Mindestertragsrücklage                                        |      |
| <b>400</b> | 190 | <b>III.</b>     | <b>Veranlagungsüberschuss</b>                                                              |      |
| <b>400</b> | 195 | <b>IV.</b>      | <b>Übertrag in die Ergebnisverwendung (Position C. I.)</b>                                 |      |
|            |     | <b>B.</b>       | <b>Versicherungstechnisches Ergebnis</b>                                                   |      |
| <b>400</b> | 210 | <b>I.</b>       | <b>Nettobeiträge</b>                                                                       |      |
| <b>400</b> | 211 | 1.              | Laufende Beiträge für Anwartschaftsberechtigte                                             |      |
| <b>400</b> | 212 | 2.              | Einmalbeiträge                                                                             |      |
| <b>400</b> | 213 | 3.              | Beiträge gemäß § 5 Abs. 2 Z 2 BPG<br>(Übertragung nach Beendigung des Dienstverhältnisses) |      |
| <b>400</b> | 214 | 4.              | Beiträge gemäß § 17 PKG<br>(Übertragung nach Auflösung des Pensionskassenvertrages )       |      |
| <b>400</b> | 215 | 5.              | Beiträge gemäß § 41 PKG<br>(Übertragung von VRGen aus Auflösung einer Pensionskasse)       |      |
| <b>400</b> | 216 | 6.              | Beiträge gemäß § 48 PKG – direkte Leistungszusage                                          |      |
| <b>400</b> | 217 | 7.              | Zuteilungen aus Arbeitgeberreserven/Arbeitgeberguthaben                                    |      |
| <b>400</b> | 218 | 8.              | Übertragungen aus anderen VRGen                                                            |      |
| <b>400</b> | 219 | 9.              | Sonstige Beiträge                                                                          |      |
| <b>400</b> | 220 | <b>II.</b>      | <b>Einstellung von in den Beiträgen enthaltenen Beträgen in besondere Passivpositionen</b> |      |
| <b>400</b> | 222 | 1.              | Einstellung in die Schwankungsrückstellung                                                 |      |
| <b>400</b> | 224 | 2.              | Einstellung in die Arbeitgeberreserven/Arbeitgeberguthaben                                 |      |
| <b>400</b> | 230 | <b>III.</b>     | <b>Gutschrift und Zuschüsse der Pensionskasse</b>                                          |      |
| <b>400</b> | 231 | 1.              | Gutschrift der Pensionskasse betreffend Mindestertragsgarantie                             |      |
| <b>400</b> | 232 | 2.              | Gutschrift der Pensionskasse betreffend garantierte                                        |      |

|     |     |              |                                                                                                     |  |
|-----|-----|--------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------|--|
|     |     |              | Antrittspension der Sicherheits-VRG                                                                 |  |
| 400 | 233 | 3.           | Zuschuss aus der Vergütung der Veranlagung für LB                                                   |  |
| 400 | 240 | <b>IV.</b>   | <b>Auszahlungen von Leistungen</b>                                                                  |  |
| 400 | 241 | 1.           | Alterspensionen, Hinterbliebenenpensionen und Invaliditätspensionen                                 |  |
| 400 | 242 | 2.           | Unverfallbarkeitsleistungen und Abfindungen                                                         |  |
| 400 | 243 | 3.           | Übertragungen in andere Veranlagungs- und Risikogemeinschaften                                      |  |
| 400 | 244 | 4.           | Auszahlungen der Gutschriften der Pensionskasse zur Mindestertragsgarantie                          |  |
| 400 | 245 | 5.           | Auszahlungen der Gutschriften der Pensionskasse zur garantierte Antrittspension der Sicherheits-VRG |  |
| 400 | 246 | 6.           | Sonstige Auszahlungen von Leistungen                                                                |  |
| 400 | 250 | <b>V.</b>    | <b>Rückversicherungsergebnis</b>                                                                    |  |
| 400 | 251 | 1.           | Rückversicherungsprämien                                                                            |  |
| 400 | 252 | 2.           | Rückversicherungsleistungen                                                                         |  |
| 400 | 260 | <b>VI.</b>   | <b>Umbuchung der Deckungsrückstellung</b>                                                           |  |
| 400 | 261 | 1.           | Auflösung der Deckungsrückstellung                                                                  |  |
| 400 | 262 | 2.           | Dotierung der Deckungsrückstellung                                                                  |  |
| 400 | 263 | 3.           | Sonstige Umbuchung der Deckungsrückstellung                                                         |  |
| 400 | 270 | <b>VII.</b>  | <b>Rechnungsmäßige Zinsen (Position C. IX.)</b>                                                     |  |
| 400 | 280 | <b>VIII.</b> | <b>Zuweisung an die Deckungsrückstellung</b>                                                        |  |
| 400 | 290 | <b>IX.</b>   | <b>Verminderung der Deckungsrückstellung</b>                                                        |  |
| 400 | 291 | 1.           | Verminderung wegen Alterspensionen, Hinterbliebenenpensionen und Invaliditätspensionen              |  |
| 400 | 292 | 2.           | Verminderung wegen Unverfallbarkeitsleistungen/Abfindungen                                          |  |
| 400 | 293 | 3.           | Verminderung wegen erloschener Ansprüche                                                            |  |
| 400 | 294 | 4.           | Verminderung wegen Übertragungen gemäß § 5 Abs. 2 BPG (Beendigung des Dienstverhältnisses)          |  |
| 400 | 295 | 5.           | Verminderung wegen Übertragungen gemäß § 17 PKG (Auflösung des Pensionskassenvertrages)             |  |
| 400 | 296 | 6.           | Verminderung wegen Übertragungen gemäß § 41 PKG (in VRGen anderer Pensionskassen)                   |  |
| 400 | 297 | 7.           | Verminderung wegen Übertragungen in andere VRGen                                                    |  |
| 400 | 298 | 8.           | Sonstige Verminderung der Deckungsrückstellung                                                      |  |
| 400 | 300 | <b>X.</b>    | <b>Verminderung der Schwankungsrückstellung</b>                                                     |  |
| 400 | 310 | 1.           | Verminderung wegen Auszahlungen von Leistungen                                                      |  |
| 400 | 320 | 2.           | Verminderung wegen Ermittlung von Überweisungsbeträgen                                              |  |
| 400 | 330 | 3.           | Verminderung wegen beitragsfrei gestellter Anwartschaften                                           |  |
| 400 | 340 | 4.           | Sonstige Auflösungen der Schwankungsrückstellung                                                    |  |
| 400 | 400 | <b>XI.</b>   | <b>Übertrag von Arbeitgeberbeiträgen (Position C. VIII.)</b>                                        |  |
| 400 | 450 | <b>XII.</b>  | <b>Sonstiges</b>                                                                                    |  |
| 400 | 500 | <b>XIII.</b> | <b>Versicherungstechnisches Ergebnis</b>                                                            |  |
| 400 | 550 | <b>XIV.</b>  | <b>Übertrag in die Ergebnisverwendung (Position C. III.)</b>                                        |  |
|     |     | <b>C.</b>    | <b>Ergebnisverwendung</b>                                                                           |  |
| 400 | 610 | <b>I.</b>    | <b>Übertrag des Veranlagungsergebnis (Position A. IV.)</b>                                          |  |
| 400 | 620 | <b>II.</b>   | <b>Veränderung der Schwankungsrückstellung aus dem Veranlagungsergebnis</b>                         |  |

|     |     |              |                                                                                          |  |
|-----|-----|--------------|------------------------------------------------------------------------------------------|--|
| 400 | 621 | 1.           | Zuweisung gemäß § 24a Abs. 2 PKG                                                         |  |
| 400 | 622 | 2.           | Auflösung gemäß § 24a Abs. 2 PKG                                                         |  |
| 400 | 623 | 3.           | Zuweisung gemäß § 24a Abs. 3 PKG                                                         |  |
| 400 | 630 | <b>III.</b>  | <b>Übertrag des versicherungstechnischen Ergebnisses</b><br>(Position B. XIV.)           |  |
| 400 | 640 | <b>IV.</b>   | <b>Veränderung der Schwankungsrückstellung aus dem versicherungstechnischen Ergebnis</b> |  |
| 400 | 641 | 1.           | Zuweisung gemäß § 24a Abs. 4 PKG                                                         |  |
| 400 | 642 | 2.           | Auflösung gemäß § 24a Abs. 4 PKG                                                         |  |
| 400 | 643 | 3.           | Auflösung aufgrund Umstellung der Rechnungsgrundlagen (RGL)                              |  |
| 400 | 650 | <b>V.</b>    | <b>Auflösung von Überbeständen der Schwankungsrückstellung</b>                           |  |
| 400 | 651 | 1.           | Auflösung gemäß § 24a Abs. 5 PKG<br>(Überschreitung der gesetzlichen Obergrenze)         |  |
| 400 | 652 | 2.           | Auflösung gemäß § 24a Abs. 6 PKG<br>(Überschreitung des Sollwerts)                       |  |
| 400 | 660 | <b>VI.</b>   | <b>Auflösung einer negativen Schwankungsrückstellung</b>                                 |  |
| 400 | 661 | 1.           | Auflösung gemäß § 24a Abs. 7 PKG                                                         |  |
| 400 | 662 | 2.           | Auflösung gemäß § 24a Abs. 8 PKG                                                         |  |
| 400 | 663 | 3.           | Auflösung gemäß § 49 Z 17 PKG                                                            |  |
| 400 | 670 | <b>VII.</b>  | <b>Sonstige Aufwendungen</b>                                                             |  |
| 400 | 671 | 1.           | Aufwendungen für die Ermittlung von Überweisungsbeträgen                                 |  |
| 400 | 672 | 2.           | Aufwendungen für beitragsfrei gestellte Anwartschaften                                   |  |
| 400 | 673 | 3.           | Sonstiges                                                                                |  |
| 400 | 680 | <b>VIII.</b> | <b>Arbeitgeberbeiträge</b> (Position B. XI.)                                             |  |
| 400 | 690 | <b>IX.</b>   | <b>Rechnungsmäßige Zinsen laut Position B. VII.</b>                                      |  |
| 400 | 700 | <b>X.</b>    | <b>Verbleibendes Ergebnis der Veranlagungs- und Risikogemeinschaft</b>                   |  |
| 400 | 800 | <b>XI.</b>   | <b>Verwendung des verbleibenden Ergebnisses der Veranlagungs- und Risikogemeinschaft</b> |  |
| 400 | 810 | 1.           | Einstellung in die Deckungsrückstellung                                                  |  |
| 400 | 820 | 2.           | Entnahme aus der Deckungsrückstellung                                                    |  |
| 400 | 830 | 3.           | Guthaben des Arbeitgebers                                                                |  |
| 400 | 840 | 4.           | Nachschuss des Arbeitgebers                                                              |  |
| 400 | 850 | 5.           | Sonstige Verwendung                                                                      |  |

## Formblatt C der VRG – Anhang zur Vermögensaufstellung und Ertragsrechnung einer Veranlagungs- und Risikogemeinschaft

### I. Eckdaten der Veranlagungs- und Risikogemeinschaft;

1. Rechnungsparameter

2. Rechnungsgrundlagen

3. Art der Pensionszusage

4. Risikovorsorge

5. Sofern folgende Positionen vorhanden sind, sind diese darzustellen:

a. Verwaltung von Zusagen in Sub-Veranlagungsgruppen oder Sicherheits-VRG

b. Verwaltung von Zusagen in Lebensphasenmodellen

c. Beratungsausschuss/sonstige Ausschüsse zur Veranlagung

d. Konsortialgeschäft

### II. Erläuterungen zur Vermögensaufstellung der Veranlagungs- und Risikogemeinschaft nach Formblatt A

1. Allgemeine Angaben

a. Grundsätzliche Veranlagungsstrategie in der VRG

b. Auflistung der Vermögenswerte im Direktbestand (inkl. Investmentfonds)

| Anlagekategorie (2. a-g) | Bezeichnung | ISIN | Wert |
|--------------------------|-------------|------|------|
|                          |             |      |      |

2. Erläuterungen zu den Vermögenswerten und zur Durchrechnung von Investmentfonds auf Ebene der VRG

a. Erläuterungen zu Guthaben und Kassenbestände

b. Erläuterung zu Darlehen und Kredite

c. Erläuterungen zu Schuldverschreibungen

d. Erläuterungen zu Aktien und sonstige Beteiligungen

e. Erläuterungen zu Immobilien

f. Erläuterungen zu sonstige Vermögenswerte

g. Erläuterungen zum Einsatz von Derivaten

h. Volumen nicht durchgerechnet

i. Veranlagung in fremder Währung; Quote vor und nach Währungssicherungen

j. Brutto- und Nettoaktienveranlagung

k. Veranlagungen an nicht geregelten Märkten

l. Veranlagung in bis zur Endfälligkeit gewidmete Vermögenswerte (HTM)

m. Rückveranlagung bei Arbeitgebern

3. Sonstige Erläuterungen

a. Forderungen

b. Sonstige Aktiva

**4. Zusätzlich zu Z 2**

a. zu lit. a – lit. f.

|                                                | Stichtagswert<br>zum 31.12 | Durchschnitts-<br>wert  | Minimum-<br>wert | Maximum-<br>wert |
|------------------------------------------------|----------------------------|-------------------------|------------------|------------------|
|                                                |                            | (jeweils Monatsultimos) |                  |                  |
| Guthaben und<br>Kassenbestände                 |                            |                         |                  |                  |
| Darlehen und Kredite                           |                            |                         |                  |                  |
| Schuldverschreibungen                          |                            |                         |                  |                  |
| Aktien und sonstige<br>Beteiligungswertpapiere |                            |                         |                  |                  |
| Immobilien                                     |                            |                         |                  |                  |
| Sonstige Vermögenswerte                        |                            |                         |                  |                  |

b. zu lit. i zum Stichtag 31.12.:

|         | vor Währungssicherung | Absicherungsgeschäft | nach Währungssicherung |
|---------|-----------------------|----------------------|------------------------|
| Bestand |                       |                      |                        |

c. zu lit. j zum Stichtag 31.12.:

|         | Bruttoaktienquote | Absicherungsgeschäft | Nettoaktienquote |
|---------|-------------------|----------------------|------------------|
| Bestand |                   |                      |                  |

d. zu lit. l zum Stichtag 31.12.:

|                                                               | Marktwert | HTM-Wert | Stille Lasten, Stille Reserven |
|---------------------------------------------------------------|-----------|----------|--------------------------------|
| Veranlagung in bis zur Endfälligkeit gewidmete Vermögenswerte |           |          |                                |

**III. Erläuterungen zur Ertragsrechnung der Veranlagungs- und Risikogemeinschaft nach Formblatt B**

1. Erläuterungen zum Veranlagungsergebnis

2. Erläuterungen zum versicherungstechnischen Ergebnis

3. Erläuterungen zum Ausgleich durch die Schwankungsrückstellung

4. Erläuterung zur Ergebnisverwendung

**IV. Erläuterungen zur Schwankungsrückstellung**

1. Art der Führung der Schwankungsrückstellung gemäß § 24 Abs. 2 PKG

2. Höhe des Sollwertes der Schwankungsrückstellung (als Vomhundertsatz und betragsmäßig)

**V. Erläuterungen zur Bewertung**

## 1. Allgemeines

## 2. Darstellung erkennbarer Risiken und drohender Verluste sowie Vornahme notwendiger Wertberichtigungen (§ 23 Abs. 2 PKG); insb. bei HTM Bewertungen

## 3. Bewertung der an nicht geregelten Märkten notierten Vermögenswerte (insb. Bewertungsmodelle)

**VI. Invaliditätsvorsorge****VII. Erläuterungen zur Führung der Pensionskonten****VIII. Erläuterungen zur Internen Kontrolle**

## 1. Angaben zur Interne Revision

## 2. Angaben zur Compliance

## 3. Angaben zum Risikomanagement

**IX. Anzahl**

## 1. der Anwartschaftsberechtigten

## 2. der Leistungsberechtigten

**X. Bestätigung der Übereinstimmung der Pensionskassenverträge mit dem Pensionskassengesetz sowie mit § 3 Betriebspensionsgesetz****XI. Kurzbericht des Prüfactuars****XII. Bestätigung des Abschlussprüfers**

**Anlage 3****Formblatt C – Ergänzende Angaben zur AG**

|            | <b>PNR</b> | <b>Gliederungs-Nr.</b> | <b>Formblatt C – Ergänzende Angaben zur AG</b>                                             | <b>Wert</b> |
|------------|------------|------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|
| <b>500</b> | 110        | 1.                     | Anzahl der Pensionskassenverträge                                                          |             |
| <b>500</b> | 120        | 2.                     | Zahl der Personen im Vorstand                                                              |             |
| <b>500</b> | 125        | 3.                     | Anzahl der Mitarbeiter                                                                     |             |
| <b>500</b> | 130        | 4.                     | Immaterielle Investitionen                                                                 |             |
| <b>500</b> | 135        | 5.                     | Investitionen in Sachanlagen                                                               |             |
| <b>500</b> | 140        | 6.                     | Stille Reserven/Stille Lasten des Anlagevermögens                                          |             |
| <b>500</b> | 145        | 7.                     | Stille Reserven des Umlaufvermögens                                                        |             |
| <b>500</b> | 210        | 8.                     | Vergütung aus laufenden Beiträgen                                                          |             |
| <b>500</b> | 220        | 9.                     | Vergütung für die Dotierung des Mindestertragsrücklage                                     |             |
| <b>500</b> | 230        | 10.                    | Rückerstattung von Kosten der Mindestertragsrücklage                                       |             |
| <b>500</b> | 240        | 11.                    | Vergütung für die Vermögensverwaltung                                                      |             |
| <b>500</b> | 250        | 12.                    | Vergütung im Zusammenhang mit Unverfallbarkeit/beitragsfrei gestellten Anwartschaften      |             |
| <b>500</b> | 260        | 13.                    | Vergütung gemäß § 16a Abs. 1 PKG im Zusammenhang mit dem Deckungserfordernis nach § 48 PKG |             |
| <b>500</b> | 270        | 14.                    | Sonstige Vergütungen                                                                       |             |

**Formblatt C – Ergänzende Angaben zur Veranlagungs- und Risikogemeinschaft**

|                                                                                                   | PNR | Formblatt C - Ergänzende Angaben zur VRG                                                                  | Wert |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------|-----|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|
| <b>Eckdaten der Veranlagungs- und Risikogemeinschaft</b>                                          |     |                                                                                                           |      |
| 600                                                                                               | 110 | Rechnungszins in Prozent                                                                                  |      |
| 600                                                                                               | 115 | Rechnungszins absolut                                                                                     |      |
| 600                                                                                               | 120 | Rechnungsmäßiger Überschuss in Prozent                                                                    |      |
| 600                                                                                               | 125 | Rechnungsmäßiger Überschuss absolut                                                                       |      |
| 600                                                                                               | 130 | Rechnungsgrundlagen                                                                                       |      |
| 600                                                                                               | 140 | Art der Pensionszusage                                                                                    |      |
| 600                                                                                               | 150 | Anzahl der Pensionskassenverträge                                                                         |      |
| 600                                                                                               | 152 | Anzahl der Neuverträge im Sinne der Rechnungsparameterverordnung – RPV                                    |      |
| 600                                                                                               | 154 | Anzahl der Vertragskündigungen                                                                            |      |
| 600                                                                                               | 160 | Anzahl der Sub-VGen                                                                                       |      |
| 600                                                                                               | 165 | Sicherheits-VRG                                                                                           |      |
| 600                                                                                               | 170 | Verwaltung von Zusagen des Lebensphasenmodells                                                            |      |
| <b>Angaben zur Vermögensaufstellung der Veranlagungs- und Risikogemeinschaft nach Formblatt A</b> |     |                                                                                                           |      |
| 600                                                                                               | 810 | hievon Volumen Direktveranlagung                                                                          |      |
| 600                                                                                               | 820 | hievon Volumen nicht durchgerechnet                                                                       |      |
| 600                                                                                               | 830 | hievon Veranlagung in fremder Währung (vor Derivate)                                                      |      |
| 600                                                                                               | 835 | hievon Veranlagung in fremder Währung (nach Derivate)                                                     |      |
| 600                                                                                               | 840 | hievon Veranlagung an nicht geregelten Märkten                                                            |      |
| 600                                                                                               | 850 | hievon Veranlagung HTM gewidmet (HTM Wert)                                                                |      |
| 600                                                                                               | 851 | hievon Veranlagung HTM-gewidmet, Gebietskörperschaften (HTM-Wert)                                         |      |
| 600                                                                                               | 852 | hievon Veranlagung HTM-gewidmet, Gebietskörperschaften (Marktwert)                                        |      |
| 600                                                                                               | 853 | hievon Veranlagung HTM-gewidmet, Kreditinstitute (HTM-Wert)                                               |      |
| 600                                                                                               | 854 | hievon Veranlagung HTM-gewidmet, Kreditinstitute (Marktwert)                                              |      |
| 600                                                                                               | 855 | hievon Veranlagung HTM-gewidmet, sonstige Unternehmen (HTM-Wert)                                          |      |
| 600                                                                                               | 856 | hievon Veranlagung HTM-gewidmet, sonstige Unternehmen (Marktwert)                                         |      |
| 600                                                                                               | 857 | Stille Lasten aus dem HTM-Bewertung                                                                       |      |
| 600                                                                                               | 858 | Stille Reserven aus der HTM-Bewertung                                                                     |      |
| 600                                                                                               | 859 | Stille Reserven / Stille Lasten aus der HTM-Bewertung                                                     |      |
| 600                                                                                               | 860 | hievon Rückveranlagung bei Arbeitgebern                                                                   |      |
| 600                                                                                               | 861 | hievon Veranlagung bei einem Emittenten                                                                   |      |
| 600                                                                                               | 862 | hievon Veranlagung bei einer Unternehmensgruppe                                                           |      |
| 600                                                                                               | 863 | hievon laufende Guthaben und kurzfristige Einlagen bei einer Kreditinstitutsgruppe                        |      |
| <b>Angaben zur Ertragsrechnung der VRG nach Formblatt B</b>                                       |     |                                                                                                           |      |
| 600                                                                                               | 310 | Maßgebliches Vermögen gemäß § 24 Abs. 3 PKG                                                               |      |
| 600                                                                                               | 315 | Durchschnittliches Vermögen gemäß Geschäftsplan                                                           |      |
| 600                                                                                               | 320 | Istwert - Mindestertrag gemäß § 2 Abs. 2 PKG                                                              |      |
| 600                                                                                               | 330 | Nettobeiträge für leistungsorientierte Zusage mit unbeschränkter Nachschussverpflichtung des Arbeitgebers |      |

|                                            |     |                                                                                                                             |  |
|--------------------------------------------|-----|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|
| <b>600</b>                                 | 340 | Arbeitgeberreserve/ -guthaben absolut                                                                                       |  |
| <b>600</b>                                 | 350 | Versicherungstechnisches Ergebnis für Leistungsberechtigte (Arbeitgeberbeiträge) – in Prozent der Deckungsrückstellung      |  |
| <b>600</b>                                 | 352 | Versicherungstechnisches Ergebnis für Leistungsberechtigte (Arbeitnehmerbeiträge) – in Prozent der Deckungsrückstellung     |  |
| <b>600</b>                                 | 354 | Versicherungstechnisches Ergebnis für Anwartschaftsberechtigte (Arbeitgeberbeiträge) – in Prozent der Deckungsrückstellung  |  |
| <b>600</b>                                 | 356 | Versicherungstechnisches Ergebnis für Anwartschaftsberechtigte (Arbeitnehmerbeiträge) – in Prozent der Deckungsrückstellung |  |
| <b>600</b>                                 | 360 | Erforderliche Performance im Folgejahr zur Vermeidung einer Mindestertragsgutschrift                                        |  |
| <b>600</b>                                 | 365 | Voraussichtliche Höhe der Mindestertragsgutschrift im Folgejahr                                                             |  |
| <b>600</b>                                 | 370 | Höhe der Deckungsrückstellung für Frauen                                                                                    |  |
| <b>600</b>                                 | 375 | Höhe der Deckungsrückstellung für Männer                                                                                    |  |
| <b>600</b>                                 | 380 | Beiträge von Arbeitnehmern (Netto)                                                                                          |  |
| <b>600</b>                                 | 385 | Beiträge von Arbeitgebern (Netto)                                                                                           |  |
| <b>Angaben zur Schwankungsrückstellung</b> |     |                                                                                                                             |  |
| <b>600</b>                                 | 410 | Art der Führung der Schwankungsrückstellung gemäß § 24 Abs. 2 PKG                                                           |  |
| <b>600</b>                                 | 420 | Höhe des Sollwertes der Schwankungsrückstellung                                                                             |  |
| <b>600</b>                                 | 430 | Höhe des Sollwertes der Schwankungsrückstellung absolut                                                                     |  |

**Deckungsrückstellung bei grenzüberschreitender Tätigkeit**

| <b>FB Nr.</b> | <b>PNR</b> | <b>Gliederungs-Nr.</b> | <b>Deckungsrückstellung bei grenzüberschreitender Tätigkeit</b>    | <b>Wert</b> |
|---------------|------------|------------------------|--------------------------------------------------------------------|-------------|
| <b>700</b>    | 800        |                        | <b>Deckungsrückstellung</b>                                        |             |
| <b>700</b>    | 100        | <b>I.</b>              | <b>Deckungsrückstellung mit Mindestertragsgarantie</b>             |             |
| <b>700</b>    | 110        | 1.                     | für Anwartschaften – Arbeitgeberanteil                             |             |
| <b>700</b>    | 112        | a.                     | Leistungsorientiert – mit Mindestertragsgarantie des Arbeitgebers  |             |
| <b>700</b>    | 114        | b.                     | Leistungsorientiert – mit Mindestertragsgarantie der Pensionskasse |             |
| <b>700</b>    | 116        | c.                     | Sonstige – mit Mindestertragsgarantie des Arbeitgebers             |             |
| <b>700</b>    | 118        | d.                     | Sonstige – mit Mindestertragsgarantie der Pensionskasse            |             |
| <b>700</b>    | 120        | 2.                     | für Anwartschaften – Arbeitnehmeranteil                            |             |
| <b>700</b>    | 122        | a.                     | Leistungsorientiert – mit Mindestertragsgarantie des Arbeitgebers  |             |
| <b>700</b>    | 124        | b.                     | Leistungsorientiert – mit Mindestertragsgarantie der Pensionskasse |             |
| <b>700</b>    | 126        | c.                     | Sonstige – mit Mindestertragsgarantie des Arbeitgebers             |             |
| <b>700</b>    | 128        | d.                     | Sonstige – mit Mindestertragsgarantie der Pensionskasse            |             |
| <b>700</b>    | 130        | 3.                     | für laufende Leistungen – Arbeitgeberanteil                        |             |
| <b>700</b>    | 132        | a.                     | Leistungsorientiert – mit Mindestertragsgarantie des Arbeitgebers  |             |
| <b>700</b>    | 134        | b.                     | Leistungsorientiert – mit Mindestertragsgarantie der Pensionskasse |             |
| <b>700</b>    | 136        | c.                     | Sonstige – mit Mindestertragsgarantie des Arbeitgebers             |             |
| <b>700</b>    | 138        | d.                     | Sonstige – mit Mindestertragsgarantie der Pensionskasse            |             |
| <b>700</b>    | 140        | 4.                     | für laufende Leistungen – Arbeitnehmeranteil                       |             |
| <b>700</b>    | 142        | a.                     | Leistungsorientiert – mit Mindestertragsgarantie des Arbeitgebers  |             |
| <b>700</b>    | 144        | b.                     | Leistungsorientiert – mit Mindestertragsgarantie der Pensionskasse |             |
| <b>700</b>    | 146        | c.                     | Sonstige – mit Mindestertragsgarantie des Arbeitgebers             |             |
| <b>700</b>    | 148        | d.                     | Sonstige – mit Mindestertragsgarantie der Pensionskasse            |             |
| <b>700</b>    | 200        | <b>II.</b>             | <b>Deckungsrückstellung ohne Mindestertragsgarantie</b>            |             |
| <b>700</b>    | 210        | 1.                     | für Anwartschaften – Arbeitgeberanteil                             |             |
| <b>700</b>    | 212        | a.                     | Leistungsorientiert – ohne Mindestertragsgarantie                  |             |
| <b>700</b>    | 214        | b.                     | Sonstige – ohne Mindestertragsgarantie                             |             |
| <b>700</b>    | 220        | 2.                     | für Anwartschaften – Arbeitnehmeranteil                            |             |
| <b>700</b>    | 222        | a.                     | Leistungsorientiert – ohne Mindestertragsgarantie                  |             |
| <b>700</b>    | 224        | b.                     | Sonstige- ohne Mindestertragsgarantie                              |             |
| <b>700</b>    | 230        | 3.                     | für laufende Leistungen – Arbeitgeberanteil                        |             |
| <b>700</b>    | 232        | a.                     | Leistungsorientiert – ohne Mindestertragsgarantie                  |             |
| <b>700</b>    | 234        | b.                     | Sonstige- ohne Mindestertragsgarantie                              |             |
| <b>700</b>    | 240        | 4.                     | für laufende Leistungen – Arbeitnehmeranteil                       |             |
| <b>700</b>    | 242        | a.                     | Leistungsorientiert – ohne Mindestertragsgarantie                  |             |
| <b>700</b>    | 244        | b.                     | Sonstige – ohne Mindestertragsgarantie                             |             |

**Angaben zur Anzahl der Anwartschafts- und Leistungsberechtigten**

| <b>FB Nr.</b> | <b>PNR</b> | <b>Gliederungs-Nr.</b> | <b>Angaben zur Anzahl der Anwartschafts- und Leistungsberechtigten</b>                                                            | <b>Wert</b> |
|---------------|------------|------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|
| <b>950</b>    | 100        | <b>I.</b>              | <b>Summe Anwartschafts- und Leistungsberechtigten</b>                                                                             |             |
| <b>950</b>    | 110        | 1.                     | Anwartschaftsberechtigte                                                                                                          |             |
| <b>950</b>    | 111        | a.                     | davon Anwartschaftsberechtigte (Leistungsorientierte Pensionszusagen mit unbeschränkter Nachschussverpflichtung des Arbeitgebers) |             |
| <b>950</b>    | 112        | aa.                    | davon Frauen                                                                                                                      |             |
| <b>950</b>    | 113        | ab.                    | davon Männer                                                                                                                      |             |
| <b>950</b>    | 114        | b.                     | davon beitragsfreie Anwartschaftsberechtigte (ohne laufende Beitragszahlungen)                                                    |             |
| <b>950</b>    | 115        | ba.                    | davon Frauen                                                                                                                      |             |
| <b>950</b>    | 116        | bb.                    | davon Männer                                                                                                                      |             |
| <b>950</b>    | 117        | c.                     | davon Anwartschaftsberechtigte die weder unter a) noch unter b) fallen                                                            |             |
| <b>950</b>    | 118        | ca.                    | davon Frauen                                                                                                                      |             |
| <b>950</b>    | 119        | cb.                    | davon Männer                                                                                                                      |             |
| <b>950</b>    | 120        | 2.                     | Leistungsberechtigte                                                                                                              |             |
| <b>950</b>    | 121        | a.                     | davon Leistungsberechtigte (Leistungsorientierte Pensionszusagen mit unbeschränkter Nachschussverpflichtung des Arbeitgebers)     |             |
| <b>950</b>    | 122        | aa.                    | davon Frauen                                                                                                                      |             |
| <b>950</b>    | 123        | ab.                    | davon Männer                                                                                                                      |             |
| <b>950</b>    | 124        | b.                     | davon Leistungsberechtigte die nicht unter a) fallen                                                                              |             |
| <b>950</b>    | 125        | ba.                    | davon Frauen                                                                                                                      |             |
| <b>950</b>    | 126        | bb.                    | davon Männer                                                                                                                      |             |
| <b>950</b>    | 200        | <b>II.</b>             | <b>Summe konsortialgeführte Anwartschafts- und Leistungsberechtigte (Angabe vom Konsortialführer)</b>                             |             |
| <b>950</b>    | 210        | 1.                     | Konsortialgeführte Anwartschaftsberechtigte                                                                                       |             |
| <b>950</b>    | 212        | a.                     | davon Frauen                                                                                                                      |             |
| <b>950</b>    | 214        | b.                     | davon Männer                                                                                                                      |             |
| <b>950</b>    | 220        | 2.                     | Konsortialgeführte Leistungsberechtigte                                                                                           |             |
| <b>950</b>    | 224        | a.                     | davon Frauen                                                                                                                      |             |
| <b>950</b>    | 226        | b.                     | davon Männer                                                                                                                      |             |
|               |            | <b>III.</b>            | <b>Sonstige Angaben zu Anwartschafts- und Leistungsberechtigte</b>                                                                |             |
| <b>950</b>    | 510        | 1.                     | VRG-Abgang: Anzahl der AWB (individueller Wechsel)                                                                                |             |
| <b>950</b>    | 520        | 2.                     | VRG-Abgang: Anzahl der LB (individueller Wechsel)                                                                                 |             |
| <b>950</b>    | 530        | 3.                     | VRG-Zugang: Anzahl der AWB (individueller Wechsel)                                                                                |             |
| <b>950</b>    | 540        | 4.                     | VRG-Zugang: Anzahl der LB (individueller Wechsel)                                                                                 |             |
| <b>950</b>    | 550        | 5.                     | VRG-Abgang: Anzahl der AWB (Vertragsbeendigung)                                                                                   |             |
| <b>950</b>    | 560        | 6.                     | VRG-Abgang: Anzahl der LB (Vertragsbeendigung)                                                                                    |             |
| <b>950</b>    | 570        | 7.                     | VRG-Zugang: Anzahl der AWB (Vertragsbeendigung)                                                                                   |             |
| <b>950</b>    | 580        | 8.                     | VRG-Zugang: Anzahl der LB (Vertragsbeendigung)                                                                                    |             |
| <b>950</b>    | 590        | 9.                     | Anzahl der LB, für die eine Schwankungsrückstellung dotiert wird                                                                  |             |

