

Anl. 2 BVK-FBIV

BVK-FBIV - Betriebliche Vorsorgekassen-Formblätterverordnung

🕒 Berücksichtigter Stand der Gesetzgebung: 13.08.2026

Guthaben auf Euro lautend Guthaben auf ausländische Währungen lautend Darlehen und Kredite auf Euro lautend

1. 1. Darlehen und Kredite mit Haftung der öffentlichen Hand
2. 2. Darlehen und Kredite mit Haftung eines Kreditinstitutes
3. 3. Hypothekendarlehen

Darlehen und Kredite auf ausländische Währungen lautend

1. 1. Darlehen und Kredite mit Haftung der öffentlichen Hand
2. 2. Darlehen und Kredite mit Haftung eines Kreditinstitutes
3. 3. Hypothekendarlehen

Forderungswertpapiere auf Euro lautend

1. 1. börsennotierte Forderungswertpapiere
2. 2. nicht börsennotierte Forderungswertpapiere

Forderungswertpapiere auf ausländische Währungen lautend

1. 1. börsennotierte Forderungswertpapiere
2. 2. nicht börsennotierte Forderungswertpapiere

Beteiligungswertpapiere auf Euro lautend

1. 1. börsennotierte Wertpapiere
2. 2. nicht börsennotierte Wertpapiere

Beteiligungswertpapiere auf ausländische Währungen lautend

1. 1. börsennotierte Wertpapiere
2. 2. nicht börsennotierte Wertpapiere

Anteilscheine von Investmentfonds und AIF auf Euro lautend Anteilscheine von Investmentfonds und AIF auf

ausländische Währungen lautend Anteilscheine von Immobilienfonds auf Euro lautend Anteilscheine von

Immobilienfonds auf ausländische Währungen lautend Forderungen

1. 1. für ausstehende Beiträge
 1. a) laufende Beiträge
 2. b) Beiträge aus einer Übertragung gemäß § 47 BMSVG
2. 2. für Zinsen
 1. a) abgegrenzte Zinsen
 2. b) Zinsforderungen aus einer Übertragung gemäß § 47 BMSVG
3. 3. gegenüber einer anderen Veranlagungsgemeinschaft
4. 4. gegenüber der BV-Kasse AG
5. 5. Sonstige

Aktive Rechnungsabgrenzungsposten Sonstige Aktiva sonstige Aktiva PASSIVA

1. I. Abfertigungsanwartschaft (§ 3 Z 3 BMSVG)
 1. 1. mit laufenden Beiträgen
 2. 2. beitragsfreigestellt
2. II. Anwartschaft auf eine Selbstständigenvorsorge (§ 51 Z 2 BMSVG)
 1. 1. mit laufenden Beiträgen
 2. 2. beitragsfreigestellt
3. III. Anwartschaft auf eine Selbstständigenvorsorge (§ 63 Z 2 BMSVG)
 1. 1. mit laufenden Beiträgen
 2. 2. beitragsfreigestellt
4. IV. Verbindlichkeiten
 1. 1. aus dem Ankauf von Vermögenswerten
 2. 2. gegenüber Anwartschaftsberechtigten
 3. 3. gegenüber Arbeitgebern
 4. 4. gegenüber Kreditinstituten
 5. 5. gegenüber einer anderen Veranlagungsgemeinschaft
 6. 6. gegenüber der BV-Kasse AG
 7. 7. sonstige
5. V. Passive Rechnungsabgrenzungsposten
6. VI. Sonstige Passiva

Formblatt B – Gewinn- und Verlustrechnung der Veranlagungsgemeinschaft

1. I. Veranlagungserträge
 1. 1. Zinserträge aus Guthaben und Darlehen und Kredite
 2. 2. Zinserträge aus der Übertragung einer Altabfertigungsanwartschaft
 3. 3. Erträge aus Forderungswertpapieren
 4. 4. Erträge aus Beteiligungspapieren
 5. 5. Erträge aus Investmentfonds und AIF
 6. 6. Erträge aus Immobilienfonds
 7. 7. sonstige laufende Veranlagungserträge
 8. 8. Zinsenaufwendungen
2. II. Garantie
 1. 1. Erfüllung einer Kapitalgarantie
 2. 2. Erfüllung einer Zinsgarantie
3. III. Beiträge
 1. 1. laufende Abfertigungsbeiträge gemäß §§ 6 und 7 BMSVG
 2. 2. laufende Beiträge gemäß § 52 BMSVG
 3. 3. laufende Beiträge gemäß § 64 BMSVG
 4. 4. Übertragung einer Abfertigungsanwartschaft aus einer anderen BV-Kasse
 5. 5. Übertragung einer Altabfertigungsanwartschaft
4. IV. Kosten
 1. 1. laufende Verwaltungskosten
 2. 2. Kostenbeitrag für die Übertragung einer Altabfertigungsanwartschaft
 3. 3. Verwaltungskosten der Veranlagung
5. V. Auszahlungen von Abfertigungsleistungen
 1. 1. Auszahlung als Kapitalbetrag
 2. 2. Übertragung in eine andere BV-Kasse
 3. 3. Überweisung an ein Versicherungsunternehmen
 4. 4. Überweisung an ein Kreditinstitut zum Erwerb von Anteilen an Pensionsinvestmentfonds
 5. 5. Überweisung an eine Pensionskasse
6. VI. Ergebnis der Veranlagungsgemeinschaft
7. VII. Verwendung des Ergebnisses der Veranlagungsgemeinschaft

1. 1.Einstellung in die Abfertigungsanwartschaft
2. 2.Entnahme aus der Abfertigungsanwartschaft

Formblatt C – Anhang zur Vermögensaufstellung und Ertragsrechnung einer Veranlagungsgemeinschaft

1. I.Eckdaten der Veranlagungsgemeinschaft
2. II.Erläuterungen zur Vermögensaufstellung der Veranlagungsgemeinschaft nach Formblatt A
3. III.Erläuterungen zur Ertragsrechnung der Veranlagungsgemeinschaft nach Formblatt B
4. IV.Erläuterungen zur Bewertung
 1. 1.Allgemeines
 2. 2.Berücksichtigung erkennbarer Risiken und drohender Verluste sowie Vornahme notwendiger Wertberichtigungen (§ 31 Abs. 2 BMSVG)
5. V.Erläuterungen zur Führung der Konten
6. VI.Erläuterungen zur Internen Kontrolle
7. VII.Anzahl der
 1. 1.Anwartschaftsberechtigten mit Beitragsleistung
 2. 2.beitragsfrei gestellten Anwartschaftsberechtigten
8. VIII.Bestätigung des Bankprüfers

In Kraft seit 20.11.2013 bis 31.12.9999

© 2026 JUSLINE

JUSLINE® ist eine Marke der ADVOKAT Unternehmensberatung Greiter & Greiter GmbH.

www.jusline.at