jusline®
»» Recht. Schnell

Sie können die QR Codes nützen um später wieder auf die neuste Version eines Gesetzestexts zu gelangen.

Anl. 2 BMSVG

BMSVG - Betriebliches Mitarbeiter- und Selbständigenvorsorgegesetz

Berücksichtigter Stand der Gesetzgebung: 24.07.2024

zu § 40

Formblatt A - Vermögensaufstellung der Veranlagungsgemeinschaft

AKTIVA

I. Bargeld und Guthaben auf Euro lautend

1. Bargeld

2. Guthaben bei Kreditinstituten

II. Bargeld und Guthaben auf ausländische Währungen lautend

1. Bargeld

2. Guthaben bei Kreditinstituten

III. Darlehen und Kredite auf Euro lautend

1. Darlehen und Kredite mit Haftung der öffentlichen Hand

2. Darlehen und Kredite mit Haftung eines Kreditinstitutes

3. Hypothekardarlehen

IV. Ausleihungen auf ausländische Währungen lautend

1. Darlehen und Kredite mit Haftung der öffentlichen Hand

2. Darlehen und Kredite mit Haftung eines Kreditinstitutes

3. Hypothekardarlehen

V. Forderungswertpapiere auf Euro lautend

1. börsenotierte Forderungswertpapiere

2. nicht börsenotierte Forderungswertpapiere

3. Anteilscheine von Kapitalanlagefonds

VI. Forderungswertpapiere auf ausländische Währungen lautend

1. börsenotierte Forderungswertpapiere

2. nicht börsenotierte Forderungswertpapiere

3. Anteilscheine von Kapitalanlagefonds

VII. sonstige Forderungswertpapiere und Beteiligungswertpapiere auf Euro lautend

1. börsenotierte Wertpapiere

2. nicht börsenotierte Wertpapiere

3. Anteilscheine von Kapitalanlagefonds

VIII. sonstige Forderungswertpapiere und Beteiligungswertpapiere auf ausländische Währungen lautend

1. börsenotierte Wertpapiere

2. nicht börsenotierte Wertpapiere

3. Anteilscheine von Kapitalanlagefonds

IX. Anteilscheine von Immobilienfonds auf Euro lautend

X. Anteilscheine von Immobilienfonds auf ausländische Währung lautend

XI. Forderungen

1. für ausstehende Beiträge

a) laufende Beiträge

b) Beiträge aus einer Übertragung gemäß § 47

2. für Zinsen

a) abgegrenzte Zinsen

b) Zinsforderungen aus einer Übertragung gemäß § 47

3. gegenüber einer anderen Veranlagungsgemeinschaft

4. gegenüber der BV-Kasse AG

5. Sonstige

XII. Aktive Rechnungsabgrenzungsposten

XIII. Sonstige Aktiva

PASSIVA

I. Abfertigungsanwartschaft (§ 3 Z 3)

1. mit laufenden Beiträgen

2. beitragfreigestellt

II. Anwartschaft auf eine Selbstständigenvorsorge (§ 51 Z 2)

1. mit laufenden Beiträgen

2. beitragfreigestellt

III. Anwartschaft auf eine Selbstständigenvorsorge (§ 63 Z 2)

1. mit laufenden Beiträgen

2. beitragfreigestellt

IV. Verbindlichkeiten

1. aus dem Ankauf von Vermögenswerten

2. gegenüber Anwartschaftsberechtigten

3. gegenüber Arbeitgebern

4. gegenüber Kreditinstituten

5. gegenüber einer anderen Veranlagungsgemeinschaft

6. gegenüber der BV-Kasse AG

7. sonstige

V. Passive Rechnungsabgrenzungsposten

VI. Sonstige Passiva

Formblatt B - Gewinn- und Verlustrechnung der Veranlagungsgemeinschaft

I. Veranlagungserträge

- Zinsenerträge aus Guthaben und Ausleihungen

- Zinsenerträge aus der Übertragung einer Altabfertigungsanwartschaft

- Erträge aus Forderungswertpapieren

- Erträge aus unbesicherten Forderungswertpapieren

- Erträge aus Beteiligungspapieren

- Erträge aus Kapitalanlagefonds

- sonstige laufende Veranlagungserträge

- Zinsenaufwendungen

II. Garantie

- Erfüllung einer Kapitalgarantie
- Erfüllung einer Zinsgarantie

III. Beiträge

- laufende Abfertigungsbeiträge gemäß §§ 6 und 7
- laufende Beiträge gemäß § 52
- laufende Beiträge gemäß § 64
- Übertragung einer Abfertigungsanwartschaft aus einer anderen BV-Kasse
- Übertragung einer Altabfertigungsanwartschaft

IV. Kosten

- laufende Verwaltungskosten
- Kostenbeitrag für die Übertragung einer Altabfertigungsanwartschaft
- Verwaltungskosten der Veranlagung

V. Auszahlungen von Abfertigungsleistungen

- Auszahlung als Kapitalbetrag
- Übertragung in eine andere BV-Kasse
- Überweisung an ein Versicherungsunternehmen
- Überweisung an ein Kreditinstitut zum Erwerb von Anteilen an Pensionsinvestmentfonds
- Überweisung an eine Pensionskasse

VI. Ergebnis der Veranlagungsgemeinschaft

VII. Verwendung des Ergebnisses der Veranlagungsgemeinschaft

- Einstellung in die Abfertigungsanwartschaft
- Entnahme aus der Abfertigungsanwartschaft

Formblatt C - Anhang zur Vermögensaufstellung und Ertragsrechnung einer Veranlagungsgemeinschaft

I. Eckdaten der Veranlagungsgemeinschaft

II. Erläuterungen zur Vermögensaufstellung der Veranlagungsgemeinschaft nach Formblatt A

III. Erläuterungen zur Ertragsrechnung der Veranlagungsgemeinschaft nach Formblatt B

IV. Erläuterungen zur Bewertung

1. Allgemeines

2. Berücksichtigung erkennbarer Risken und drohender Verluste sowie Vornahme notwendiger Wertberichtigungen (§ 31 Abs. 2)

V. Erläuterungen zur Führung der Konten

VI. Erläuterungen zur Internen Kontrolle

VII. Anzahl der

- Anwartschaftsberechtigten mit Beitragsleistung
- beitragsfrei gestellten Anwartschaftsberechtigten

VIII. Bestätigung des Bankprüfers

In Kraft seit 01.01.2008 bis 31.12.9999

© 2024 JUSLINE
JUSLINE® ist eine Marke der ADVOKAT Unternehmensberatung Greiter & Greiter GmbH.
www.jusline.at