II

*(Rechtsakte ohne Gesetzescharakter)*

# VERORDNUNGEN

## VERORDNUNG (EU) 2021/943 DER EUROPÄISCHEN ZENTRALBANK

**vom 14. Mai 2021**

**zur Änderung der Verordnung (EU) 2015/534 über die Meldung aufsichtlicher Finanzinformationen (EZB/2021/24)**

DER EZB-RAT —

gestützt auf die Verordnung (EU) Nr. 1024/2013 des Rates vom 15. Oktober 2013 zur Übertragung besonderer Aufgaben im Zusammenhang mit der Aufsicht über Kreditinstitute auf die Europäische Zentralbank ([1]), insbesondere auf Artikel 4 Absätze 1 und 3, Artikel 6 Absatz 2 und Absatz 5 Buchstabe d sowie Artikel 10,

gestützt auf die Verordnung (EU) Nr. 468/2014 der Europäischen Zentralbank vom 16. April 2014 zur Einrichtung eines Rahmenwerks für die Zusammenarbeit zwischen der Europäischen Zentralbank und den nationalen zuständigen Behörden und den nationalen benannten Behörden innerhalb des einheitlichen Aufsichtsmechanismus (SSM-Rahmenverordnung) (EZB/2014/17) ([2]), insbesondere auf Artikel 21 Absatz 1, Artikel 140 und Artikel 141 Absatz 1,

in Erwägung nachstehender Gründe:

(1) Auf der Grundlage der von der Europäischen Bankenaufsichtsbehörde (EBA) vorgelegten Entwürfe technischer Durchführungsstandards hat die Europäische Kommission kürzlich die Durchführungsverordnung (EU) 2021/451 der Kommission ([3]) erlassen, mit der die Durchführungsverordnung (EU) Nr. 680/2014 der Kommission ([4]) aufgehoben und ersetzt wird.

(2) Im Hinblick darauf, dass die Verordnung (EU) 2015/534 der Europäischen Zentralbank (EZB/2015/13) ([5]) (nachfolgend „FINREP-Verordnung der EZB“) für ihre Zwecke die Verwendung von Meldebögen vorsieht, die von der EBA entwickelt und mit der Durchführungsverordnung (EU) Nr. 680/2014 verabschiedet wurden, müssen die Bezugnahmen auf die Durchführungsverordnung (EU) Nr. 680/2014 in der FINREP-Verordnung der EZB entsprechend aktualisiert werden. Es ist zudem notwendig, sonstige Änderungen zu berücksichtigen, die eine Aktualisierung der Querverweise auf die Durchführungsverordnung (EU) 2021/451 erfordern, um sicherzustellen, dass die FINREP-Verordnung der EZB und die geltende anwendbare Durchführungsverordnung der Kommission weiterhin einheitlich sind. Zu diesen Änderungen gehören bestimmte Änderungen der Bezeichnung und Struktur einiger Meldebögen in den Anhängen der FINREP-Verordnung der EZB, die vorgenommen wurden, um diese an die Bezeichnung und Struktur der Meldebögen in den Anhängen der Durchführungsverordnung (EU) 2021/451 anzupassen.

(3) Am 20. Mai 2019 haben das Europäische Parlament und der Rat der Europäischen Union die Verordnung (EU) 2019/876 ([6]) erlassen, mit der die Verordnung (EU) Nr. 575/2013 des Europäischen Parlaments und des Rates ([7]) geändert wird. Die in der FINREP-Verordnung der EZB enthaltenen Bezugnahmen auf die Verordnung (EU) Nr. 575/2013 sollten daher entsprechend geändert werden.

([1]) ABl. L 287 vom 29.10.2013, S. 63.
([2]) ABl. L 141 vom 14.5.2014, S. 1.
([3]) Durchführungsverordnung (EU) 2021/451 der Kommission vom 17. Dezember 2020 zur Festlegung technischer Durchführungsstandards für die Anwendung der Verordnung (EU) Nr. 575/2013 des Europäischen Parlaments und des Rates auf die aufsichtlichen Meldungen der Institute und zur Aufhebung der Durchführungsverordnung (EU) Nr. 680/2014 (ABl. L 97 vom 19.3.2021, S. 1).
([4]) Durchführungsverordnung (EU) Nr. 680/2014 der Kommission vom 16. April 2014 zur Festlegung technischer Durchführungsstandards für die aufsichtlichen Meldungen der Institute gemäß der Verordnung (EU) Nr. 575/2013 des Europäischen Parlaments und des Rates (ABl. L 191 vom 28.6.2014, S. 1).
([5]) Verordnung (EU) 2015/534 der Europäischen Zentralbank vom 17. März 2015 über die Meldung aufsichtlicher Finanzinformationen (EZB/2015/13) (ABl. L 86 vom 31.3.2015, S. 13).
([6]) Verordnung (EU) 2019/876 des Europäischen Parlaments und des Rates vom 20. Mai 2019 zur Änderung der Verordnung (EU) Nr. 575/2013 in Bezug auf die Verschuldungsquote, die strukturelle Liquiditätsquote, Anforderungen an Eigenmittel und berücksichtigungsfähige Verbindlichkeiten, das Gegenparteiausfallrisiko, das Marktrisiko, Risikopositionen gegenüber zentralen Gegenparteien, Risikopositionen gegenüber Organismen für gemeinsame Anlagen, Großkredite, Melde- und Offenlegungspflichten und der Verordnung (EU) Nr. 648/2012 (ABl. L 150 vom 7.6.2019, S. 1).
([7]) Verordnung (EU) Nr. 575/2013 des Europäischen Parlaments und des Rates vom 26. Juni 2013 über Aufsichtsanforderungen an Kreditinstitute und Wertpapierfirmen und zur Änderung der Verordnung (EU) Nr. 648/2012 (ABl. L 176 vom 27.6.2013, S. 1).

(4) Zur Gewährleistung der Rechtssicherheit ist es erforderlich sicherzustellen, dass die Änderungen der Bezugnahmen ab demselben Datum wie dem der Aufhebung der Durchführungsverordnung (EU) Nr. 680/2014 Anwendung finden. Die vorliegende Verordnung sollte daher ab dem 28. Juni 2021 — dem Datum der Anwendung der Durchführungsverordnung (EU) 2021/451 — Anwendung finden.

(5) Daher sollte die Verordnung (EU) 2015/534 (EZB/2015/13) entsprechend geändert werden —

HAT FOLGENDE VERORDNUNG ERLASSEN:

*Artikel 1*

**Änderungen**

Die Verordnung (EU) 2015/534 (EZB/2015/13) wird wie folgt geändert:

1. Artikel 1 wird wie folgt geändert:

   a) In Absatz 2 wird die Bezugnahme auf die „Durchführungsverordnung (EU) Nr. 680/2014“ ersetzt durch die Bezugnahme auf die „Durchführungsverordnung (EU) 2021/451 der Kommission (*)

   (*) Durchführungsverordnung (EU) 2021/451 der Kommission vom 17. Dezember 2020 zur Festlegung technischer Durchführungsstandards für die Anwendung der Verordnung (EU) Nr. 575/2013 des Europäischen Parlaments und des Rates auf die aufsichtlichen Meldungen der Institute und zur Aufhebung der Durchführungsverordnung (EU) Nr. 680/2014 (ABl. L 97 vom 19.3.2021, S. 1).“

   b) Absatz 3 erhält folgende Fassung:

   „(3) Soweit die zuständigen Behörden, einschließlich der EZB, gemäß Artikel 11 Absatz 6 der Verordnung (EU) Nr. 575/2013 verlangen, dass Institute die Anforderungen der Teile 2 bis 8 der Verordnung (EU) Nr. 575/2013 und des Titels VII der Richtlinie 2013/36/EU auf teilkonsolidierter Basis einhalten, halten diese Institute auch auf teilkonsolidierter Basis die Anforderungen der vorliegenden Verordnung auf konsolidierter Basis ein.“

2. Artikel 4 erhält folgende Fassung:

   „*Artikel 4*

   **Format und Intervalle für die Meldung auf konsolidierter Basis, Meldestichtage und Einreichungstermine für bedeutende Kreditinstitute, die auf konsolidierter Basis gemäß Artikel 24 Absatz 2 der Verordnung (EU) Nr. 575/2013 für aufsichtliche Meldungen die IFRS anwenden**

   Gemäß Artikel 430 Absatz 4 der Verordnung (EU) Nr. 575/2013 melden bedeutende Kreditinstitute, die gemäß Artikel 24 Absatz 2 der Verordnung (EU) Nr. 575/2013 für aufsichtliche Meldungen auf konsolidierter Basis die IFRS nach Maßgabe der Verordnung (EG) Nr. 1606/2002 anwenden, die aufsichtlichen Finanzinformationen nach den Bestimmungen von Artikel 11 der Durchführungsverordnung (EU) 2021/451 auf konsolidierter Basis.“

3. Artikel 5 erhält folgende Fassung:

   „*Artikel 5*

   **Format und Intervalle für die Meldung auf konsolidierter Basis, Meldestichtage und Einreichungstermine für bedeutende Kreditinstitute, die auf konsolidierter Basis einen auf die Richtlinie 86/635/EWG gestützten nationalen Rechnungslegungsrahmen anwenden**

   Gemäß Artikel 430 Absatz 9 der Verordnung (EU) Nr. 575/2013 melden bedeutende Kreditinstitute, die nicht von Artikel 4 erfasst sind und die auf konsolidierter Basis einem auf die Richtlinie 86/635/EWG gestützten nationalen Rechnungslegungsrahmen unterliegen, auf konsolidierter Basis die aufsichtlichen Finanzinformationen nach den Bestimmungen von Artikel 12 der Durchführungsverordnung (EU) 2021/451.“

4. Artikel 6 wird wie folgt geändert:

   a) Absatz 2 erhält folgende Fassung:

   „(2) Die in Absatz 1 genannten Meldungen aufsichtlicher Finanzinformationen umfassen die in Artikel 11 der Durchführungsverordnung (EU) 2021/451 bezeichneten Angaben, einschließlich der in Meldebogen 40.1 von Anhang III der genannten Verordnung angegebenen Informationen, und erfolgen in den in jener Bestimmung festgelegten Intervallen.“

b) Absatz 4 erhält folgende Fassung:

„(4) Die in Absatz 3 genannten Meldungen aufsichtlicher Finanzinformationen umfassen die in Artikel 12 der Durchführungsverordnung (EU) 2021/451 bezeichneten Angaben, einschließlich der in Meldebogen 40.1 von Anhang IV der genannten Verordnung angegebenen Informationen, und erfolgen in den in jener Bestimmung festgelegten Intervallen."

c) In den Absätzen 7 und 8 wird die Bezugnahme auf die „Durchführungsverordnung (EU) Nr. 680/2014" durch die Bezugnahme auf die „Durchführungsverordnung (EU) 2021/451" ersetzt.

5. Artikel 7 wird wie folgt geändert:

a) Der letzte Satz von Absatz 1 erhält folgende Fassung:

„Die Meldungen aufsichtlicher Finanzinformationen durch diese Kreditinstitute erfolgen in den in Artikel 11 der Durchführungsverordnung (EU) 2021/451 festgelegten Intervallen und umfassen die in Anhang I bezeichneten gemeinsamen Mindestinformationen."

b) In Absatz 2 wird die Bezugnahme auf die „Durchführungsverordnung (EU) Nr. 680/2014" durch die Bezugnahme auf die „Durchführungsverordnung (EU) 2021/451" ersetzt

c) Absatz 4 erhält folgende Fassung:

„(4) Die in Absatz 3 genannten Meldungen aufsichtlicher Finanzinformationen erfolgen in den in Artikel 12 der Durchführungsverordnung (EU) 2021/451 festgelegten Intervallen und umfassen die in Anhang I bezeichneten gemeinsamen Mindestinformationen."

d) In Absatz 5 wird die Bezugnahme auf die „Durchführungsverordnung (EU) Nr. 680/2014" durch die Bezugnahme auf die „Durchführungsverordnung (EU) 2021/451" ersetzt.

6. In Artikel 8 Absatz 4 Buchstaben a und b wird die Bezugnahme auf die „Durchführungsverordnung (EU) Nr. 680/2014 " durch die Bezugnahme auf die „Durchführungsverordnung (EU) 2021/451" ersetzt.

7. Artikel 9 Absatz 1 wird wie folgt geändert:

a) Der letzte Satz von Buchstabe a erhält folgende Fassung:

„Die Meldungen aufsichtlicher Finanzinformationen erfolgen in den in Artikel 11 der Durchführungsverordnung (EU) 2021/451 festgelegten Intervallen."

b) Der letzte Satz von Buchstabe b erhält folgende Fassung:

„Die Meldungen aufsichtlicher Finanzinformationen erfolgen in den in Artikel 12 der Durchführungsverordnung (EU) 2021/451 festgelegten Intervallen."

8. In Artikel 10 Absatz 2 wird die Bezugnahme auf die „Durchführungsverordnung (EU) Nr. 680/2014" durch die Bezugnahme auf die „Durchführungsverordnung (EU) 2021/451" ersetzt.

9. Artikel 11 wird wie folgt geändert:

a) Absatz 2 erhält folgende Fassung:

„(2) Die in Absatz 1 genannten Meldungen aufsichtlicher Finanzinformationen erfolgen in den in Artikel 11 der Durchführungsverordnung (EU) 2021/451 festgelegten Intervallen und umfassen die in Anhang I Nummer 1 bezeichneten gemeinsamen Mindestinformationen."

b) In Absatz 3 wird die Bezugnahme auf die„Durchführungsverordnung (EU) Nr. 680/2014" durch die Bezugnahme auf die „Durchführungsverordnung (EU) 2021/451" ersetzt.

c) Der letzte Satz von Absatz 4 erhält folgende Fassung:

„Diese Meldungen aufsichtlicher Finanzinformationen erfolgen in den in Artikel 12 der Durchführungsverordnung (EU) 2021/451 festgelegten Intervallen und umfassen die in Anhang I Nummer 2 bezeichneten gemeinsamen Mindestinformationen."

d) In Absatz 5 wird die Bezugnahme auf die „Durchführungsverordnung (EU) Nr. 680/2014" durch die Bezugnahme auf die „Durchführungsverordnung (EU) 2021/451" ersetzt.

10. In Artikel 12 Absatz 4 Buchstaben a und b wird die Bezugnahme auf die „Durchführungsverordnung (EU) Nr. 680/2014" durch die Bezugnahme auf die „Durchführungsverordnung (EU) 2021/451" ersetzt.

11. Artikel 13 wird wie folgt geändert:

a) Absatz 2 erhält folgende Fassung:

„(2) Die in Absatz 1 genannten Meldungen aufsichtlicher Finanzinformationen erfolgen in den in Artikel 11 der Durchführungsverordnung (EU) 2021/451 festgelegten Intervallen und umfassen die in Anhang I Nummer 1 bezeichneten gemeinsamen Mindestinformationen."

b) Absatz 5 erhält folgende Fassung:

„(5) Die in Absatz 4 genannten Meldungen aufsichtlicher Finanzinformationen erfolgen in den in Artikel 12 der Durchführungsverordnung (EU) 2021/451 festgelegten Intervallen und umfassen die in Anhang I Nummer 2 bezeichneten gemeinsamen Mindestinformationen."

c) In den Absätzen 3 und 6 wird die Bezugnahme auf die „Durchführungsverordnung (EU) Nr. 680/2014" durch die Bezugnahme auf die „Durchführungsverordnung (EU) 2021/451" ersetzt.

12. Artikel 14 wird wie folgt geändert:

a) Absatz 2 erhält folgende Fassung:

„(2) Die in Absatz 1 genannten Meldungen aufsichtlicher Finanzinformationen erfolgen in den in Artikel 11 der Durchführungsverordnung (EU) 2021/451 festgelegten Intervallen und umfassen die in Anhang II bezeichneten gemeinsamen Mindestinformationen."

b) Absatz 5 erhält folgende Fassung:

„(5) Die in Absatz 4 genannten Meldungen aufsichtlicher Finanzinformationen erfolgen in den in Artikel 12 der Durchführungsverordnung (EU) 2021/451 festgelegten Intervallen und umfassen die in Anhang II bezeichneten gemeinsamen Mindestinformationen."

c) In den Absätzen 3 und 6 wird die Bezugnahme auf die „Durchführungsverordnung (EU) Nr. 680/2014" durch die Bezugnahme auf die „Durchführungsverordnung (EU) 2021/451" ersetzt.

13. In Artikel 15 Absatz 4 Buchstaben a und b wird die Bezugnahme auf die „Durchführungsverordnung (EU) Nr. 680/2014" durch die Bezugnahme auf die „Durchführungsverordnung (EU) 2021/451" ersetzt.

14. Die Anhänge der Verordnung (EU) 2015/534 (EZB/2015/13) werden nach Maßgabe des Anhangs der vorliegenden Verordnung geändert.

*Artikel 2*

**Schlussbestimmungen**

(1) Diese Verordnung tritt am fünften Tag nach ihrer Veröffentlichung im *Amtsblatt der Europäischen Union* in Kraft.

(2) Sie gilt dem 28. Juni 2021.

Diese Verordnung ist in allen ihren Teilen verbindlich und gilt gemäß den Verträgen unmittelbar in den Mitgliedstaaten.

Geschehen zu Frankfurt am Main am 14. Mai 2021.

*Für den EZB-Rat*
*Die Präsidentin der EZB*
Christine LAGARDE

*ANHANG*

Die Anhänge der Verordnung (EU) 2015/534 (EZB/2015/13) werden wie folgt geändert:

1. Anhang I erhält folgende Fassung:

„*ANHANG I*

**Vereinfachte Meldung aufsichtlicher Finanzinformationen**

1. Für beaufsichtigte Unternehmen, die nach Maßgabe der Verordnung (EG) Nr. 1606/2002 die IFRS anwenden, sowie für beaufsichtigte Unternehmen, die auf die Richtlinie 86/635/EWG gestützte, mit den IFRS kompatible nationale Rechnungslegungsrahmen anwenden, umfasst der Begriff ‚vereinfachte Meldung aufsichtlicher Finanzinformationen' die in Tabelle 1 aufgeführten Meldebögen aus Anhang III der Durchführungsverordnung (EU) 2021/451.

2. Für beaufsichtigte Unternehmen, die auf die Richtlinie 86/635/EWG gestützte andere nationale Rechnungslegungsrahmen als die unter Nummer 1 fallenden anwenden, umfasst der Begriff ‚vereinfachte Meldung aufsichtlicher Finanzinformationen' die in Tabelle 2 aufgeführten Meldebögen aus Anhang IV der Durchführungsverordnung (EU) 2021/451.

2a. Abweichend von Nummer 2 kann jede NCA festlegen, dass die in Nummer 2 genannten und in ihrem Mitgliedstaat niedergelassenen Unternehmen die folgenden Informationen melden:

a) die in Meldebogen 9.1 genannten Informationen oder die in Meldebogen 9.1.1 von Anhang IV der Durchführungsverordnung (EU) 2021/451 genannten Informationen;

b) die in Meldebogen 11.1 genannten Informationen oder die in Meldebogen 11.2 von Anhang IV der Durchführungsverordnung (EU) 2021/451 genannten Informationen;

c) die in Meldebogen 12.0 genannten Informationen oder die in Meldebogen 12.1 von Anhang IV der Durchführungsverordnung (EU) 2021/451 genannten Informationen; und

d) die in Meldebogen 16.3 genannten Informationen oder die in Meldebogen 16.4 von Anhang IV der Durchführungsverordnung (EU) 2021/451 genannten Informationen.

3. Die Informationen nach den Nummern 1 und 2 werden entsprechend den Hinweisen in Anhang V der Durchführungsverordnung (EU) 2021/451 gemeldet.

4. Die Meldebögen 17.1, 17.2 und 17.3 in den Tabellen 1 und 2 sind ausschließlich für auf konsolidierter Basis meldende Kreditinstitute bestimmt. Meldebogen 40.1 in den Tabellen 1 und 2 ist sowohl für Kreditinstitute bestimmt, die Meldungen auf konsolidierter Basis vornehmen, als auch für Kreditinstitute, die nicht Teil der Gruppenberichterstattung sind, sondern Meldungen auf Einzelbasis vornehmen.

5. Auf die Berechnung der in Tabelle 1 Teil 2 und Tabelle 2 Teil 2 dieses Anhangs genannten Schwelle findet Artikel 5 Absatz 5 zweiter Unterabsatz der Durchführungsverordnung (EU) 2021/451 Anwendung.

*Tabelle 1*

| **Meldebogen-Nummer** | **BEZEICHNUNG DES MELDEBOGENS ODER DER MELDEBOGENGRUPPE** |
|---|---|
| | TEIL 1 [QUARTALSWEISE] |
| | **Bilanz [Vermögens- und Kapitalübersicht]** |
| 1.1 | Bilanz: Vermögenswerte |
| 1.2 | Bilanz: Verbindlichkeiten |
| 1.3 | Bilanz: Eigenkapital |
| 2 | **Gewinn- und Verlustrechnung** |
| | **Aufschlüsselung der finanziellen Vermögenswerte nach Instrumenten und Branche der Gegenpartei** |

| | |
|---|---|
| 4.1 | Aufschlüsselung der finanziellen Vermögenswerte nach Instrumenten und Branche der Gegenpartei: zu Handelszwecken gehaltene finanzielle Vermögenswerte |
| 4.2.1 | Aufschlüsselung der finanziellen Vermögenswerte nach Instrumenten und Branche der Gegenpartei: nicht zum Handelsbestand gehörende finanzielle Vermögenswerte, die erfolgswirksam zum beizulegenden Zeitwert zu bewerten sind |
| 4.2.2 | Aufschlüsselung der finanziellen Vermögenswerte nach Instrumenten und Branche der Gegenpartei: erfolgswirksam zum beizulegenden Zeitwert bewertete finanzielle Vermögenswerte |
| 4.3.1 | Aufschlüsselung der finanziellen Vermögenswerte nach Instrumenten und Branche der Gegenpartei: finanzielle Vermögenswerte, die zum beizulegenden Zeitwert im sonstigen Ergebnis bewertet werden |
| 4.4.1 | Aufschlüsselung der finanziellen Vermögenswerte nach Instrumenten und Branche der Gegenpartei: zu fortgeführten Anschaffungskosten bewertete finanzielle Vermögenswerte |
| 4.5 | Nachrangige finanzielle Vermögenswerte |
| 5.1 | **Darlehen und Kredite, mit Ausnahme der zu Handelszwecken gehaltenen, zum Handelsbestand gehörenden oder zur Veräußerung gehaltenen Vermögenswerte nach Produkt** |
| 6.1 | **Aufschlüsselung der Darlehen und Kredite, mit Ausnahme der zu Handelszwecken gehaltenen, zum Handelbestand gehörenden oder zur Veräußerung gehaltenen Vermögenswerte, an nichtfinanzielle Kapitalgesellschaften nach NACE-Codes** |
| | **Aufschlüsselung der finanziellen Verbindlichkeiten** |
| 8.1 | Aufschlüsselung der finanziellen Verbindlichkeiten nach Instrumenten und Branche der Gegenpartei |
| 8.2 | Nachrangige finanzielle Verbindlichkeiten |
| | **Kreditzusagen, Finanzgarantien und sonstige Zusagen** |
| 9.1.1 | Außerbilanzielle Risikopositionen: Erteilte Kreditzusagen, Finanzgarantien und sonstige Zusagen |
| 9.2 | Empfangene Kreditzusagen, Finanzgarantien und sonstige Zusagen |
| 10 | **Derivate - Handel und wirtschaftliche Absicherung** |
| | **Bilanzierung von Sicherungsgeschäften** |
| 11.1 | Derivate — Bilanzierung von Sicherungsgeschäften: Aufschlüsselung nach Art des Risikos und Art des Sicherungsgeschäfts |
| | **Veränderungen bei den Wertberichtigungen und Rückstellungen für Kreditverluste** |
| 12.1 | Veränderungen bei den Wertberichtigungen und Rückstellungen für Kreditverluste |
| | **Empfangene Sicherheiten und Garantien** |
| 13.1 | Aufschlüsselung der Sicherheiten und Garantien nach Darlehen und Krediten, mit Ausnahme der zu Handelszwecken gehaltenen |
| 13.2.1 | Durch Inbesitznahme während des Berichtszeitraums erlangte Sicherheiten [am Meldestichtag gehalten] |
| 13.3.1 | Durch Inbesitznahme erlangte Sicherheiten, kumulativ |
| 14 | **Bemessungshierarchie: Finanzinstrumente zum beizulegenden Zeitwert** |
| | **Aufschlüsselung ausgewählter Posten der Gewinn- und Verlustrechnung** |
| 16.1 | Zinserträge und -aufwendungen aufgeschlüsselt nach Instrumenten und Branche der Gegenpartei |
| 16.3 | Gewinne oder Verluste aus zu Handelszwecken gehaltenen finanziellen Vermögenswerten und Verbindlichkeiten und zum Handelsbestand gehörenden finanziellen Vermögenswerten und Verbindlichkeiten, aufgeschlüsselt nach Instrument |
| | **Abstimmung zwischen dem Konsolidierungskreis für Rechnungslegungszwecke und dem Konsolidierungskreis für aufsichtsrechtliche Zwecke: Bilanz** |
| 17.1 | Abstimmung zwischen dem Konsolidierungskreis für Rechnungslegungszwecke und dem Konsolidierungskreis für aufsichtsrechtliche Zwecke: Vermögenswerte |
| 17.2 | Abstimmung zwischen dem Konsolidierungskreis für Rechnungslegungszwecke und dem Konsolidierungskreis für aufsichtsrechtliche Zwecke: Außerbilanzielle Risikopositionen — erteilte Kreditzusagen, Finanzgarantien und sonstige Zusagen |

| | |
|---|---|
| 17.3 | Abstimmung zwischen dem Konsolidierungskreis für Rechnungslegungszwecke und dem Konsolidierungskreis für aufsichtsrechtliche Zwecke: Verbindlichkeiten |
| | **Angaben zu vertragsgemäß bedienten und notleidenden Risikopositionen** |
| 18 | Angaben zu vertragsgemäß bedienten und notleidenden Risikopositionen |
| 18.1 | Zuflüsse und Abflüsse notleidender Risikopositionen — Darlehen und Kredite nach Branche der Gegenpartei |
| 18.2 | Darlehen für Gewerbeimmobilien und zusätzliche Informationen über durch Immobilien besicherte Kredite |
| 19 | **Gestundete Risikopositionen** |
| | TEIL 2 [QUARTALSWEISE MIT SCHWELLENWERT: QUARTALSWEISE ODER KEINE MELDUNG] |
| | **Geografische Aufschlüsselung** |
| 20.4 | Geografische Aufschlüsselung der Vermögenswerte nach Sitz der Gegenpartei |
| 20.5 | Geografische Aufschlüsselung der außerbilanziellen Forderungen nach Sitz der Gegenpartei |
| 20.6 | Geografische Aufschlüsselung der Verbindlichkeiten nach Sitz der Gegenpartei |
| | TEIL 4 [JÄHRLICH] |
| | **Gruppenstruktur** |
| 40.1 | Gruppenstruktur: ‚nach einzelnen Unternehmen‘ |

*Tabelle 2*

| **Meldebogen Nummer** | **BEZEICHNUNG DES MELDEBOGENS ODER DER MELDEBOGENGRUPPE** |
|---|---|
| | TEIL 1 [QUARTALSWEISE] |
| | **Bilanz [Vermögens- und Kapitalübersicht]** |
| 1.1 | Bilanz: Vermögenswerte |
| 1.2 | Bilanz: Verbindlichkeiten |
| 1.3 | Bilanz: Eigenkapital |
| 2 | **Gewinn- und Verlustrechnung** |
| | **Aufschlüsselung der finanziellen Vermögenswerte nach Instrumenten und Branche der Gegenpartei** |
| 4.1 | Aufschlüsselung der finanziellen Vermögenswerte nach Instrumenten und Branche der Gegenpartei: zu Handelszwecken gehaltene finanzielle Vermögenswerte |
| 4.2.1 | Aufschlüsselung der finanziellen Vermögenswerte nach Instrumenten und Branche der Gegenpartei: nicht zum Handelsbestand gehörende finanzielle Vermögenswerte, die erfolgswirksam zum beizulegenden Zeitwert zu bewerten sind |
| 4.2.2 | Aufschlüsselung der finanziellen Vermögenswerte nach Instrumenten und Branche der Gegenpartei: erfolgswirksam zum beizulegenden Zeitwert bewertete finanzielle Vermögenswerte |
| 4.3.1 | Aufschlüsselung der finanziellen Vermögenswerte nach Instrumenten und Branche der Gegenpartei: finanzielle Vermögenswerte, die zum beizulegenden Zeitwert im sonstigen Ergebnis bewertet werden |
| 4.4.1 | Aufschlüsselung der finanziellen Vermögenswerte nach Instrumenten und Branche der Gegenpartei: zu fortgeführten Anschaffungskosten bewertete finanzielle Vermögenswerte |
| 4.5 | Nachrangige finanzielle Vermögenswerte |
| 4.6 | Aufschlüsselung der finanziellen Vermögenswerte nach Instrumenten und Branche der Gegenpartei: zum Handelsbestand gehörende finanzielle Vermögenswerte |

| | |
|---|---|
| 4.7 | Aufschlüsselung der finanziellen Vermögenswerte nach Instrumenten und Branche der Gegenpartei: nicht zum Handelsbestand gehörende, nicht derivative finanzielle Vermögenswerte, die erfolgswirksam zum beizulegenden Zeitwert zu bewerten sind |
| 4.8 | Aufschlüsselung der finanziellen Vermögenswerte nach Instrumenten und Branche der Gegenpartei: nicht zum Handelsbestand gehörende, nicht derivative, erfolgsneutral im Eigenkapital zum beizulegenden Zeitwert bewertete finanzielle Vermögenswerte |
| 4.9 | Aufschlüsselung der finanziellen Vermögenswerte nach Instrumenten und Branche der Gegenpartei: nicht zum Handelsbestand gehörende, nicht derivative nach der Kostenmethode bewertete finanzielle Vermögenswerte |
| 4.10 | Aufschlüsselung der finanziellen Vermögenswerte nach Instrumenten und Branche der Gegenpartei: sonstige nicht zum Handelsbestand gehörende, nicht derivative finanzielle Vermögenswerte |
| 5.1 | **Darlehen und Kredite, mit Ausnahme der zu Handelszwecken gehaltenen, zum Handelsbestand gehörenden oder zur Veräußerung gehaltenen Vermögenswerte nach Produkt** |
| 6.1 | **Aufschlüsselung der Darlehen und Kredite, mit Ausnahme der zu Handelszwecken gehaltenen, zum Handelbestand gehörenden oder zur Veräußerung gehaltenen Vermögenswerte, an nichtfinanzielle Kapitalgesellschaften nach NACE-Codes** |
| | **Aufschlüsselung der finanziellen Verbindlichkeiten** |
| 8.1 | Aufschlüsselung der finanziellen Verbindlichkeiten nach Instrumenten und Branche der Gegenpartei |
| 8.2 | Nachrangige finanzielle Verbindlichkeiten |
| | **Kreditzusagen, Finanzgarantien und sonstige Zusagen** |
| 9.1 | Außerbilanzielle Risikopositionen nach den nationalen GAAP — erteilte Kreditzusagen, Finanzgarantien und sonstige Zusagen |
| 9.1.1 | Außerbilanzielle Risikopositionen: Erteilte Kreditzusagen, Finanzgarantien und sonstige Zusagen |
| 9.2 | Empfangene Kreditzusagen, Finanzgarantien und sonstige Zusagen |
| 10 | **Derivate - Handel und wirtschaftliche Absicherung** |
| | **Bilanzierung von Sicherungsgeschäften** |
| 11.1 | Derivate - Bilanzierung von Sicherungsgeschäften: Aufschlüsselung nach Art des Risikos und Art des Sicherungsgeschäfts |
| 11.2 | Derivate - Bilanzierung von Sicherungsgeschäften nach den nationalen GAAP: Aufschlüsselung nach Art des Risikos |
| | **Veränderungen bei den Wertberichtigungen und Rückstellungen für Kreditverluste** |
| 12 | Veränderungen bei den Wertberichtigungen für Kreditverluste und Wertminderung von Eigenkapitalinstrumenten nach nationalen GAAP |
| 12.1 | Veränderungen bei den Wertberichtigungen und Rückstellungen für Kreditverluste |
| | **Empfangene Sicherheiten und Garantien** |
| 13.1 | Aufschlüsselung der Sicherheiten und Garantien nach Darlehen und Krediten, mit Ausnahme der zu Handelszwecken gehaltenen |
| 13.2.1 | Durch Inbesitznahme während des Berichtszeitraums erlangte Sicherheiten [am Meldestichtag gehalten] |
| 13.3.1 | Durch Inbesitznahme erlangte Sicherheiten, kumulativ |
| 14 | **Bemessungshierarchie: Finanzinstrumente zum beizulegenden Zeitwert** |
| | **Aufschlüsselung ausgewählter Posten der Gewinn- und Verlustrechnung** |
| 16.1 | Zinserträge und -aufwendungen aufgeschlüsselt nach Instrumenten und Branche der Gegenpartei |
| 16.3 | Gewinne oder Verluste aus zu Handelszwecken gehaltenen finanziellen Vermögenswerten und Verbindlichkeiten und zum Handelsbestand gehörenden finanziellen Vermögenswerten und Verbindlichkeiten, aufgeschlüsselt nach Instrument |
| 16.4 | Gewinne oder Verluste aus zu Handelszwecken gehaltenen finanziellen Vermögenswerten und Verbindlichkeiten und zum Handelsbestand gehörenden finanziellen Vermögenswerten und Verbindlichkeiten, aufgeschlüsselt nach Risiko |

| | |
|---|---|
| | **Abstimmung zwischen dem Konsolidierungskreis für Rechnungslegungszwecke und dem Konsolidierungskreis für aufsichtsrechtliche Zwecke: Bilanz** |
| 17.1 | Abstimmung zwischen dem Konsolidierungskreis für Rechnungslegungszwecke und dem Konsolidierungskreis für aufsichtsrechtliche Zwecke: Vermögenswerte |
| 17.2 | Abstimmung zwischen dem Konsolidierungskreis für Rechnungslegungszwecke und dem Konsolidierungskreis für aufsichtsrechtliche Zwecke: Außerbilanzielle Risikopositionen - Erteilte Kreditzusagen, Finanzgarantien und sonstige Zusagen |
| 17.3 | Abstimmung zwischen dem Konsolidierungskreis für Rechnungslegungszwecke und dem Konsolidierungskreis für aufsichtsrechtliche Zwecke: Verbindlichkeiten |
| | **Angaben zu vertragsgemäß bedienten und notleidenden Risikopositionen** |
| 18 | Angaben zu vertragsgemäß bedienten und notleidenden Risikopositionen |
| 18.1 | Zuflüsse und Abflüsse notleidender Risikopositionen — Darlehen und Kredite nach Branche der Gegenpartei |
| 18.2 | Darlehen für Gewerbeimmobilien und zusätzliche Informationen über durch Immobilien besicherte Kredite |
| 19 | **Gestundete Risikopositionen** |
| | TEIL 2 [QUARTALSWEISE MIT SCHWELLENWERT: QUARTALSWEISE ODER KEINE MELDUNG] |
| | **Geografische Aufschlüsselung** |
| 20.4 | Geografische Aufschlüsselung der Vermögenswerte nach Sitz der Gegenpartei |
| 20.5 | Geografische Aufschlüsselung der außerbilanziellen Forderungen nach Sitz der Gegenpartei |
| 20.6 | Geografische Aufschlüsselung der Verbindlichkeiten nach Sitz der Gegenpartei |
| | TEIL 4 [JÄHRLICH] |
| | **Gruppenstruktur** |
| 40.1 | Gruppenstruktur: ‚nach einzelnen Unternehmen"' |

2. Anhang II erhält folgende Fassung:

*ANHANG II*

**Weiter vereinfachte Meldung aufsichtlicher Finanzinformationen**

1. Für beaufsichtigte Unternehmen, die nach Maßgabe der Verordnung (EG) Nr. 1606/2002 die IFRS anwenden, sowie für beaufsichtigte Unternehmen, die auf die Richtlinie 86/635/EWG gestützte, mit den IFRS kompatible nationale Rechnungslegungsrahmen anwenden, umfasst der Begriff ‚weiter vereinfachte Meldung aufsichtlicher Finanzinformationen' die in Tabelle 3 aufgeführten Meldebögen aus Anhang III der Durchführungsverordnung (EU) 2021/451.

*Tabelle 3*

| **Meldebogen Nummer** | **BEZEICHNUNG DES MELDEBOGENS ODER DER MELDEBOGENGRUPPE** |
|---|---|
| | TEIL 1 [QUARTALSWEISE] |
| | **Bilanz [Vermögens- und Kapitalübersicht]** |
| 1.1 | Bilanz: Vermögenswerte |
| 1.2 | Bilanz: Verbindlichkeiten |
| 1.3 | Bilanz: Eigenkapital |
| 2 | **Gewinn- und Verlustrechnung** |

| | |
|---|---|
| | **Aufschlüsselung der finanziellen Vermögenswerte nach Instrumenten und Branche der Gegenpartei** |
| 4.1 | Aufschlüsselung der finanziellen Vermögenswerte nach Instrumenten und Branche der Gegenpartei: zu Handelszwecken gehaltene finanzielle Vermögenswerte |
| 4.2.1 | Aufschlüsselung der finanziellen Vermögenswerte nach Instrumenten und Branche der Gegenpartei: nicht zum Handelsbestand gehörende finanzielle Vermögenswerte, die erfolgswirksam zum beizulegenden Zeitwert zu bewerten sind |
| 4.2.2 | Aufschlüsselung der finanziellen Vermögenswerte nach Instrumenten und Branche der Gegenpartei: erfolgswirksam zum beizulegenden Zeitwert bewertete finanzielle Vermögenswerte |
| 4.3.1 | Aufschlüsselung der finanziellen Vermögenswerte nach Instrumenten und Branche der Gegenpartei: finanzielle Vermögenswerte, die zum beizulegenden Zeitwert im sonstigen Ergebnis bewertet werden |
| 4.4.1 | Aufschlüsselung der finanziellen Vermögenswerte nach Instrumenten und Branche der Gegenpartei: zu fortgeführten Anschaffungskosten bewertete finanzielle Vermögenswerte |
| 4.5 | Nachrangige finanzielle Vermögenswerte |
| 5.1 | **Darlehen und Kredite, mit Ausnahme der zu Handelszwecken gehaltenen, zum Handelsbestand gehörenden oder zur Veräußerung gehaltenen Vermögenswerte nach Produkt** |
| | **Aufschlüsselung der finanziellen Verbindlichkeiten** |
| 8.1 | Aufschlüsselung der finanziellen Verbindlichkeiten nach Instrumenten und Branche der Gegenpartei |
| 8.2 | Nachrangige finanzielle Verbindlichkeiten |
| | **Kreditzusagen, Finanzgarantien und sonstige Zusagen** |
| 9.1.1 | Außerbilanzielle Risikopositionen: Erteilte Kreditzusagen, Finanzgarantien und sonstige Zusagen |
| 10 | **Derivate - Handel und wirtschaftliche Absicherung** |
| | **Bilanzierung von Sicherungsgeschäften** |
| 11.1 | Derivate — Bilanzierung von Sicherungsgeschäften: Aufschlüsselung nach Art des Risikos und Art des Sicherungsgeschäfts |
| | **Veränderungen bei den Wertberichtigungen und Rückstellungen für Kreditverluste** |
| 12.1 | Veränderungen bei den Wertberichtigungen und Rückstellungen für Kreditverluste |
| 14 | **Bemessungshierarchie: Finanzinstrumente zum beizulegenden Zeitwert** |
| | **Angaben zu vertragsgemäß bedienten und notleidenden Risikopositionen** |
| 18 | Angaben zu vertragsgemäß bedienten und notleidenden Risikopositionen |
| 18.1 | Zuflüsse und Abflüsse notleidender Risikopositionen — Darlehen und Kredite nach Branche der Gegenpartei |
| 18.2 | Darlehen für Gewerbeimmobilien und zusätzliche Informationen über durch Immobilien besicherte Kredite |
| 19 | **Gestundete Risikopositionen** |

2. Für beaufsichtigte Unternehmen, die auf die Richtlinie 86/635/EWG gestützte andere nationale Rechnungslegungsrahmen als die unter Nummer 1 fallenden anwenden, umfasst der Begriff ‚weiter vereinfachte Meldung aufsichtlicher Finanzinformationen' die in Tabelle 4 aufgeführten Meldebögen aus Anhang IV der Durchführungsverordnung (EU) 2021/451.

*Tabelle 4*

| Meldebogen Nummer | BEZEICHNUNG DES MELDEBOGENS ODER DER MELDEBOGENGRUPPE |
|---|---|
| | TEIL 1 [QUARTALSWEISE] |
| | **Bilanz [Vermögens- und Kapitalübersicht]** |
| 1.1 | Bilanz: Vermögenswerte |
| 1.2 | Bilanz: Verbindlichkeiten |
| 1.3 | Bilanz: Eigenkapital |
| 2 | **Gewinn- und Verlustrechnung** |
| | **Aufschlüsselung der finanziellen Vermögenswerte nach Instrumenten und Branche der Gegenpartei** |
| 4.1 | Aufschlüsselung der finanziellen Vermögenswerte nach Instrumenten und Branche der Gegenpartei: zu Handelszwecken gehaltene finanzielle Vermögenswerte |
| 4.2.1 | Aufschlüsselung der finanziellen Vermögenswerte nach Instrumenten und Branche der Gegenpartei: nicht zum Handelsbestand gehörende finanzielle Vermögenswerte, die erfolgswirksam zum beizulegenden Zeitwert zu bewerten sind |
| 4.2.2 | Aufschlüsselung der finanziellen Vermögenswerte nach Instrumenten und Branche der Gegenpartei: erfolgswirksam zum beizulegenden Zeitwert bewertete finanzielle Vermögenswerte |
| 4.3.1 | Aufschlüsselung der finanziellen Vermögenswerte nach Instrumenten und Branche der Gegenpartei: finanzielle Vermögenswerte, die zum beizulegenden Zeitwert im sonstigen Ergebnis bewertet werden |
| 4.4.1 | Aufschlüsselung der finanziellen Vermögenswerte nach Instrumenten und Branche der Gegenpartei: zu fortgeführten Anschaffungskosten bewertete finanzielle Vermögenswerte |
| 4.5 | Nachrangige finanzielle Vermögenswerte |
| 4.6 | Aufschlüsselung der finanziellen Vermögenswerte nach Instrumenten und Branche der Gegenpartei: zum Handelsbestand gehörende finanzielle Vermögenswerte |
| 4.7 | Aufschlüsselung der finanziellen Vermögenswerte nach Instrumenten und Branche der Gegenpartei: nicht zum Handelsbestand gehörende, nicht derivative finanzielle Vermögenswerte, die erfolgswirksam zum beizulegenden Zeitwert zu bewerten sind |
| 4.8 | Aufschlüsselung der finanziellen Vermögenswerte nach Instrumenten und Branche der Gegenpartei: nicht zum Handelsbestand gehörende, nicht derivative, erfolgsneutral im Eigenkapital zum beizulegenden Zeitwert bewertete finanzielle Vermögenswerte |
| 4.9 | Aufschlüsselung der finanziellen Vermögenswerte nach Instrumenten und Branche der Gegenpartei: nicht zum Handelsbestand gehörende, nicht derivative nach der Kostenmethode bewertete finanzielle Vermögenswerte |
| 4.10 | Aufschlüsselung der finanziellen Vermögenswerte nach Instrumenten und Branche der Gegenpartei: sonstige nicht zum Handelsbestand gehörende, nicht derivative finanzielle Vermögenswerte |
| 5.1 | **Darlehen und Kredite, mit Ausnahme der zu Handelszwecken gehaltenen, zum Handelsbestand gehörenden oder zur Veräußerung gehaltenen Vermögenswerte nach Produkt** |
| | **Aufschlüsselung der finanziellen Verbindlichkeiten** |
| 8.1 | Aufschlüsselung der finanziellen Verbindlichkeiten nach Instrumenten und Branche der Gegenpartei |
| 8.2 | Nachrangige finanzielle Verbindlichkeiten |
| | **Kreditzusagen, Finanzgarantien und sonstige Zusagen** |
| 9.1 | Außerbilanzielle Risikopositionen nach den nationalen GAAP — erteilte Kreditzusagen, Finanzgarantien und sonstige Zusagen |
| 9.1.1 | Außerbilanzielle Risikopositionen: Erteilte Kreditzusagen, Finanzgarantien und sonstige Zusagen |

| | |
|---|---|
| 10 | **Derivate - Handel und wirtschaftliche Absicherung** |
| | **Bilanzierung von Sicherungsgeschäften** |
| 11.1 | Derivate - Bilanzierung von Sicherungsgeschäften: Aufschlüsselung nach Art des Risikos und Art des Sicherungsgeschäfts |
| 11.2 | Derivate - Bilanzierung von Sicherungsgeschäften nach den nationalen GAAP: Aufschlüsselung nach Art des Risikos |
| | **Veränderungen bei den Wertberichtigungen und Rückstellungen für Kreditverluste** |
| 12 | Veränderungen bei den Wertberichtigungen für Kreditverluste und Wertminderung von Eigenkapitalinstrumenten nach nationalen GAAP |
| 12.1 | Veränderungen bei den Wertberichtigungen und Rückstellungen für Kreditverluste |
| | **Angaben zu vertragsgemäß bedienten und notleidenden Risikopositionen** |
| 18 | Angaben zu vertragsgemäß bedienten und notleidenden Risikopositionen |
| 18.1 | Zuflüsse und Abflüsse notleidender Risikopositionen — Darlehen und Kredite nach Branche der Gegenpartei |
| 18.2 | Darlehen für Gewerbeimmobilien und zusätzliche Informationen über durch Immobilien besicherte Kredite |
| 19 | **Gestundete Risikopositionen** |

3. Die Informationen nach den Nummern 1 und 2 werden entsprechend den Hinweisen in Anhang V der Durchführungsverordnung (EU) 2021/451 gemeldet.

4. Abweichend von Nummer 2 kann jede NCA festlegen, dass die in Nummer 2 genannten und in ihrem Mitgliedstaat niedergelassenen Unternehmen die folgenden Informationen melden:

   a) die in Meldebogen 9.1 genannten Informationen oder die in Meldebogen 9.1.1 von Anhang IV der Durchführungsverordnung (EU) 2021/451 genannten Informationen;

   b) die in Meldebogen 11.1 genannten Informationen oder die in Meldebogen 11.2 von Anhang IV der Durchführungsverordnung (EU) 2021/451 genannten Informationen;

   c) die in Meldebogen 12.0 genannten Informationen oder die in Meldebogen 12.1 von Anhang IV der Durchführungsverordnung (EU) 2021/451 genannten Informationen.

3. Anhang III erhält folgende Fassung:

*ANHANG III*

**Datenpunkte der aufsichtlichen Finanzmeldungen**

1. Für beaufsichtigte Unternehmen, die nach Maßgabe der Verordnung (EG) Nr. 1606/2002 die IFRS anwenden, sowie für beaufsichtigte Unternehmen, die auf die Richtlinie 86/635/EWG gestützte, mit den IFRS kompatible nationale Rechnungslegungsrahmen anwenden, umfasst der Begriff ‚Datenpunkte der aufsichtlichen Finanzmeldungen' die in Anhang IV der vorliegenden Verordnung aufgeführten Datenpunkte aus Anhang III der Durchführungsverordnung (EU) 2021/451.

2. Für beaufsichtigte Unternehmen, die auf die Richtlinie 86/635/EWG gestützte andere nationale Rechnungslegungsrahmen als die unter Nummer 1 fallenden anwenden, umfasst der Begriff ‚Datenpunkte der aufsichtlichen Finanzmeldungen' die in Anhang V der vorliegenden Verordnung aufgeführten Datenpunkte aus Anhang IV der Durchführungsverordnung (EU) 2021/451.

3. Die Informationen nach den Nummern 1 und 2 werden entsprechend den Hinweisen in Anhang V der Durchführungsverordnung (EU) 2021/451 gemeldet.

4. Anhang IV erhält folgende Fassung:

*ANHANG IV*

## ”FINREP-Datenpunkte” nach IFRS oder IFRS-kompatiblen nationalen GAAP

| FINREP-MELDEBÖGEN FÜR IFRS | | |
|---|---|---|
| **MELDEBOGENNUMMER** | **MELDEBOGENCODE** | **BEZEICHNUNG DES MELDEBOGENS ODER DER MELDEBOGENGRUPPE** |
| | | **TEIL 1 [QUARTALSWEISE]** |
| | | **Bilanz [Vermögens- und Kapitalübersicht]** |
| 1.1 | F 01.01 | Bilanz: Vermögenswerte |
| 1.2 | F 01.02 | Bilanz: Verbindlichkeiten |
| 1.3 | F 01.03 | Bilanz: Eigenkapital |
| 2 | F 02.00 | **Gewinn- und Verlustrechnung** |
| 5,1 | F 05.01 | **Darlehen und Kredite, mit Ausnahme der zu Handelszwecken gehaltenen, zum Handelsbestand gehörenden oder zur Veräußerung gehaltenen Vermögenswerte nach Produkt** |
| | | **Aufschlüsselung der finanziellen Verbindlichkeiten** |
| 8,1 | F 08.01 | Aufschlüsselung der finanziellen Verbindlichkeiten nach Instrumenten und Branche der Gegenpartei |
| 8,2 | F 08.02 | Nachrangige finanzielle Verbindlichkeiten |
| 10 | F 10.00 | **Derivate – Handel und wirtschaftliche Absicherung** |
| | | **Bilanzierung von Sicherungsgeschäften** |
| 11,1 | F 11.01 | Derivate – Bilanzierung von Sicherungsgeschäften: Aufschlüsselung nach Art des Risikos und Art des Sicherungsgeschäfts |
| | | **Angaben zu vertragsgemäß bedienten und notleidenden Risikopositionen** |
| 18 | F 18.00 | Angaben zu vertragsgemäß bedienten und notleidenden Risikopositionen |
| 19 | F 19.00 | **Gestundete Risikopositionen** |

FARBKODIERUNG IN DEN MELDEBÖGEN

zu übermittelnde Datenpunkte

## 1. Bilanz [Vermögens- und Kapitalübersicht]

### 1.1 Vermögenswerte

| | | *Verweise* | Aufschlüsselung in Tabelle | **Buchwert** |
|---|---|---|---|---|
| | | | | *Anhang V. Teil 1.27* |
| | | | | 0010 |
| 0010 | **Kassenbestand, Guthaben bei Zentralbanken und Sichtguthaben** | *IAS 1.54(i)* | | |
| 0020 | Kassenbestand | *Anhang V. Teil 2.1* | | |
| 0030 | Guthaben bei Zentralbanken | *Anhang V. Teil 2.2* | | |
| 0040 | Sichtguthaben | *Anhang V. Teil 2.3* | 5 | |
| 0050 | **Zu Handelszwecken gehaltene finanzielle Vermögenswerte** | *IFRS 9. Anhang A* | | |
| 0060 | Derivate | *IFRS 9. Anhang A* | 10 | |
| 0070 | Eigenkapitalinstrumente | *IAS 32.11* | 4 | |
| 0080 | Schuldverschreibungen | *Anhang V. Teil 1.31* | 4 | |
| 0090 | Darlehen und Kredite | *Anhang V. Teil 1.32* | 4 | |
| 0096 | **Nicht zum Handelsbestand gehörende finanzielle Vermögenswerte, die erfolgswirksam zum beizulegenden Zeitwert zu bewerten sind** | *IFRS 7.8(a)(ii); IFRS 9.4.1.4* | 4 | |
| 0097 | Eigenkapitalinstrumente | *IAS 32.11* | 4 | |
| 0098 | Schuldverschreibungen | *Anhang V. Teil 1.31* | 4 | |
| 0099 | Darlehen und Kredite | *Anhang V. Teil 1.32* | 4 | |
| 0100 | **Als erfolgswirksam zum beizulegenden Zeitwert bewertet designierte finanzielle Vermögenswerte** | *IFRS 7.8(a)(i); IFRS 9.4.1.5* | 4 | |
| 0120 | Schuldverschreibungen | *Anhang V. Teil 1.31* | 4 | |
| 0130 | Darlehen und Kredite | *Anhang V. Teil 1.32* | 4 | |
| 0141 | **Finanzielle Vermögenswerte, die erfolgsneutral zum beizulegenden Zeitwert im sonstigen Ergebnis bewertet werden** | *IFRS 7.8(h); IFRS 9.4.1.2A* | 4 | |
| 0142 | Eigenkapitalinstrumente | *IAS 32.11* | 4 | |
| 0143 | Schuldverschreibungen | *Anhang V. Teil 1.31* | 4 | |
| 0144 | Darlehen und Kredite | *Anhang V. Teil 1.32* | 4 | |
| 0181 | **Zu fortgeführten Anschaffungskosten bewertete finanzielle Vermögenswerte** | *IFRS 7.8(f); IFRS 9.4.1.2* | 4 | |
| 0182 | Schuldverschreibungen | *Anhang V. Teil 1.31* | 4 | |
| 0183 | Darlehen und Kredite | *Anhang V. Teil 1.32* | 4 | |
| 0240 | **Derivate – Bilanzierung von Sicherungsgeschäften** | *IFRS 9.6.2.1; Anhang V. Teil 1.22* | 11 | |
| 0250 | **Änderungen beim beizulegenden Zeitwert der gesicherten Grundgeschäfte im Rahmen der Absicherung eines Portfolios gegen Zinsänderungsrisiken** | *IAS 39.89A(a); IFRS 9.6.5.8* | | |
| 0260 | **Beteiligungen an Tochter-, Gemeinschafts- und assoziierten Unternehmen** | *IAS 1.54(e); Anhang V. Teil 1.21, Teil 2.4* | 40 | |
| 0270 | **Materielle Vermögenswerte** | | | |
| 0280 | Sachanlagen | *IAS 16.6; IAS 1.54(a); IFRS 16.47(a)* | 21, 42 | |
| 0290 | Als Finanzinvestition gehaltene Immobilien | *IAS 40.5; IAS 1.54(b); IFRS 16.48* | 21, 42 | |
| 0300 | **Immaterielle Vermögenswerte** | *IAS 1.54(c); CRR Art. 4 Abs. 1 Nr. 115* | | |
| 0310 | Geschäfts- oder Firmenwert | *IFRS 3.B67(d); CRR Art. 4 Abs. 1 Nr. 113* | | |
| 0320 | Sonstige immaterielle Vermögenswerte | *IAS 38.8, 118; IFRS 16.47(a)* | 21, 42 | |
| 0330 | **Steueransprüche** | *IAS 1.54(n-o)* | | |
| 0340 | Steuererstattungsansprüche | *IAS 1.54(n); IAS 12.5* | | |
| 0350 | Latente Steueransprüche | *IAS 1.54(o); IAS 12.5; CRR Art. 4 Abs. 1 Nr. 106* | | |
| 0360 | **Sonstige Vermögenswerte** | *Anhang V. Teil 2.5* | | |
| 0370 | **Als zur Veräußerung gehalten eingestufte langfristige Vermögenswerte und Veräußerungsgruppen** | *IAS 1.54(j); IFRS 5.38, Anhang V. Teil 2.7* | | |
| 0380 | **SUMME DER VERMÖGENSWERTE** | *IAS 1.9(a), IG 6* | | |

## 1.2 Verbindlichkeiten

| | | Verweise | Aufschlüsselung in Tabelle | Buchwert |
|---|---|---|---|---|
| | | | | Anhang V. Teil 1.27 |
| | | | | 0010 |
| 0010 | **Zu Handelszwecken gehaltene finanzielle Verbindlichkeiten** | *IFRS 7.8(e)(ii); IFRS 9.BA.6* | 8 | |
| 0020 | Derivate | *IFRS 9. Anhang A; IFRS 9.4.2.1(a); IFRS 9.BA.7(a)* | 10 | |
| 0030 | Verkaufspositionen | *IFRS 9.BA7(b)* | 8 | |
| 0040 | Einlagen | *EZB/2013/33 Anhang 2. Teil 2.9; Anhang V. Teil 1.36* | 8 | |
| 0050 | Begebene Schuldverschreibungen | *Anhang V. Teil 1.37* | 8 | |
| 0060 | Sonstige finanzielle Verbindlichkeiten | *Anhang V. Teil 1.38-41* | 8 | |
| 0070 | **Als erfolgswirksam zum beizulegenden Zeitwert bewertet designierte finanzielle Verbindlichkeiten** | *IFRS 7.8(e)(i); IFRS 9.4.2.2* | 8 | |
| 0080 | Einlagen | *EZB/2013/33 Anhang 2. Teil 2.9; Anhang V. Teil 1.36* | 8 | |
| 0090 | Begebene Schuldverschreibungen | *Anhang V. Teil 1.37* | 8 | |
| 0100 | Sonstige finanzielle Verbindlichkeiten | *Anhang V. Teil 1.38-41* | 8 | |
| 0110 | **Zu fortgeführten Anschaffungskosten bewertete finanzielle Verbindlichkeiten** | *IFRS 7.8(g); IFRS 9.4.2.1* | 8 | |
| 0120 | Einlagen | *EZB/2013/33 Anhang 2. Teil 2.9; Anhang V. Teil 1.36* | 8 | |
| 0130 | Begebene Schuldverschreibungen | *Anhang V. Teil 1.37* | 8 | |
| 0140 | Sonstige finanzielle Verbindlichkeiten | *Anhang V. Teil 1.38-41* | 8 | |
| 0150 | **Derivate – Bilanzierung von Sicherungsgeschäften** | *IFRS 9.6.2.1; Anhang V. Teil 1.26* | 11 | |
| 0160 | **Änderungen beim beizulegenden Zeitwert der gesicherten Grundgeschäfte im Rahmen der Absicherung eines Portfolios gegen Zinsänderungsrisiken** | *IAS 39.89A(b), IFRS 9.6.5.8* | | |
| 0170 | **Rückstellungen** | *IAS 37.10; IAS 1.54(l)* | 43 | |
| 0180 | Renten und sonstige Leistungs-verpflichtungen gegenüber Arbeitnehmern | *IAS 19.63; IAS 1.78(d); Anhang V. Teil 2.9* | 43 | |
| 0190 | Andere langfristig fällige Leistungen an Arbeitnehmer | *IAS 19.153; IAS 1.78(d); Anhang V. Teil 2.10* | 43 | |
| 0200 | Restrukturierungsmaßnahmen | *IAS 37.71* | 43 | |
| 0210 | Anhängige Rechtsstreitigkeiten und Steuerstreitigkeiten | *IAS 37.14, Anhang C. Beispiele 6 und 10* | 43 | |
| 0220 | Erteilte Zusagen und Garantien | *IFRS 9.4.2.1(c), (d), 9.5.5, 9.B2.5; IAS 37, IFRS 4; Anhang V. Teil 2.11* | 9<br>12<br>43 | |
| 0230 | Sonstige Rückstellungen | *IAS 37.14* | 43 | |
| 0240 | **Steuerschulden** | *IAS 1.54(n-o)* | | |
| 0250 | Tatsächliche Steuerschulden | *IAS 1.54(n); IAS 12.5* | | |
| 0260 | Latente Steuerschulden | *IAS 1.54(o); IAS 12.5; CRR Art. 4 Abs. 1 Nr. 108* | | |
| 0270 | **Auf Anforderung rückzahlbares Aktienkapital** | *IAS 32 IE 33; IFRIC 2; Anhang V. Teil 2.12* | | |
| 0280 | **Sonstige Verbindlichkeiten** | *Anhang V. Teil 2.13* | | |
| 0290 | **Als zur Veräußerung gehalten eingestufte, den Veräußerungsgruppen zugeordnete Verbindlichkeiten** | *IAS 1.54(p); IFRS 5.38, Anhang V. Teil 2.14* | | |
| 0300 | **SUMME VERBINDLICHKEITEN** | *IAS 1.9(b); IG 6* | | |

## 1.3 Eigenkapital

| | | Verweise | Aufschlüsselung in Tabelle | Buchwert |
|---|---|---|---|---|
| | | | | 0010 |
| 0010 | **Kapital** | *IAS 1.54(r), BAD Art. 22* | 46 | |
| 0020 | Eingezahltes Kapital | *IAS 1.78(e)* | | |
| 0030 | Eingefordertes, noch nicht eingezahltes Kapital | | | |
| 0040 | **Agio** | *IAS 1.78(e); CRR Art. 4 Abs. 1 Nr. 124* | 46 | |
| 0050 | **Begebene Eigenkapitalinstrumente, mit Ausnahme von Kapital** | *Anhang V. Teil 2.18-19* | 46 | |
| 0060 | Eigenkapitalkomponente zusammengesetzter Finanzinstrumente | *IAS 32.28-29; Anhang V. Teil 2.18* | | |
| 0070 | Sonstige begebene Eigenkapitalinstrumente | *Anhang V. Teil 2.19* | | |
| 0080 | **Sonstiges Eigenkapital** | *IFRS 2.10; Anhang V. Teil 2.20* | | |
| 0090 | **Kumuliertes sonstiges Ergebnis** | *CRR Art. 4 Abs. 1 Nr. 100* | 46 | |
| 0095 | Posten, die nicht in den Gewinn oder Verlust umgegliedert werden | *IAS 1.82A(a)* | | |
| 0100 | *Materielle Vermögenswerte* | *IAS 16.39-41* | | |
| 0110 | *Immaterielle Vermögenswerte* | *IAS 38.85-87* | | |
| 0120 | *Versicherungsmathematische Gewinne oder (-) Verluste aus leistungsorientierten Pensionsplänen* | *IAS 1.7, IG6; IAS 19.120(c)* | | |
| 0122 | *Als zur Veräußerung gehalten eingestufte langfristige Vermögenswerte und Veräußerungsgruppen* | *IFRS 5.38, IG Beispiel 12* | | |
| 0124 | *Anteil anderer erfasster Erträge und Aufwendungen aus Beteiligungen an Tochter-, Gemeinschafts- und assoziierten Unternehmen* | *IAS 1. IG6; IAS 28.10* | | |
| 0320 | *Änderungen beim beizulegenden Zeitwert von Eigenkapitalinstrumenten, die erfolgsneutral zum beizulegenden Zeitwert im sonstigen Ergebnis bewertet werden* | *IAS 1.7(d); IFRS 9 5.7.5, B5.7.1; Anhang V. Teil 2.21* | | |
| 0330 | *Unwirksamkeit der Absicherung bei Absicherungen des beizulegenden Zeitwerts von Eigenkapitalinstrumenten, die erfolgsneutral zum beizulegenden Zeitwert im sonstigen Ergebnis bewertet werden* | *IAS 1.7(e); IFRS 9.5.7.5; .6.5.3; IFRS 7.24C; Anhang V. Teil 2.22* | | |
| 0340 | *Änderungen beim beizulegenden Zeitwert von Eigenkapitalinstrumenten, die erfolgsneutral zum beizulegenden Zeitwert im sonstigen Ergebnis bewertet werden [gesichertes Grundgeschäft]* | *IFRS 9.5.7.5, .6.5.8(b); Anhang V. Teil 2.22* | | |
| 0350 | *Änderungen beim beizulegenden Zeitwert von Eigenkapitalinstrumenten, die erfolgsneutral zum beizulegenden Zeitwert im sonstigen Ergebnis bewertet werden [Sicherungsinstrument]* | *IAS 1.7(e); IFRS 9.5.7.5; .6.5.8(a); Anhang V. Teil 2.57* | | |
| 0360 | *Durch Änderungen beim Ausfallrisiko bedingte Änderungen beim beizulegenden Zeitwert finanzieller Verbindlichkeiten, die erfolgswirksam zum beizulegenden Zeitwert bewertet werden* | *IAS 1.7(f); IFRS 9 5.7.7; Anhang V. Teil 2.23* | | |
| 0128 | Posten, die in den Gewinn oder Verlust umgegliedert werden können | *IAS 1.82A(a)(ii)* | | |
| 0130 | *Absicherung von Nettoinvestitionen in ausländische Geschäftsbetriebe [wirksamer Teil]* | *IFRS 9.6.5.13(a); IFRS 7.24B(b)(ii)(iii); IFRS 7.24C(b)(i)(iv), .24E(a); Anhang V. Teil 2.24* | | |
| 0140 | *Fremdwährungsumrechnung* | *IAS 21.52(b); IAS 21.32, 38-49* | | |
| 0150 | *Sicherungsderivate. Sicherungsgeschäfte für Zahlungsströme [wirksamer Teil]* | *IAS 1.7(e); IFRS 7.24 B(b)(ii)(iii); IFRS 7.24C(b)(i);.24E; IFRS 9.6.5.11(b); Anhang V. Teil 2.25* | | |
| 0155 | *Änderungen beim beizulegenden Zeitwert von Schuldtiteln, die erfolgsneutral zum beizulegenden Zeitwert im sonstigen Ergebnis bewertet werden* | *IAS 1.7(da); IFRS 9.4.1.2A; 5.7.10; Anhang V. Teil 2.26* | | |
| 0165 | *Sicherungsinstrumente [nicht designierte Elemente]* | *IAS 1.7(g)(h); IFRS 9.6.5.15, .6.5.16; IFRS 7.24E(b)(c); Anhang V. Teil 2.60* | | |
| 0170 | *Als zur Veräußerung gehalten eingestufte langfristige Vermögenswerte und Veräußerungsgruppen* | *IFRS 5.38, IG Beispiel 12* | | |
| 0180 | *Anteil anderer erfasster Erträge und Aufwendungen aus Beteiligungen an Tochter-, Gemeinschafts- und assoziierten Unternehmen* | *IAS 1. IG6; IAS 28.10* | | |
| 0190 | **Einbehaltene Gewinne** | *CRR Art. 4 Abs. 1 Nr. 123* | | |
| 0200 | **Neubewertungsrücklagen** | *IFRS 1.30, D5-D8; Anhang V. Teil 2.28* | | |
| 0210 | **Sonstige Rücklagen** | *IAS 1.54; IAS 1.78(e)* | | |
| 0220 | Nach der Equity-Methode bilanzierte Rücklagen oder kumulierte Verluste aus Anteilen an Tochter-, Gemeinschafts- und assoziierten Unternehmen | *IAS 28.11; Anhang V. Teil 2.29* | | |
| 0230 | Sonstige | *Anhang V. Teil 2.29* | | |
| 0240 | **(-) Eigene Anteile** | *IAS 1.79(a)(vi); IAS 32.33-34, AG 14, AG 36; Anhang V. Teil 2.30* | 46 | |
| 0250 | **Den Eigentümern des Mutterunternehmens zurechenbare Gewinne oder Verluste** | *IAS 1.81B(b)(ii)* | 2 | |
| 0260 | **(-) Zwischendividenden** | *IAS 32.35* | | |
| 0270 | **Minderheitsbeteiligungen [nichtbeherrschende Beteiligungen]** | *IAS 1.54(q)* | | |
| 0280 | Kumuliertes sonstiges Ergebnis | *CRR Art. 4 Abs. 1 Nr. 100* | 46 | |
| 0290 | Sonstige Positionen | | 46 | |
| 0300 | **SUMME EIGENKAPITAL** | *IAS 1.9(c), IG 6* | 46 | |
| 0310 | **SUMME EIGENKAPITAL UND SUMME VERBINDLICHKEITEN** | *IAS 1.IG6* | | |

## 2. Gewinn- und Verlustrechnung

| | | *Verweise* | Aufschlüsselung in Tabelle | Laufender Berichtszeitraum |
|---|---|---|---|---|
| | | | | 0010 |
| 0010 | **Zinserträge** | *IAS 1.97; Anhang V. Teil 2.31* | 16 | |
| 0020 | Zu Handelszwecken gehaltene finanzielle Vermögenswerte | *IFRS 7.20(a)(i), B5(e); Anhang V. Teil 2.33, 34* | | |
| 0025 | Nicht zum Handelsbestand gehörende finanzielle Vermögenswerte, die erfolgswirksam zum beizulegenden Zeitwert zu bewerten sind | *IFRS 7.20(a)(i), B5(e), IFRS 9.5.7.1* | | |
| 0030 | Als erfolgswirksam zum beizulegenden Zeitwert bewertet designierte finanzielle Vermögenswerte | *IFRS 7.20(a)(i), B5(e)* | | |
| 0041 | Finanzielle Vermögenswerte, die erfolgsneutral zum beizulegenden Zeitwert im sonstigen Ergebnis bewertet werden | *IFRS 7.20(b); IFRS 9.5.7.10-11; IFRS 9.4.1.2A* | | |
| 0051 | Zu fortgeführten Anschaffungskosten bewertete finanzielle Vermögenswerte | *IFRS 7.20(b); IFRS 9.4.1.2; IFRS 9.5.7.2* | | |
| 0070 | Derivate – Bilanzierung von Sicherungsgeschäften, Zinsänderungsrisiken | *IFRS 9. Anhang A; .B6.6.16; Anhang V. Teil 2.35* | | |
| 0080 | Sonstige Vermögenswerte | *Anhang V. Teil 2.36* | | |
| 0085 | Zinserträge aus Verbindlichkeiten | *IFRS 9.5.7.1, Anhang V. Teil 2.37* | | |
| 0090 | **(Zinsaufwendungen)** | *IAS 1.97; Anhang V. Teil 2.31* | 16 | |
| 0100 | (Zu Handelszwecken gehaltene finanzielle Verbindlichkeiten) | *IFRS 7.20(a)(i), B5(e); Anhang V. Teil 2.33, 34* | | |
| 0110 | (Als erfolgswirksam zum beizulegenden Zeitwert bewertet designierte finanzielle Verbindlichkeiten) | *IFRS 7.20(a)(i), B5(e)* | | |
| 0120 | (Zu fortgeführten Anschaffungskosten bewertete finanzielle Verbindlichkeiten) | *IFRS 7.20(b); IFRS 9.5.7.2* | | |
| 0130 | (Derivate – Bilanzierung von Sicherungsgeschäften, Zinsänderungsrisiken) | *IAS 39.9; Anhang V. Teil 2.35* | | |
| 0140 | (Sonstige Verbindlichkeiten) | *Anhang V. Teil 2.38* | | |
| 0145 | (Zinsaufwendungen für Vermögenswerte) | *IFRS 9.5.7.1, Anhang V. Teil 2.39* | | |
| 0150 | **(Auf Anforderung rückzahlbare Aufwendungen für Aktienkapital)** | *IFRIC 2.11* | | |
| 0160 | **Dividendenerträge** | *Anhang V. Teil 2.40* | 31 | |
| 0170 | Zu Handelszwecken gehaltene finanzielle Vermögenswerte | *IFRS 7.20(a)(i), B5(e); Anhang V. Teil 2.40* | | |
| 0175 | Nicht zum Handelsbestand gehörende finanzielle Vermögenswerte, die erfolgswirksam zum beizulegenden Zeitwert zu bewerten sind | *IFRS 7.20(a)(i), B5(e), IFRS 9.5.7.1A; Anhang V. Teil 2.40* | | |
| 0191 | Finanzielle Vermögenswerte, die erfolgsneutral zum beizulegenden Zeitwert im sonstigen Ergebnis bewertet werden | *IFRS 7.20(a)(ii); IFRS 9.4.1.2A; IFRS 9.5.7.1A; Anhang V. Teil 2.41* | | |
| 0192 | Nicht nach der Equity-Methode bilanzierte Beteiligungen an Tochter-, Gemeinschafts- und assoziierten Unternehmen | *Anhang V. Teil 2.42* | | |
| 0200 | **Gebühren- und Provisionserträge** | *IFRS 7.20(c)* | 22 | |
| 0210 | **(Aufwendungen für Gebühren und Provisionen)** | *IFRS 7.20(c)* | 22 | |
| 0220 | **Gewinne oder (-) Verluste bei der Ausbuchung von nicht erfolgswirksam zum beizulegenden Zeitwert bewerteten finanziellen Vermögenswerten und Verbindlichkeiten, netto** | *Anhang V. Teil 2.45* | 16 | |
| 0231 | Finanzielle Vermögenswerte, die erfolgsneutral zum beizulegenden Zeitwert im sonstigen Ergebnis bewertet werden | *IFRS 9.4.12A; IFRS 9.5.7.10-11* | | |
| 0241 | Zu fortgeführten Anschaffungskosten bewertete finanzielle Vermögenswerte | *IFRS 7.20(a)(v); IFRS 9.4.1.2; IFRS 9.5.7.2* | | |
| 0260 | Zu fortgeführten Anschaffungskosten bewertete finanzielle Verbindlichkeiten | *IFRS 7.20(a)(v); IFRS 9.5.7.2* | | |
| 0270 | Sonstige | | | |
| 0280 | **Gewinne oder (-) Verluste aus zu Handelszwecken gehaltenen finanziellen Vermögenswerten und Verbindlichkeiten, netto** | *IFRS 7.20(a)(i); IFRS 9.5.7.1; Anhang V. Teil 2.43, 46* | 16 | |
| 0287 | **Gewinne oder (-) Verluste aus nicht zum Handelsbestand gehörenden finanziellen Vermögenswerten, die erfolgswirksam zum beizulegenden Zeitwert zu bewerten sind, netto** | *IFRS 7.20(a)(i); IFRS 9.5.7.1; Anhang V. Teil 2.46* | | |
| 0290 | **Gewinne oder (-) Verluste aus als erfolgswirksam zum beizulegenden Zeitwert bewertet designierten finanziellen Vermögenswerten und Verbindlichkeiten, netto** | *IFRS 7.20(a)(i); IFRS 9.5.7.1; Anhang V. Teil 2.44* | 16, 45 | |
| 0300 | **Gewinne oder (-) Verluste aus der Bilanzierung von Sicherungsgeschäften, netto** | *Anhang V. Teil 2.47* | 16 | |
| 0310 | **Währungsdifferenzen [Gewinn oder (-) Verlust], netto** | *IAS 21.28, 52(a)* | | |
| 0320 | **Gewinne oder Verluste bei der Ausbuchung von Beteiligungen an Tochter-, Gemeinschafts- und assoziierten Unternehmen, netto** | *Anhang V. Teil 2.56* | | |
| 0330 | **Gewinne oder (-) Verluste bei der Ausbuchung nicht finanzieller Vermögenswerte, netto** | *IAS 1.34; Anhang V. Teil 2.48* | 45 | |
| 0340 | **Sonstige betriebliche Erträge** | *Anhang V. Teil 2.314-316* | 45 | |
| 0350 | **(Sonstige betriebliche Erträge)** | *Anhang V. Teil 2.314-316* | 45 | |
| 0355 | **SUMME DER BETRIEBLICHEN ERTRÄGE, NETTO** | | | |
| 0360 | **(Verwaltungsaufwendungen)** | | | |
| 0370 | (Personalaufwendungen) | *IAS 19.7; IAS 1.102, IG 6* | 44 | |
| 0380 | (Sonstige Verwaltungsaufwendungen) | | 16 | |
| 0385 | **(Barbeiträge zu Abwicklungsfonds und Einlagensicherungssystemen)** | *Anhang V. Teil 2.48i* | | |
| 0390 | **(Abschreibungen)** | *IAS 1.102, 104* | | |
| 0400 | (Sachanlagen) | *IAS 1.104; IAS 16.73(e)(vii)* | | |
| 0410 | (Als Finanzinvestition gehaltene Immobilien) | *IAS 1.104; IAS 40.79(d)(iv)* | | |
| 0420 | (Sonstige immaterielle Vermögenswerte) | *IAS 1.104; IAS 38.118(e)(vi)* | | |
| 0425 | **Änderungsgewinne oder -verluste (-), netto** | *IFRS 9.5.4.3, IFRS 9 Anhang A; Anhang V. Teil 2.49* | | |
| 0426 | Finanzielle Vermögenswerte, die erfolgsneutral zum beizulegenden Zeitwert im sonstigen Ergebnis bewertet werden | *IFRS 7.35J* | | |
| 0427 | Zu fortgeführten Anschaffungskosten bewertete finanzielle Vermögenswerte | *IFRS 7.35J* | | |
| 0430 | **(Rückstellungen oder (-) Auflösung von Rückstellungen)** | *IAS 37.59, 84; IAS 1.98(b)(f)(g)* | 9<br>12<br>43 | |
| 0435 | (Zahlungsverpflichtungen gegenüber Abwicklungsfonds und Einlagensicherungssystemen) | *Anhang V. Teil 2.48i* | | |
| 0440 | (Erteilte Zusagen und Garantien) | *IFRS 9.4.2.1(c), (d), 9.B2.5; IAS 37, IFRS 4; Anhang V. Teil 2.50* | | |
| 0450 | (Sonstige Rückstellungen) | | | |
| 0460 | **(Wertminderung oder (-) Wertaufholung bei nicht erfolgswirksam zum beizulegenden Zeitwert bewerteten finanziellen Vermögenswerten)** | *IFRS 7.20(a)(viii); IFRS 9.5.4.4; Anhang V. Teil 2.51, 53* | 12 | |
| 0481 | (Finanzielle Vermögenswerte, die erfolgsneutral zum beizulegenden Zeitwert im sonstigen Ergebnis bewertet werden) | *IFRS 9.5.4.4, 9.5.5.1, 9.5.5.2, 9.5.5.8* | 12 | |
| 0491 | (Zu fortgeführten Anschaffungskosten bewertete finanzielle Vermögenswerte) | *IFRS 9.5.4.4, 9.5.5.1, 9.5.5.8* | 12 | |
| 0510 | **(Wertminderung oder (-) Wertaufholung bei Beteiligungen an Tochter-, Gemeinschafts- und assoziierten Unternehmen)** | *IAS 28.40-43* | 16 | |
| 0520 | **(Wertminderung oder (-) Wertaufholung bei nichtfinanziellen Vermögenswerten)** | *IAS 36.126(a)(b)* | 16 | |
| 0530 | (Sachanlagen) | *IAS 16.73(e)(v-vi)* | | |
| 0540 | (Als Finanzinvestition gehaltene Immobilien) | *IAS 40.79(d)(v)* | | |
| 0550 | (Geschäfts- oder Firmenwert) | *IFRS 3. Anhang B67(d)(v); IAS 36.124* | | |
| 0560 | (Sonstige immaterielle Vermögenswerte) | *IAS 38.118(e)(iv)(v)* | | |
| 0570 | (Sonstige) | *IAS 36.126(a)(b)* | | |
| 0580 | **Erfolgswirksam erfasster negativer Geschäfts- oder Firmenwert** | *IFRS 3. Anhang B64(n)(i)* | | |
| 0590 | **Anteil am Gewinn oder (-) Verlust aus nach der Equity-Methode bilanzierten Beteiligungen an Tochter-, Gemeinschafts- und assoziierten Unternehmen** | *Anhang V. Teil 2.54* | | |
| 0600 | **Gewinn oder (-) Verlust aus als zur Veräußerung gehalten eingestuften langfristigen Vermögenswerten und Veräußerungsgruppen, die nicht die Voraussetzungen für eine Einstufung als aufgegebene Geschäftsbereiche erfüllen** | *IFRS 5.37; Anhang V. Teil 2.55* | | |
| 0610 | **GEWINN ODER (-) VERLUST AUS FORTZUFÜHRENDEN GESCHÄFTEN VOR STEUERN** | *IAS 1.102, IG 6; IFRS 5.33A* | | |
| 0620 | **(Den fortzuführenden Geschäften zuzurechnender Steueraufwand oder (-) -ertrag)** | *IAS 1.82(d); IAS 12.77* | | |
| 0630 | **GEWINN ODER (-) VERLUST AUS FORTZUFÜHRENDEN GESCHÄFTEN NACH STEUERN** | *IAS 1, IG 6* | | |
| 0640 | **Gewinn oder (-) Verlust aus aufgegebenen Geschäftsbereichen nach Steuern** | *IAS 1.82(ea); IFRS 5.33(a), 5.33A; Anhang V. Teil 2.56* | | |
| 650 | Gewinn oder (-) Verlust aus aufgegebenen Geschäftsbereichen vor Steuern | *IFRS 5.33(b)(i)* | | |
| 660 | (Den aufgegebenen Geschäftsbereichen zuzurechnender Steueraufwand oder (-) -ertrag) | *IFRS 5.33(b)(ii), (iv)* | | |
| 670 | **JAHRESERGEBNIS** | *IAS 1.81A(a)* | | |
| 680 | Den Minderheitsbeteiligungen [nichtbeherrschenden Beteiligungen] zurechenbar | *IAS 1.81B(b)(i)* | | |
| 690 | Den Eigentümern des Mutterunternehmens zurechenbar | *IAS 1.81B(b)(ii)* | | |

## 5. Aufschlüsselung der nicht zum Handelsbestand gehörenden Darlehen und Kredite nach Produkt

### 5.1 Darlehen und Kredite, mit Ausnahme der zu Handelszwecken gehaltenen, zum Handelsbestand gehörenden oder zur Veräußerung gehaltenen Vermögenswerte nach Produkt

| | | | *Verweise* | Bruttobuchwert | Buchwert *Anhang V. Teil 1.27* | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | Zentralbanken | Staatssektor | Kreditinstitute | Sonstige finanzielle Kapitalgesellschaften | Nichtfinanzielle Kapitalgesellschaften | Private Haushalte |
| | | | | *Anhang V. Teil 1.34* | *Anhang V. Teil 1.42(a)* | *Anhang V. Teil 1.42(b)* | *Anhang V. Teil 1.42(c)* | *Anhang V. Teil 1.42(d)* | *Anhang V. Teil 1.42(e)* | *Anhang V. Teil 1.42(f)* |
| | | | | 0005 | 0010 | 0020 | 0030 | 0040 | 0050 | 0060 |
| **Nach Produkt** | 0010 | **Auf Anforderung [Kündigung] und kurzfristig [Giro]** | *Anhang V. Teil 2.85(a)* | | | | | | | |
| | 0020 | **Kreditkartenschulden** | *Anhang V. Teil 2.85(b)* | | | | | | | |
| | 0030 | **Forderungen aus Lieferungen und Leistungen** | *Anhang V. Teil 2.85(c)* | | | | | | | |
| | 0040 | **Finanzierungs-Leasingverhältnisse** | *Anhang V. Teil 2.85(d)* | | | | | | | |
| | 0050 | **Darlehen aus umgekehrten Pensionsgeschäften** | *Anhang V. Teil 2.85(e)* | | | | | | | |
| | 0060 | **Sonstige befristete Darlehen** | *Anhang V. Teil 2.85(f)* | | | | | | | |
| | 0070 | **Kredite, die keine Darlehen sind** | *Anhang V. Teil 2.85(g)* | | | | | | | |
| | 0080 | **DARLEHEN UND KREDITE** | *Anhang V. Teil 1.32, 44(a)* | | | | | | | |
| **Nach Sicherhei** | 0090 | davon: durch Immobilien besicherte Darlehen | *Anhang V. Teil 2.86(a), 87* | | | | | | | |
| | 0100 | davon: sonstige besicherte Darlehen | *Anhang V. Teil 2.86(b), 87* | | | | | | | |
| **Nach Zweck** | 0110 | davon: Konsumentenkredite | *Anhang V. Teil 2.88(a)* | | | | | | | |
| | 0120 | davon: Wohnbaukredite | *Anhang V. Teil 2.88(b)* | | | | | | | |
| **Nach Rang** | 0130 | davon: Projektfinanzierungsdarlehen | *Anhang V. Teil 2.89; CRR Art. 147 Abs. 8* | | | | | | | |

## 8. Aufschlüsselung der finanziellen Verbindlichkeiten

### 8.1 Aufschlüsselung der finanziellen Verbindlichkeiten nach Instrumenten und Branche der Gegenpartei

| | | Wenn die nationalen GAAP mit IFRS vereinbar sind | Buchwert (Anhang V. Teil 1.27) | | | | Kumulierte Änderungen beim beizulegenden Zeitwert aufgrund von Ausfallrisiken |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | Zu Handelszwecken gehalten | Als erfolgswirksam zum beizulegenden Zeitwert bewertet designiert | Fortgeführte Anschaffungskosten | Bilanzierung von Sicherungsgeschäften | |
| | | | IFRS 7.8(e)(ii); IFRS 9 Anhang A, IFRS 9.BA.6-BA.7, IFRS 9.6.7 | IFRS 7.8(e)(i); IFRS 9.4.2.2, IFRS 9.4.3.5 | IFRS 7.8(g); IFRS 9.4.2.1 | IFRS 7.24A(a); IFRS 9.6 | CRR Art. 33 Abs. 1 Buchst. b, Art. 33 Abs. 1 Buchst. c; Anhang V. Teil 2.101 |
| | | | 0010 | 0020 | 0030 | 0037 | 0040 |
| 0010 | **Derivate** | IFRS 9.BA.7(a) | | | | | |
| 0020 | **Verkaufspositionen** | IFRS 9.BA.7(b) | | | | | |
| 0030 | Eigenkapitalinstrumente | IAS 32.11 | | | | | |
| 0040 | Schuldverschreibungen | Anhang V. Teil 1.31 | | | | | |
| 0050 | **Einlagen** | EZB/2013/33 Anhang 2. Teil 2.9; Anhang V. Teil 1.36 | | | | | |
| 0060 | Zentralbanken | Anhang V. Teil 1.42(a), 44(c) | | | | | |
| 0070 | *Girokonten / Tagesgeldkonten* | EZB/2013/33 Anhang 2. Teil 2.9.1 | | | | | |
| 0080 | *Einlagen mit vereinbarter Laufzeit* | EZB/2013/33 Anhang 2. Teil 2.9.2 | | | | | |
| 0090 | *Einlagen mit vereinbarter Kündigungsfrist* | EZB/2013/33 Anhang 2. Teil 2.9.3; Anhang V. Teil 2.97 | | | | | |
| 0100 | *Pensionsgeschäfte* | EZB/2013/33 Anhang 2. Teil 2.9.4 | | | | | |
| 0110 | Staatssektor | Anhang V. Teil 1.42(b), 44(c) | | | | | |
| 0120 | *Girokonten / Tagesgeldkonten* | EZB/2013/33 Anhang 2. Teil 2.9.1 | | | | | |
| 0130 | *Einlagen mit vereinbarter Laufzeit* | EZB/2013/33 Anhang 2. Teil 2.9.2 | | | | | |
| 0140 | *Einlagen mit vereinbarter Kündigungsfrist* | EZB/2013/33 Anhang 2. Teil 2.9.3; Anhang V. Teil 2.97 | | | | | |
| 0150 | *Pensionsgeschäfte* | EZB/2013/33 Anhang 2. Teil 2.9.4 | | | | | |
| 0160 | Kreditinstitute | Anhang V. Teil 1.42(c), 44(c) | | | | | |
| 0170 | *Girokonten / Tagesgeldkonten* | EZB/2013/33 Anhang 2. Teil 2.9.1 | | | | | |
| 0180 | *Einlagen mit vereinbarter Laufzeit* | EZB/2013/33 Anhang 2. Teil 2.9.2 | | | | | |
| 0190 | *Einlagen mit vereinbarter Kündigungsfrist* | EZB/2013/33 Anhang 2. Teil 2.9.3; Anhang V. Teil 2.97 | | | | | |
| 0200 | *Pensionsgeschäfte* | EZB/2013/33 Anhang 2. Teil 2.9.4 | | | | | |
| 0210 | Sonstige finanzielle Kapitalgesellschaften | Anhang V. Teil 1.42(d), 44(c) | | | | | |
| 0220 | *Girokonten / Tagesgeldkonten* | EZB/2013/33 Anhang 2. Teil 2.9.1 | | | | | |
| 0230 | *Einlagen mit vereinbarter Laufzeit* | EZB/2013/33 Anhang 2. Teil 2.9.2 | | | | | |
| 0240 | *Einlagen mit vereinbarter Kündigungsfrist* | EZB/2013/33 Anhang 2. Teil 2.9.3; Anhang V. Teil 2.97 | | | | | |
| 0250 | *Pensionsgeschäfte* | EZB/2013/33 Anhang 2. Teil 2.9.4 | | | | | |
| 0260 | Nichtfinanzielle Kapitalgesellschaften | Anhang V. Teil 1.42(e), 44(c) | | | | | |
| 0270 | *Girokonten / Tagesgeldkonten* | EZB/2013/33 Anhang 2. Teil 2.9.1 | | | | | |
| 0280 | *Einlagen mit vereinbarter Laufzeit* | EZB/2013/33 Anhang 2. Teil 2.9.2 | | | | | |
| 0290 | *Einlagen mit vereinbarter Kündigungsfrist* | EZB/2013/33 Anhang 2. Teil 2.9.3; Anhang V. Teil 2.97 | | | | | |
| 0300 | *Pensionsgeschäfte* | EZB/2013/33 Anhang 2. Teil 2.9.4 | | | | | |
| 0310 | Private Haushalte | Anhang V. Teil 1.42(f), 44(c) | | | | | |
| 0320 | *Girokonten / Tagesgeldkonten* | EZB/2013/33 Anhang 2. Teil 2.9.1 | | | | | |
| 0330 | *Einlagen mit vereinbarter Laufzeit* | EZB/2013/33 Anhang 2. Teil 2.9.2 | | | | | |
| 0340 | *Einlagen mit vereinbarter Kündigungsfrist* | EZB/2013/33 Anhang 2. Teil 2.9.3; Anhang V. Teil 2.97 | | | | | |
| 0350 | *Pensionsgeschäfte* | EZB/2013/33 Anhang 2. Teil 2.9.4 | | | | | |
| 0360 | **Begebene Schuldverschreibungen** | Anhang V. Teil 1.37, Teil 2.98 | | | | | |
| 0370 | Einlagenzertifikate | Anhang V. Teil 2.98(a) | | | | | |
| 0380 | Forderungsgedeckte Wertpapiere | CRR Art. 4 Abs. 1 Nr. 61 | | | | | |
| 0390 | Gedeckte Schuldverschreibungen | CRR Art. 129 | | | | | |
| 0400 | Hybride Verträge | Anhang V. Teil 2.98(d) | | | | | |
| 0410 | Sonstige begebene Schuldverschreibungen | Anhang V. Teil 2.98(e) | | | | | |
| 0420 | *Wandelbare zusammengesetzte Finanzinstrumente* | IAS 32.AG 31 | | | | | |
| 0430 | *Nicht wandelbar* | | | | | | |
| 0440 | **Sonstige finanzielle Verbindlichkeiten** | Anhang V. Teil 1.38-41 | | | | | |
| 0445 | davon: Leasingverbindlichkeiten | IFRS 16.22, 26-28, 47(b) | | | | | |
| 0450 | **FINANZIELLE VERBINDLICHKEITEN** | | | | | | |

### 8.2 Nachrangige finanzielle Verbindlichkeiten

| | | Verweise | Buchwert | |
|---|---|---|---|---|
| | | | Als erfolgswirksam zum beizulegenden Zeitwert bewertet designiert | Zu fortgeführten Anschaffungskosten |
| | | | IFRS 7.8(e)(i); IFRS 9.4.2.2, IFRS 9.4.3.5 | IFRS 7.8(g); IFRS 9.4.2.1 |
| | | | 0010 | 0020 |
| 0010 | **Einlagen** | EZB/2013/33 Anhang 2. Teil 2.9; Anhang V. Teil 1.36 | | |
| 0020 | **Begebene Schuldverschreibungen** | Anhang V. Teil 1.37 | | |
| 0030 | **NACHRANGIGE FINANZIELLE VERBINDLICHKEITEN** | Anhang V. Teil 2.99-100 | | |

## 10. Derivate – Handel und wirtschaftliche Absicherung

| | Nach Art des Risikos / nach Art des Produkts oder Markts | Verweise | Buchwert | | Nominalbetrag | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | Zu Handelszwecken gehaltene und zum Handelsbestand gehörende finanzielle Vermögenswerte | Zu Handelszwecken gehaltene und zum Handelsbestand gehörende finanzielle Verbindlichkeiten | Handel insgesamt | davon: veräußert |
| | | | *Anhang V. Teil 2.120, 131* | *IFRS 9.BA.7(a); Anhang V. Teil 2.120, 131* | *Anhang V. Teil 2.133-135* | *Anhang V. Teil 2.133-135* |
| | | | 0010 | 0020 | 0030 | 0040 |
| 0010 | **Zinssatz** | *Anhang V. Teil 2.129(a)* | | | | |
| 0020 | davon: wirtschaftliche Absicherung | *Anhang V. Teil 2.137-139* | | | | |
| 0030 | Außerbörslich gehandelte Optionen | *Anhang V. Teil 2.136* | | | | |
| 0040 | Sonstige außerbörslich gehandelte Instrumente | *Anhang V. Teil 2.136* | | | | |
| 0050 | Optionen in regulierten Märkten | *Anhang V. Teil 2.136* | | | | |
| 0060 | Sonstige Instrumente in regulierten Märkten | *Anhang V. Teil 2.136* | | | | |
| 0070 | **Eigenkapital** | *Anhang V. Teil 2.129(b)* | | | | |
| 0080 | davon: wirtschaftliche Absicherung | *Anhang V. Teil 2.137-139* | | | | |
| 0090 | Außerbörslich gehandelte Optionen | *Anhang V. Teil 2.136* | | | | |
| 0100 | Sonstige außerbörslich gehandelte Instrumente | *Anhang V. Teil 2.136* | | | | |
| 0110 | Optionen in regulierten Märkten | *Anhang V. Teil 2.136* | | | | |
| 0120 | Sonstige Instrumente in regulierten Märkten | *Anhang V. Teil 2.136* | | | | |
| 0130 | **Fremdwährungen und Gold** | *Anhang V. Teil 2.129(c)* | | | | |
| 0140 | davon: wirtschaftliche Absicherung | *Anhang V. Teil 2.137-139* | | | | |
| 0150 | Außerbörslich gehandelte Optionen | *Anhang V. Teil 2.136* | | | | |
| 0160 | Sonstige außerbörslich gehandelte Instrumente | *Anhang V. Teil 2.136* | | | | |
| 0170 | Optionen in regulierten Märkten | *Anhang V. Teil 2.136* | | | | |
| 0180 | Sonstige Instrumente in regulierten Märkten | *Anhang V. Teil 2.136* | | | | |
| 0190 | **Kredit** | *Anhang V. Teil 2.129(d)* | | | | |
| 0195 | davon: wirtschaftliche Absicherung mit Nutzung der Zeitwert-Option | *IFRS 9.6.7.1; Anhang V. Teil 2.140* | | | | |
| 0201 | davon: sonstige wirtschaftliche Absicherung | *Anhang V. Teil 2.137-140* | | | | |
| 0210 | Kreditausfallswap | | | | | |
| 0220 | Kreditspreadoption | | | | | |
| 0230 | Gesamtertragsswap | | | | | |
| 0240 | Sonstige | | | | | |
| 0250 | **Rohstoffe** | *Anhang V. Teil 2.129(e)* | | | | |
| 0260 | davon: wirtschaftliche Absicherung | *Anhang V. Teil 2.137-139* | | | | |
| 0270 | **Sonstige** | *Anhang V. Teil 2.129(f)* | | | | |
| 0280 | davon: wirtschaftliche Absicherung | *Anhang V. Teil 2.137-139* | | | | |
| 0290 | **DERIVATE** | *IFRS 9. Anhang A* | | | | |
| 0300 | davon: Außerbörslich gehandelt – Kreditinsti | *Anhang V. Teil 1.42(c), 44(e), Teil 2.141 (a), 142* | | | | |
| 0310 | davon: Außerbörslich gehandelt – sonstige finanzielle Kapitalgesellschaften | *Anhang V. Teil 1.42(d), 44(e), Teil 2.141(b)* | | | | |
| 0320 | davon: Außerbörslich gehandelt – Rest | *Anhang V. Teil 1.44(e), Teil 2.141(c)* | | | | |

## 11. Bilanzierung von Sicherungsgeschäften

### 11.1 Derivate – Bilanzierung von Sicherungsgeschäften Aufschlüsselung nach Art des Risikos und Art des Sicherungsgeschäfts

| | Nach Art des Produkts oder Marktes | Verweise | Buchwert | | Nominalbetrag | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | Vermögenswerte | Verbindlichkeiten | Summe Absicherungs-geschäfte | davon: veräußert |
| | | *IFRS 7.24A; Anhang V. Teil 2.120, 131* | *IFRS 7.24A; Anhang V. Teil 2.120, 131* | *Anhang V. Teil 2.133-135* | *Anhang V. Teil 2.133-135* | |
| | | | 0010 | 0020 | 0030 | 0040 |
| 0010 | **Zinssatz** | *Anhang V. Teil 2.129(a)* | | | | |
| 0020 | Außerbörslich gehandelte Optionen | *Anhang V. Teil 2.136* | | | | |
| 0030 | Sonstige außerbörslich gehandelte Instrumente | *Anhang V. Teil 2.136* | | | | |
| 0040 | Optionen in regulierten Märkten | *Anhang V. Teil 2.136* | | | | |
| 0050 | Sonstige Instrumente in regulierten Märkten | *Anhang V. Teil 2.136* | | | | |
| 0060 | **Eigenkapital** | *Anhang V. Teil 2.129(b)* | | | | |
| 0070 | Außerbörslich gehandelte Optionen | *Anhang V. Teil 2.136* | | | | |
| 0080 | Sonstige außerbörslich gehandelte Instrumente | *Anhang V. Teil 2.136* | | | | |
| 0090 | Optionen in regulierten Märkten | *Anhang V. Teil 2.136* | | | | |
| 0100 | Sonstige Instrumente in regulierten Märkten | *Anhang V. Teil 2.136* | | | | |
| 0110 | **Fremdwährungen und Gold** | *Anhang V. Teil 2.129(c)* | | | | |
| 0120 | Außerbörslich gehandelte Optionen | *Anhang V. Teil 2.136* | | | | |
| 0130 | Sonstige außerbörslich gehandelte Instrumente | *Anhang V. Teil 2.136* | | | | |
| 0140 | Optionen in regulierten Märkten | *Anhang V. Teil 2.136* | | | | |
| 0150 | Sonstige Instrumente in regulierten Märkten | *Anhang V. Teil 2.136* | | | | |
| 0160 | **Kredit** | *Anhang V. Teil 2.129(d)* | | | | |
| 0170 | Kreditausfallswap | *Anhang V. Teil 2.136* | | | | |
| 0180 | Kreditspreadoption | *Anhang V. Teil 2.136* | | | | |
| 0190 | Gesamtertragsswap | *Anhang V. Teil 2.136* | | | | |
| 0200 | Sonstige | *Anhang V. Teil 2.136* | | | | |
| 0210 | **Rohstoffe** | *Anhang V. Teil 2.129(e)* | | | | |
| 0220 | **Sonstige** | *Anhang V. Teil 2.129(f)* | | | | |
| 0230 | **ABSICHERUNG DES BEIZULEGENDEN ZEITWERTS** | *IFRS 7.24A; IAS 39.86(a); IFRS 9.6.5.2(a)* | | | | |
| 0240 | **Zinssatz** | *Anhang V. Teil 2.129(a)* | | | | |
| 0250 | Außerbörslich gehandelte Optionen | *Anhang V. Teil 2.136* | | | | |
| 0260 | Sonstige außerbörslich gehandelte Instrumente | *Anhang V. Teil 2.136* | | | | |
| 0270 | Optionen in regulierten Märkten | *Anhang V. Teil 2.136* | | | | |
| 0280 | Sonstige Instrumente in regulierten Märkten | *Anhang V. Teil 2.136* | | | | |
| 0290 | **Eigenkapital** | *Anhang V. Teil 2.129(b)* | | | | |
| 0300 | Außerbörslich gehandelte Optionen | *Anhang V. Teil 2.136* | | | | |
| 0310 | Sonstige außerbörslich gehandelte Instrumente | *Anhang V. Teil 2.136* | | | | |
| 0320 | Optionen in regulierten Märkten | *Anhang V. Teil 2.136* | | | | |
| 0330 | Sonstige Instrumente in regulierten Märkten | *Anhang V. Teil 2.136* | | | | |
| 0340 | **Fremdwährungen und Gold** | *Anhang V. Teil 2.129(c)* | | | | |
| 0350 | Außerbörslich gehandelte Optionen | *Anhang V. Teil 2.136* | | | | |
| 0360 | Sonstige außerbörslich gehandelte Instrumente | *Anhang V. Teil 2.136* | | | | |
| 0370 | Optionen in regulierten Märkten | *Anhang V. Teil 2.136* | | | | |
| 0380 | Sonstige Instrumente in regulierten Märkten | *Anhang V. Teil 2.136* | | | | |
| 0390 | **Kredit** | *Anhang V. Teil 2.129(d)* | | | | |
| 0400 | Kreditausfallswap | *Anhang V. Teil 2.136* | | | | |
| 0410 | Kreditspreadoption | *Anhang V. Teil 2.136* | | | | |
| 0420 | Gesamtertragsswap | *Anhang V. Teil 2.136* | | | | |
| 0430 | Sonstige | *Anhang V. Teil 2.136* | | | | |
| 0440 | **Rohstoffe** | *Anhang V. Teil 2.129(e)* | | | | |
| 0450 | **Sonstige** | *Anhang V. Teil 2.129(f)* | | | | |
| 0460 | **ABSICHERUNG VON ZAHLUNGSSTRÖMEN** | *IFRS 7.24A; IAS 39.86(b); IFRS 9.6.5.2(b)* | | | | |
| 0470 | **ABSICHERUNG VON NETTOINVESTITIONEN IN EINEN AUSLÄNDISCHEN GESCHÄFTSBETRIEB** | *IFRS 7.24A; IAS 39.86(c); IFRS 9.6.5.2(c)* | | | | |
| 0480 | **PORTFOLIOABSICHERUNGEN DES BEIZULEGENDEN ZEITWERTS GEGEN ZINSÄNDERUNGSRISIKEN** | *IAS 39.71, 81A, 89A, AG 114-132* | | | | |
| 0490 | **PORTFOLIOABSICHERUNGEN DER ZAHLUNGSSTRÖME GEGEN ZINSÄNDERUNGSRISIKEN** | *IAS 39.71* | | | | |
| 0500 | **DERIVATE – BILANZIERUNG VON SICHERUNGSGESCHÄFTEN** | *IFRS 7.24A; IAS 39.9; IFRS 9.6.1* | | | | |
| 0510 | davon: Außerbörslich gehandelt – Kreditinstitute | *Anhang V. Teil 1.42(c), 44(e), Teil 2.141 (a), 142* | | | | |
| 0520 | davon: Außerbörslich gehandelt – sonstige finanzielle Kapitalgesellschaften | *Anhang V. Teil 1.42(d), 44(e), Teil 2.141(b)* | | | | |
| 0530 | davon: Außerbörslich gehandelt – Rest | *Anhang V. Teil 1.44(e), Teil 2.141(c)* | | | | |

# 18 Angaben zu vertragsgemäß bedienten und notleidenden Risikopositionen

## 18.0 Angaben zu vertragsgemäß bedienten und notleidenden Risikopositionen

| | | Verweise | Bruttobuchwert / Nominalbetrag | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | Vertragsgemäß bedient | | | | | | Notleidend | | | | | | | | | | | |
| | | | | | Nicht überfällig oder <= 30 Tage überfällig | Überfällig > 30 Tage <= 90 Tage | Davon: Instrumente ohne signifikante Erhöhung des Ausfallrisikos nach dem erstmaligen Ansatz (Stufe 1) | Davon: Instrumente mit signifikanter Erhöhung des Ausfallrisikos nach dem erstmaligen Ansatz, deren Bonität jedoch | Davon: finanzielle Vermögenswerte mit bereits bei Erwerb beeinträchtigter Bonität | | Wahrscheinlicher Zahlungsausfall bei Forderungen, die nicht überfällig oder überfällig <= 90 Tage sind | Überfällig > 90 Tage <= 180 Tage | Überfällig > 180 Tage <= 1 Jahr | Überfällig > 1 Jahr <= 2 Jahre | Überfällig > 2 Jahre <= 5 Jahre | Überfällig > 5 Jahr <= 7 Jahre | Überfällig > 7 Jahre | Davon: Instrumente mit signifikanter Erhöhung des Ausfallrisikos nach dem erstmaligen Ansatz, deren Bonität jedoch nicht beeinträchtigt ist | Davon: ausgefallen | davon: Wertgeminderte Instrumente (Stufe 3) | davon: finanzielle Vermögenswerte mit bereits bei Erwerb beeinträchtigter Bonität |
| | | | 0010 | 0020 | 0030 | 0055 | 0056 | 0057 | 0058 | 0060 | 0070 | 0080 | 0090 | 0101 | 0102 | 0106 | 0107 | 0109 | 0110 | 0121 | 0900 |
| 0005 | **Guthaben bei Zentralbanken und Sichtguthaben** | *Anhang V. Teil 2.2, 3* | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0010 | **Schuldverschreibungen** | *Anhang V. Teil 1.31, 44(b)* | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0020 | Zentralbanken | *Anhang V. Teil 1.42(a)* | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0030 | Staatssektor | *Anhang V. Teil 1.42(b)* | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0040 | Kreditinstitute | *Anhang V. Teil 1.42(c)* | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0050 | Sonstige finanzielle Kapitalgesellschaften | *Anhang V. Teil 1.42(d)* | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0060 | Nichtfinanzielle Kapitalgesellschaften | *Anhang V. Teil 1.42(e)* | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0070 | **Darlehen und Kredite** | *Anhang V. Teil 1.32, 44(a)* | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0080 | Zentralbanken | *Anhang V. Teil 1.42(a)* | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0090 | Staatssektor | *Anhang V. Teil 1.42(b)* | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0100 | Kreditinstitute | *Anhang V. Teil 1.42(c)* | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0110 | Sonstige finanzielle Kapitalgesellschaften | *Anhang V. Teil 1.42(d)* | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0120 | Nichtfinanzielle Kapitalgesellschaften | *Anhang V. Teil 1.42(e)* | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0130 | Davon: Kleine und mittlere Unternehmen | *SME Art. 1 2(a)* | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0140 | Davon: durch Gewerbeimmobilien besicherte Darlehen | *Anhang V. Teil 2.86(a), 87, 234(a)* | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0150 | Private Haushalte | *Anhang V. Teil 1.42(f)* | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0160 | Davon: durch Wohnimmobilien besicherte Darlehen | *Anhang V. Teil 2.86(a), 87, 234(a)* | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0170 | Davon: Konsumentenkredite | *Anhang V. Teil 2.88(a), 234(b)* | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0180 | **ZU ANSCHAFUNGSKOSTEN ODER FORTGEFÜHRTEN ANSCHAFFUNGSKOSTEN BEWERTETE SCHULDTITEL** | *Anhang V. Teil 2.233(a)* | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0181 | **Schuldverschreibungen** | *Anhang V. Teil 1.31, 44(b)* | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0182 | Zentralbanken | *Anhang V. Teil 1.42(a)* | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0183 | Staatssektor | *Anhang V. Teil 1.42(b)* | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0184 | Kreditinstitute | *Anhang V. Teil 1.42(c)* | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0185 | Sonstige finanzielle Kapitalgesellschaften | *Anhang V. Teil 1.42(d)* | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0186 | Nichtfinanzielle Kapitalgesellschaften | *Anhang V. Teil 1.42(e)* | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0191 | **Darlehen und Kredite** | *Anhang V. Teil 1.32, 44(a)* | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0192 | Zentralbanken | *Anhang V. Teil 1.42(a)* | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0193 | Staatssektor | *Anhang V. Teil 1.42(b)* | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0194 | Kreditinstitute | *Anhang V. Teil 1.42(c)* | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0195 | Sonstige finanzielle Kapitalgesellschaften | *Anhang V. Teil 1.42(d)* | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0196 | Nichtfinanzielle Kapitalgesellschaften | *Anhang V. Teil 1.42(e)* | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0900 | Davon: Kleine und mittlere Unternehmen | *SME Art. 1 2(a)* | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0903 | Davon: durch Gewerbeimmobilien besicherte Darlehen | *Anhang V. Teil 2.86(a), 87, 234(a)* | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0197 | Private Haushalte | *Anhang V. Teil 1.42(f)* | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0910 | Davon: durch Wohnimmobilien besicherte Darlehen | *Anhang V. Teil 2.86(a), 87, 234(a)* | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0913 | Davon: Konsumentenkredite | *Anhang V. Teil 2.88(a), 234(b)* | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0201 | **SCHULDTITEL, DIE ERFOLGSNEUTRAL ZUM BEIZULEGENDEN ZEITWERT IM SONSTIGEN ERGEBNIS ODER IM EIGENKAPITAL BEWERTET WERDEN UND EINER WERTMINDERUNG UNTERLIEGEN** | *Anhang V. Teil 2.233(b)* | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0211 | **Schuldverschreibungen** | *Anhang V. Teil 1.31, 44(b)* | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0212 | Zentralbanken | *Anhang V. Teil 1.42(a)* | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0213 | Staatssektor | *Anhang V. Teil 1.42(b)* | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0214 | Kreditinstitute | *Anhang V. Teil 1.42(c)* | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0215 | Sonstige finanzielle Kapitalgesellschaften | *Anhang V. Teil 1.42(d)* | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0216 | Nichtfinanzielle Kapitalgesellschaften | *Anhang V. Teil 1.42(e)* | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0221 | **Darlehen und Kredite** | *Anhang V. Teil 1.32, 44(a)* | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0222 | Zentralbanken | *Anhang V. Teil 1.42(a)* | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0223 | Staatssektor | *Anhang V. Teil 1.42(b)* | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0224 | Kreditinstitute | *Anhang V. Teil 1.42(c)* | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0225 | Sonstige finanzielle Kapitalgesellschaften | *Anhang V. Teil 1.42(d)* | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0226 | Nichtfinanzielle Kapitalgesellschaften | *Anhang V. Teil 1.42(e)* | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0920 | Davon: Kleine und mittlere Unternehmen | *SME Art. 1 2(a)* | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0923 | Davon: durch Gewerbeimmobilien besicherte Darlehen | *Anhang V. Teil 2.86(a), 87, 234(a)* | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0227 | Private Haushalte | *Anhang V. Teil 1.42(f)* | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0930 | Davon: durch Wohnimmobilien besicherte Darlehen | *Anhang V. Teil 2.86(a), 87, 234(a)* | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0933 | Davon: Konsumentenkredite | *Anhang V. Teil 2.88(a), 234(b)* | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0231 | **SCHULDTITEL, DIE NACH DEN STRENGEN NIEDERSTWERTPRINZIP ODER ERFOLGSWIRKSAM ZUM BEIZULEGENDEN ZEITWERT ODER IM EIGENKAPITAL BEWERTET WERDEN UND KEINER WERTMINDERUNG UNTERLIEGEN** | *Anhang V. Teil 2.233(c), 234* | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0330 | **SCHULDTITEL, MIT AUSNAHME DER ZU HANDELSZWECKEN GEHALTENEN ODER DER ZUM HANDELSBESTAND GEHÖRENDEN** | *Anhang V. Teil 2.217* | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |

| | | Verweise | Bruttobuchwert / Nominalbetrag | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | Vertragsgemäß bedient | | | | | | Notleidend | | | | | | | | | | | |
| | | | | | Nicht überfällig oder <= 30 Tage überfällig | Überfällig > 30 Tage <= 90 Tage | Davon: Instrumente ohne signifikante Erhöhung des Ausfallrisikos nach dem erstmaligen Ansatz (Stufe 1) | Davon: Instrumente mit signifikanter Erhöhung des Ausfallrisikos nach dem erstmaligen Ansatz, deren Bonität jedoch | Davon: finanzielle Vermögenswerte mit bereits bei Erwerb beeinträchtigter Bonität | | Wahrscheinlicher Zahlungsausfall bei Forderungen, die nicht überfällig oder überfällig <= 90 Tage sind | Überfällig > 90 Tage <= 180 Tage | Überfällig > 180 Tage <= 1 Jahr | Überfällig > 1 Jahr <= 2 Jahre | Überfällig > 2 Jahre <= 5 Jahre | Überfällig > 5 Jahr <= 7 Jahre | Überfällig > 7 Jahre | Davon: Instrumente mit signifikanter Erhöhung des Ausfallrisikos nach dem erstmaligen Ansatz, deren Bonität jedoch nicht beeinträchtigt ist | Davon: ausgefallen | davon: Wertgeminderte Instrumente (Stufe 3) | davon: finanzielle Vermögenswerte mit bereits bei Erwerb beeinträchtigter Bonität |
| | | | 0010 | 0020 | 0030 | 0055 | 0056 | 0057 | 0058 | 0060 | 0070 | 0080 | 0090 | 0101 | 0102 | 0106 | 0107 | 0109 | 0110 | 0121 | 0900 |
| | | | *Anhang V. Teil 1.34, Teil 2.118, 221* | *Anhang V. Teil 2. 213-216, 223-239* | *Anhang V. Teil 2. 222, 235* | *Anhang V. Teil 2. 222, 235* | *IFRS 9.5.5.5; IFRS 7.35M(a); Anhang V. Teil 2. 237(d)* | *IFRS 9.5.5.3; IFRS 7.35M(b)(i); Anhang V. Teil 2. 237(c)* | *IFRS 9.5.5.13; IFRS 7.35M(c); Anhang V. Teil 2.215, 237(e)* | *CRR Art. 47a Abs. 3; Anhang V. Teil 2. 213-216, 223-239* | *Anhang V. Teil 2. 222, 235-236* | *Anhang V. Teil 2. 222, 235-236* | *Anhang V. Teil 2. 222, 235-236* | *Anhang V. Teil 2. 222, 235-236* | *Anhang V. Teil 2. 222, 235-236* | *Anhang V. Teil 2. 222, 235-236* | *Anhang V. Teil 2. 222, 235-236* | *IFRS 9.5.5.3; IFRS 7.35M(b)(i); Anhang V. Teil 2. 237(c)* | *CRR Art. 178; Anhang V. Teil 2.237(b)* | *IFRS 9.5.5.1; IFRS 9. Anhang A; Anhang V. Teil 2.237(a)* | *IFRS 9.5.5.13; IFRS 7.35M(c); Anhang V. Teil 2.215, 237(e)* |
| 0335 | **ZUR VERÄUSSERUNG GEHALTENE SCHULDTITEL** | *Anhang V. Teil 2.220* | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0340 | **Erteilte Kreditzusagen** | *CRR Anhang I; Anhang V. Teil 1.44(g), Teil 2.102-105, 113, 116* | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0350 | Zentralbanken | *Anhang V. Teil 1.42(a)* | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0360 | Staatssektor | *Anhang V. Teil 1.42(b)* | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0370 | Kreditinstitute | *Anhang V. Teil 1.42(c)* | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0380 | Sonstige finanzielle Kapitalgesellschaften | *Anhang V. Teil 1.42(d)* | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0390 | Nichtfinanzielle Kapitalgesellschaften | *Anhang V. Teil 1.42(e)* | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0400 | Private Haushalte | *Anhang V. Teil 1.42(f)* | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0410 | **Erteilte Finanzgarantien** | *IFRS 4 Anhang A; CRR Anhang I; Anhang V. Teil 1.44(f), Teil 2.102-105, 114, 116* | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0420 | Zentralbanken | *Anhang V. Teil 1.42(a)* | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0430 | Staatssektor | *Anhang V. Teil 1.42(b)* | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0440 | Kreditinstitute | *Anhang V. Teil 1.42(c)* | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0450 | Sonstige finanzielle Kapitalgesellschaften | *Anhang V. Teil 1.42(d)* | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0460 | Nichtfinanzielle Kapitalgesellschaften | *Anhang V. Teil 1.42(e)* | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0470 | Private Haushalte | *Anhang V. Teil 1.42(f)* | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0480 | **Sonstige erteilte Zusagen** | *CRR Anhang I; Anhang V. Teil 1.44(g), Teil 2.102-105, 115, 116* | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0490 | Zentralbanken | *Anhang V. Teil 1.42(a)* | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0500 | Staatssektor | *Anhang V. Teil 1.42(b)* | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0510 | Kreditinstitute | *Anhang V. Teil 1.42(c)* | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0520 | Sonstige finanzielle Kapitalgesellschaften | *Anhang V. Teil 1.42(d)* | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0530 | Nichtfinanzielle Kapitalgesellschaften | *Anhang V. Teil 1.42(e)* | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0540 | Private Haushalte | *Anhang V. Teil 1.42(f)* | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0550 | **AUSSERBILANZIELLE RISIKOPOSITIONEN** | *Anhang V. Teil 2.217* | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |

# 18 Angaben zu vertragsgemäß bedienten und notleidenden Risikopositionen

## 18.0 Angaben zu vertragsgemäß bedienten und notleidenden Risikopositionen

| | | Verweise | | Bruttobuchwert / Nominalbetrag | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | Vertragsgemäß bedient | | | | | | Notleidend | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | Nicht überfällig oder <= 30 Tage überfällig | Überfällig > 30 Tage <= 90 Tage | Davon: Instrumente ohne | Davon: Instrumente mit | Davon: finanzielle | | Wahrscheinlicher Zahlungsausfall bei | Überfällig > 90 Tage | Überfällig > 180 Tage | Überfällig > 1 Jahr <= 2 Jahre | Überfällig > 2 Jahre <= 5 Jahre | Überfällig > 5 Jahr <= 7 Jahre | Überfällig > 7 Jahre | Davon: Instrumente mit | Davon: ausgefallen | davon: Wertgeminderte Instrumente (Stufe 3) | davon: finanzielle Vermögenswerte mit |
| | | | 0010 | 0020 | 0030 | 0055 | 0056 | 0057 | 0058 | 0060 | 0070 | 0080 | 0090 | 0101 | 0102 | 0106 | 0107 | 0109 | 0110 | 0121 | 0900 |
| | | | *Anhang V. Teil 1.34, Teil 2.118, 221* | *Anhang V. Teil 2. 213-216, 223-239* | *Anhang V. Teil 2. 222, 235* | *Anhang V. Teil 2. 222, 235* | *IFRS 9.5.5.5; IFRS 7.35M(a); Anhang V. Teil 2. 237(d)* | *IFRS 9.5.5.3; IFRS 7.35M(b)(i); Anhang V. Teil 2. 237(c)* | *IFRS 9.5.5.13; IFRS 7.35M(c); Anhang V. Teil 2.215, 237(e)* | *CRR Art. 47a Abs. 3; Anhang V. Teil 2. 213-216, 223-239* | *Anhang V. Teil 2. 222, 235-236* | *Anhang V. Teil 2. 222, 235-236* | *Anhang V. Teil 2. 222, 235-236* | *Anhang V. Teil 2. 222, 235-236* | *Anhang V. Teil 2. 222, 235-236* | *Anhang V. Teil 2. 222, 235-236* | *Anhang V. Teil 2. 222, 235-236* | *IFRS 9.5.5.3; IFRS 7.35M(b)(i); Anhang V. Teil 2. 237(c)* | *CRR Art. 178; Anhang V. Teil 2.237(b)* | *IFRS 9.5.5.1; IFRS 9. Anhang A; Anhang V. Teil 2.237(a)* | *IFRS 9.5.5.13; IFRS 7.35M(c); Anhang V. Teil 2.215, 237(e)* |
| 0005 | **Guthaben bei Zentralbanken und Sichtguthaben** | *Anhang V. Teil 2.2. 3* | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0010 | **Schuldverschreibungen** | *Anhang V. Teil 1.31, 44(b)* | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0020 | Zentralbanken | *Anhang V. Teil 1.42(a)* | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0030 | Staatssektor | *Anhang V. Teil 1.42(b)* | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0040 | Kreditinstitute | *Anhang V. Teil 1.42(c)* | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0050 | Sonstige finanzielle Kapitalgesellschaften | *Anhang V. Teil 1.42(d)* | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0060 | Nichtfinanzielle Kapitalgesellschaften | *Anhang V. Teil 1.42(e)* | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0070 | **Darlehen und Kredite** | *Anhang V. Teil 1.32, 44(a)* | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0080 | Zentralbanken | *Anhang V. Teil 1.42(a)* | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0090 | Staatssektor | *Anhang V. Teil 1.42(b)* | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0100 | Kreditinstitute | *Anhang V. Teil 1.42(c)* | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0110 | Sonstige finanzielle Kapitalgesellschaften | *Anhang V. Teil 1.42(d)* | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0120 | Nichtfinanzielle Kapitalgesellschaften | *Anhang V. Teil 1.42(e)* | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0130 | Davon: Kleine und mittlere Unternehmen | *SME Art. 1 2(a)* | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0140 | Davon: durch Gewerbeimmobilien besicherte Darlehen | *Anhang V. Teil 2.86(a), 87, 234(a)* | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0150 | Private Haushalte | *Anhang V. Teil 1.42(f)* | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0160 | Davon: durch Wohnimmobilien besicherte Darlehen | *Anhang V. Teil 2.86(a), 87, 234(a)* | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0170 | Davon: Konsumentenkredite | *Anhang V. Teil 2.88(a), 234(b)* | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0180 | **ZU ANSCHAFFUNGSKOSTEN ODER FORTGEFÜHRTEN** | *Anhang V. Teil 2.233(a)* | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0181 | **Schuldverschreibungen** | *Anhang V. Teil 1.31, 44(b)* | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0182 | Zentralbanken | *Anhang V. Teil 1.42(a)* | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0183 | Staatssektor | *Anhang V. Teil 1.42(b)* | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0184 | Kreditinstitute | *Anhang V. Teil 1.42(c)* | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0185 | Sonstige finanzielle Kapitalgesellschaften | *Anhang V. Teil 1.42(d)* | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0186 | Nichtfinanzielle Kapitalgesellschaften | *Anhang V. Teil 1.42(e)* | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0191 | **Darlehen und Kredite** | *Anhang V. Teil 1.32, 44(a)* | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0192 | Zentralbanken | *Anhang V. Teil 1.42(a)* | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0193 | Staatssektor | *Anhang V. Teil 1.42(b)* | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0194 | Kreditinstitute | *Anhang V. Teil 1.42(c)* | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0195 | Sonstige finanzielle Kapitalgesellschaften | *Anhang V. Teil 1.42(d)* | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0196 | Nichtfinanzielle Kapitalgesellschaften | *Anhang V. Teil 1.42(e)* | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0900 | Davon: Kleine und mittlere Unternehmen | *SME Art. 1 2(a)* | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0903 | Davon: durch Gewerbeimmobilien besicherte Darlehen | *Anhang V. Teil 2.86(a), 87, 234(a)* | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0197 | Private Haushalte | *Anhang V. Teil 1.42(f)* | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0910 | Davon: durch Wohnimmobilien besicherte Darlehen | *Anhang V. Teil 2.86(a), 87, 234(a)* | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0913 | Davon: Konsumentenkredite | *Anhang V. Teil 2.88(a), 234(b)* | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0201 | **SCHULDTITEL, DIE ERFOLGSNEUTRAL ZUM BEIZULEGENDEN** | *Anhang V. Teil 2.233(b)* | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0211 | **Schuldverschreibungen** | *Anhang V. Teil 1.31, 44(b)* | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0212 | Zentralbanken | *Anhang V. Teil 1.42(a)* | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0213 | Staatssektor | *Anhang V. Teil 1.42(b)* | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0214 | Kreditinstitute | *Anhang V. Teil 1.42(c)* | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0215 | Sonstige finanzielle Kapitalgesellschaften | *Anhang V. Teil 1.42(d)* | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0216 | Nichtfinanzielle Kapitalgesellschaften | *Anhang V. Teil 1.42(e)* | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0221 | **Darlehen und Kredite** | *Anhang V. Teil 1.32, 44(a)* | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0222 | Zentralbanken | *Anhang V. Teil 1.42(a)* | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0223 | Staatssektor | *Anhang V. Teil 1.42(b)* | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0224 | Kreditinstitute | *Anhang V. Teil 1.42(c)* | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0225 | Sonstige finanzielle Kapitalgesellschaften | *Anhang V. Teil 1.42(d)* | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0226 | Nichtfinanzielle Kapitalgesellschaften | *Anhang V. Teil 1.42(e)* | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0920 | Davon: Kleine und mittlere Unternehmen | *SME Art. 1 2(a)* | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0923 | Davon: durch Gewerbeimmobilien besicherte Darlehen | *Anhang V. Teil 2.86(a), 87, 234(a)* | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0227 | Private Haushalte | *Anhang V. Teil 1.42(f)* | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0930 | Davon: durch Wohnimmobilien besicherte Darlehen | *Anhang V. Teil 2.86(a), 87, 234(a)* | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0933 | Davon: Konsumentenkredite | *Anhang V. Teil 2.88(a), 234(b)* | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0231 | **SCHULDTITEL, DIE NACH DEM STRENGEN NIEDERSTWERTPRINZIP** | *Anhang V. Teil 2.233(c), 234* | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0330 | **SCHULDTITEL, MIT AUSNAHME DER ZU HANDELSZWECKEN** | *Anhang V. Teil 2.217* | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |

| | | Verweise | Kumulierte Wertminderung, kumulierte negative Änderungen beim beizulegenden Zeitwert aufgrund von Ausfallrisiken und Rückstellungen | | | | | | | | | | | | | | | | Maximal berücksichtigungsfähiger Sicherheiten- oder Garantiebetrag<br>*Anhang V. Teil 2.119* | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | Vertragsgemäß bediente Risikopositionen - Kumulierte Wertminderung und Rückstellungen | | | | Notleidende Risikopositionen – Kumulierte Wertminderung, kumulierte negative Änderungen beim beizulegenden Zeitwert aufgrund von Ausfallrisiken und Rückstellungen | | | | | | | | | | | Empfangene Sicherheiten und empfangene Finanzgarantien | | | |
| | | | | | davon: Überfällig > 30 Tage <= 90 Tage | davon: Instrumente ohne signifikante Erhöhung des Ausfallrisikos nach dem erstmaligen Ansatz (Stufe 1) | davon: Instrumente mit signifikanter Erhöhung des Ausfallrisikos nach dem erstmaligen Ansatz, deren Bonität jedoch | davon: finanzielle Vermögenswerte mit bereits bei Erwerb beeinträchtigter Bonität | | Wahrscheinlicher Zahlungsausfall bei Forderungen, die nicht überfällig oder überfällig <= 90 Tage sind | Überfällig > 90 Tage <= 180 Tage | Überfällig > 180 Tage <= 1 Jahr | Überfällig > 1 Jahr <= 2 Jahre | Überfällig > 2 Jahre <= 5 Jahre | Überfällig > 5 Jahr <= 7 Jahre | Überfällig > 7 Jahre | Davon: Instrumente mit signifikanter Erhöhung des Ausfallrisikos nach dem erstmaligen Ansatz, deren | Davon: Wertgeminderte Instrumente (Stufe 3) | davon: finanzielle Vermögenswerte mit bereits bei Erwerb beeinträchtigter Bonität | Empfangene Sicherheiten für vertragsgemäß bediente Risikopositionen | Empfangene Sicherheiten für notleidende Forderungen | Für vertragsgemäß bediente Risikopositionen empfangene Finanzgarantien | Für notleidende Risikopositionen empfangene Finanzgarantien |
| | | | 0130 | 0140 | 0910 | 0141 | 0142 | 0143 | 0150 | 0160 | 0170 | 0180 | 0191 | 0192 | 0196 | 0197 | 0950 | 0951 | 0952 | 0201 | 0200 | 0205 | 0210 |
| | | | *Anhang V. Teil 2. 238* | *Anhang V. Teil 2. 238* | *Anhang V. Teil 2. 222, 235, 237(f)* | *IFRS 9.5.5.5; IFRS 7.35M(a); Anhang V. Teil 2. 237(d)* | *IFRS 9.5.5.3; IFRS 7.35M(b)(i); Anhang V. Teil 2. 237(c)* | *IFRS 9.5.5.13; IFRS 7.35M(c); Anhang V. Teil 2.215, 237(e)* | *Anhang V. Teil 2. 238* | *Anhang V. Teil 2. 236, 238* | *Anhang V. Teil 2. 236, 238* | *Anhang V. Teil 2. 236, 238* | *Anhang V. Teil 2. 236, 238* | *Anhang V. Teil 2. 236, 238* | *Anhang V. Teil 2. 236, 238* | *Anhang V. Teil 2. 236, 238* | *IFRS 9.5.5.3; IFRS 7.35M(b)(i); Anhang V. Teil 2. 237(c)* | *IFRS 9.5.5.1; IFRS 9. Anhang A; Anhang V. Teil 2.237(a)* | *IFRS 9.5.5.13; IFRS 7.35M(c); Anhang V. Teil 2.215, 237(e)* | *Anhang V. Teil 2. 239* | *Anhang V. Teil 2. 239* | *Anhang V. Teil 2. 239* | *Anhang V. Teil 2. 239* |
| 0335 | **ZUR VERÄUSSERUNG GEHALTENE SCHULDTITEL** | *Anhang V. Teil 2.220* | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0340 | **Erteilte Kreditzusagen** | *CRR Anhang I; Anhang V. Teil 1.44(g), Teil 2.102-105, 113, 116* | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0350 | Zentralbanken | *Anhang V. Teil 1.42(a)* | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0360 | Staatssektor | *Anhang V. Teil 1.42(b)* | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0370 | Kreditinstitute | *Anhang V. Teil 1.42(c)* | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0380 | Sonstige finanzielle Kapitalgesellschaften | *Anhang V. Teil 1.42(d)* | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0390 | Nichtfinanzielle Kapitalgesellschaften | *Anhang V. Teil 1.42(e)* | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0400 | Private Haushalte | *Anhang V. Teil 1.42(f)* | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0410 | **Erteilte Finanzgarantien** | *IFRS 4 Anhang A; CRR Anhang I; Anhang V. Teil 1.44(f), Teil 2.102-105, 114, 116.* | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0420 | Zentralbanken | *Anhang V. Teil 1.42(a)* | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0430 | Staatssektor | *Anhang V. Teil 1.42(b)* | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0440 | Kreditinstitute | *Anhang V. Teil 1.42(c)* | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0450 | Sonstige finanzielle Kapitalgesellschaften | *Anhang V. Teil 1.42(d)* | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0460 | Nichtfinanzielle Kapitalgesellschaften | *Anhang V. Teil 1.42(e)* | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0470 | Private Haushalte | *Anhang V. Teil 1.42(f)* | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0480 | **Sonstige erteilte Zusagen** | *CRR Anhang I; Anhang V. Teil 1.44(g), Teil 2.102-105, 115, 116.* | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0490 | Zentralbanken | *Anhang V. Teil 1.42(a)* | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0500 | Staatssektor | *Anhang V. Teil 1.42(b)* | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0510 | Kreditinstitute | *Anhang V. Teil 1.42(c)* | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0520 | Sonstige finanzielle Kapitalgesellschaften | *Anhang V. Teil 1.42(d)* | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0530 | Nichtfinanzielle Kapitalgesellschaften | *Anhang V. Teil 1.42(e)* | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0540 | Private Haushalte | *Anhang V. Teil 1.42(f)* | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0550 | **AUSSERBILANZIELLE RISIKOPOSITIONEN** | *Anhang V. Teil 2.217* | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |

## 19. Angaben zu gestundeten Risikopositionen

| | | Verweise | Bruttobuchwert / Nominalbetrag der Risikopositionen mit Stundungsmaßnahmen | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | Vertragsgemäß bediente Risikopositionen mit Stundungsmaßnahmen | | | | Notleidende Risikopositionen mit Stundungsmaßnahmen | | | | | |
| | | | | | Instrumente mit geänderter Laufzeit und geänderten Konditionen | Umschuldung | davon: Vertragsgemäß bediente, gestundete Risikopositionen im Probezeitraum, ausgegliedert aus den notleidenden Risikopositionen | | Instrumente mit geänderter Laufzeit und geänderten Konditionen | Umschuldung | davon: ausgefallen | davon: wertgemindert | davon: Stundung von Risikopositionen, die vor der Stundung notleidend waren |
| | | | 0010 | 0020 | 0030 | 0040 | 0050 | 0060 | 0070 | 0080 | 0090 | 0100 | 0110 |
| | | | CRR Art. 47b Abs. 1, 2; Anhang V. Teil 1.34, Teil 2. 118, 240-245, 251-258 | Anhang V. Teil 2. 256, 259-261 | CRR Art. 47b Abs. 1; Anhang V. Teil 2.240, 266 | CRR Art. 47b Abs. 1; Anhang V, Teil 2. 240, 244, 265-266 | CRR Art. 47a Abs. 7; Anhang V. Teil 2. 256, 261 | Anhang V. Teil 2. 259-263 | CRR Art. 47b Abs. 1; Anhang V. Teil 2.240, 266 | CRR Art. 47b Abs. 1; Anhang V, Teil 2. 240, 244, 265-266 | CRR Art. 178; Anhang V. Teil 2.264(b) | IFRS 9.5.5.1; IFRS 9. Anhang A; Anhang V. Teil 2.264(a) | CRR Art. 47b Abs. 2 Buchst. c Anhang V. Teil 2. 231, 263 |
| 0005 | **Guthaben bei Zentralbanken und Sichtguthaben** | Anhang V. Teil 2.2, 3 | | | | | | | | | | | |
| 0010 | **Schuldverschreibungen** | Anhang V. Teil 1.31, 44(b) | | | | | | | | | | | |
| 0020 | Zentralbanken | Anhang V. Teil 1.42(a) | | | | | | | | | | | |
| 0030 | Staatssektor | Anhang V. Teil 1.42(b) | | | | | | | | | | | |
| 0040 | Kreditinstitute | Anhang V. Teil 1.42(c) | | | | | | | | | | | |
| 0050 | Sonstige finanzielle Kapitalgesellschaften | Anhang V. Teil 1.42(d) | | | | | | | | | | | |
| 0060 | Nichtfinanzielle Kapitalgesellschaften | Anhang V. Teil 1.42(e) | | | | | | | | | | | |
| 0070 | **Darlehen und Kredite** | Anhang V. Teil 1.32, 44(a) | | | | | | | | | | | |
| 0080 | Zentralbanken | Anhang V. Teil 1.42(a) | | | | | | | | | | | |
| 0090 | Staatssektor | Anhang V. Teil 1.42(b) | | | | | | | | | | | |
| 0100 | Kreditinstitute | Anhang V. Teil 1.42(c) | | | | | | | | | | | |
| 0110 | Sonstige finanzielle Kapitalgesellschaften | Anhang V. Teil 1.42(d) | | | | | | | | | | | |
| 0120 | Nichtfinanzielle Kapitalgesellschaften | Anhang V. Teil 1.42(e) | | | | | | | | | | | |
| 0130 | Davon: Kleine und mittlere Unternehmen | SME Art. 1 2(a) | | | | | | | | | | | |
| 0140 | Davon: durch Gewerbeimmobilien besicherte Darlehen | Anhang V. Teil 2.86(a), 87, 234l(a) | | | | | | | | | | | |
| 0150 | Private Haushalte | Anhang V. Teil 1.42(f) | | | | | | | | | | | |
| 0160 | Davon: durch Wohnimmobilien besicherte Darlehen | Anhang V. Teil 2.86(a), 87, 234l(a) | | | | | | | | | | | |
| 0170 | Davon: Konsumentenkredite | Anhang V. Teil 2.88(a), 234l(b) | | | | | | | | | | | |
| 0180 | **ZU ANSCHAFFUNGSKOSTEN ODER FORTGEFÜHRTEN ANSCHAFFUNGSKOSTEN BEWERTETE SCHULDTITEL** | Anhang V. Teil 2.249(a) | | | | | | | | | | | |
| 0181 | **Schuldverschreibungen** | Anhang V. Teil 1.31, 44(b) | | | | | | | | | | | |
| 0182 | Zentralbanken | Anhang V. Teil 1.42(a) | | | | | | | | | | | |
| 0183 | Staatssektor | Anhang V. Teil 1.42(b) | | | | | | | | | | | |
| 0184 | Kreditinstitute | Anhang V. Teil 1.42(c) | | | | | | | | | | | |
| 0185 | Sonstige finanzielle Kapitalgesellschaften | Anhang V. Teil 1.42(d) | | | | | | | | | | | |
| 0186 | Nichtfinanzielle Kapitalgesellschaften | Anhang V. Teil 1.42(e) | | | | | | | | | | | |
| 0191 | **Darlehen und Kredite** | Anhang V. Teil 1.32, 44(a) | | | | | | | | | | | |
| 0192 | Zentralbanken | Anhang V. Teil 1.42(a) | | | | | | | | | | | |
| 0193 | Staatssektor | Anhang V. Teil 1.42(b) | | | | | | | | | | | |
| 0194 | Kreditinstitute | Anhang V. Teil 1.42(c) | | | | | | | | | | | |
| 0195 | Sonstige finanzielle Kapitalgesellschaften | Anhang V. Teil 1.42(d) | | | | | | | | | | | |
| 0196 | Nichtfinanzielle Kapitalgesellschaften | Anhang V. Teil 1.42(e) | | | | | | | | | | | |
| 0900 | Davon: Kleine und mittlere Unternehmen | SME Art. 1 2(a) | | | | | | | | | | | |
| 0903 | Davon: durch Gewerbeimmobilien besicherte Darlehen | Anhang V. Teil 2.86(a), 87, 234l(a) | | | | | | | | | | | |
| 0197 | Private Haushalte | Anhang V. Teil 1.42(f) | | | | | | | | | | | |
| 0910 | Davon: durch Wohnimmobilien besicherte Darlehen | Anhang V. Teil 2.86(a), 87, 234l(a) | | | | | | | | | | | |
| 0913 | Davon: Konsumentenkredite | Anhang V. Teil 2.88(a), 234l(b) | | | | | | | | | | | |
| 0201 | **SCHULDTITEL, DIE ERFOLGSNEUTRAL ZUM BEIZULEGENDEN ZEITWERT IM SONSTIGEN ERGEBNIS ODER IM EIGENKAPITAL BEWERTET WERDEN UND EINER WERTMINDERUNG UNTERLIEGEN** | Anhang V. Teil 2.249(b) | | | | | | | | | | | |
| 0211 | **Schuldverschreibungen** | Anhang V. Teil 1.31, 44(b) | | | | | | | | | | | |
| 0212 | Zentralbanken | Anhang V. Teil 1.42(a) | | | | | | | | | | | |
| 0213 | Staatssektor | Anhang V. Teil 1.42(b) | | | | | | | | | | | |
| 0214 | Kreditinstitute | Anhang V. Teil 1.42(c) | | | | | | | | | | | |
| 0215 | Sonstige finanzielle Kapitalgesellschaften | Anhang V. Teil 1.42(d) | | | | | | | | | | | |
| 0216 | Nichtfinanzielle Kapitalgesellschaften | Anhang V. Teil 1.42(e) | | | | | | | | | | | |
| 0221 | **Darlehen und Kredite** | Anhang V. Teil 1.32, 44(a) | | | | | | | | | | | |
| 0222 | Zentralbanken | Anhang V. Teil 1.42(a) | | | | | | | | | | | |
| 0223 | Staatssektor | Anhang V. Teil 1.42(b) | | | | | | | | | | | |
| 0224 | Kreditinstitute | Anhang V. Teil 1.42(c) | | | | | | | | | | | |
| 0225 | Sonstige finanzielle Kapitalgesellschaften | Anhang V. Teil 1.42(d) | | | | | | | | | | | |
| 0226 | Nichtfinanzielle Kapitalgesellschaften | Anhang V. Teil 1.42(e) | | | | | | | | | | | |
| 0920 | Davon: Kleine und mittlere Unternehmen | SME Art. 1 2(a) | | | | | | | | | | | |
| 0923 | Davon: durch Gewerbeimmobilien besicherte Darlehen | Anhang V. Teil 2.86(a), 87, 234l(a) | | | | | | | | | | | |
| 0227 | Private Haushalte | Anhang V. Teil 1.42(f) | | | | | | | | | | | |
| 0930 | Davon: durch Wohnimmobilien besicherte Darlehen | Anhang V. Teil 2.86(a), 87, 234l(a) | | | | | | | | | | | |
| 0933 | Davon: Konsumentenkredite | Anhang V. Teil 2.88(a), 234l(b) | | | | | | | | | | | |
| 0231 | **SCHULDTITEL, DIE NACH DEM STRENGEN NIEDERSTWERTPRINZIP ODER ERFOLGSWIRKSAM ZUM BEIZULEGENDEN ZEITWERT ODER IM EIGENKAPITAL BEWERTET WERDEN UND KEINER WERTMINDERUNG UNTERLIEGEN** | Anhang V. Teil 2.249 | | | | | | | | | | | |
| 0330 | **SCHULDTITEL, MIT AUSNAHME DER ZU HANDELSZWECKEN GEHALTENEN ODER DER ZUM HANDELSBESTAND GEHÖRENDEN** | Anhang V. Teil 2.246 | | | | | | | | | | | |
| 0335 | **ZUR VERÄUSSERUNG GEHALTENE SCHULDTITEL** | Anhang V. Teil 2.247 | | | | | | | | | | | |
| 0340 | **Erteilte Kreditzusagen** | CRR Anhang I; Anhang V. Teil 1.44(g), Teil 2.102-105, 113, 116, 246 | | | | | | | | | | | |

## 19. Angaben zu gestundeten Risikopositionen

| | | | Kumulierte Wertminderung, kumulierte negative Änderungen beim beizulegenden Zeitwert aufgrund von Ausfallrisiken und Rückstellungen | | | | | Maximal berücksichtigungsfähiger Sicherheiten- oder Garantiebetrag *Anhang V. Teil 2.119* | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | Notleidende Risikopositionen mit Stundungsmaßnahmen – Kumulierte Wertminderung, kumulierte negative Änderungen beim beizulegenden Zeitwert aufgrund von Ausfallrisiken und Rückstellungen | | | Empfangene Sicherheiten und empfangene Finanzgarantien | | | |
| | | | | | | | | Empfangene Sicherheiten für Risikopositionen mit Stundungsmaßnahmen | | Empfangene Finanzgarantien für Risikopositionen mit Stundungsmaßnahmen | |
| | | | | Vertragsgemäß bediente Risikopositionen mit Stundungsmaßnahmen – Kumulierte Wertminderung und Rückstellungen | | Instrumente mit geänderter Laufzeit und geänderten Konditionen | Umschuldung | | Davon: Empfangene Sicherheiten für notleidende Risikopositionen mit Stundungsmaßnahmen | | Davon: Empfangene Finanzgarantien für notleidende Risikopositionen mit Stundungsmaßnahmen |
| | | | 0120 | 0130 | 0140 | 0150 | 0160 | 0170 | 0175 | 0180 | 0185 |
| | | ***Verweise*** | *Anhang V. Teil 2. 267* | *Anhang V. Teil 2. 207* | *Anhang V. Teil 2. 207* | *CRR Art. 47b Abs. 1; Anhang V. Teil 2. 240, 267* | *CRR Art. 47b Abs. 1; Anhang V. Teil 2. 240, 244, 267* | *Anhang V. Teil 2. 268* | *Anhang V. Teil 2. 268* | *Anhang V. Teil 2. 268* | *Anhang V. Teil 2. 268* |
| 0005 | **Guthaben bei Zentralbanken und Sichtguthaben** | *Anhang V. Teil 2.2, 3* | | | | | | | | | |
| 0010 | **Schuldverschreibungen** | *Anhang V. Teil 1.31, 44(b)* | | | | | | | | | |
| 0020 | Zentralbanken | *Anhang V. Teil 1.42(a)* | | | | | | | | | |
| 0030 | Staatssektor | *Anhang V. Teil 1.42(b)* | | | | | | | | | |
| 0040 | Kreditinstitute | *Anhang V. Teil 1.42(c)* | | | | | | | | | |
| 0050 | Sonstige finanzielle Kapitalgesellschaften | *Anhang V. Teil 1.42(d)* | | | | | | | | | |
| 0060 | Nichtfinanzielle Kapitalgesellschaften | *Anhang V. Teil 1.42(e)* | | | | | | | | | |
| 0070 | **Darlehen und Kredite** | *Anhang V. Teil 1.32, 44(a)* | | | | | | | | | |
| 0080 | Zentralbanken | *Anhang V. Teil 1.42(a)* | | | | | | | | | |
| 0090 | Staatssektor | *Anhang V. Teil 1.42(b)* | | | | | | | | | |
| 0100 | Kreditinstitute | *Anhang V. Teil 1.42(c)* | | | | | | | | | |
| 0110 | Sonstige finanzielle Kapitalgesellschaften | *Anhang V. Teil 1.42(d)* | | | | | | | | | |
| 0120 | Nichtfinanzielle Kapitalgesellschaften | *Anhang V. Teil 1.42(e)* | | | | | | | | | |
| 0130 | Davon: Kleine und mittlere Unternehmen | *SME Art. 1 2(a)* | | | | | | | | | |
| 0140 | Davon: durch Gewerbeimmobilien besicherte Darlehen | *Anhang V. Teil 2.86(a), 87, 234i(a)* | | | | | | | | | |
| 0150 | Private Haushalte | *Anhang V. Teil 1.42(f)* | | | | | | | | | |
| 0160 | Davon: durch Wohnimmobilien besicherte Darlehen | *Anhang V. Teil 2.86(a), 87, 234i(a)* | | | | | | | | | |
| 0170 | Davon: Konsumentenkredite | *Anhang V. Teil 2.88(a), 234i(b)* | | | | | | | | | |
| 0180 | **ZU ANSCHAFUNGSKOSTEN ODER FORTGEFÜHRTEN ANSCHAFFUNGSKOSTEN BEWERTETE SCHULDTITEL** | *Anhang V. Teil 2.249(a)* | | | | | | | | | |
| 0181 | **Schuldverschreibungen** | *Anhang V. Teil 1.31, 44(b)* | | | | | | | | | |
| 0182 | Zentralbanken | *Anhang V. Teil 1.42(a)* | | | | | | | | | |
| 0183 | Staatssektor | *Anhang V. Teil 1.42(b)* | | | | | | | | | |
| 0184 | Kreditinstitute | *Anhang V. Teil 1.42(c)* | | | | | | | | | |
| 0185 | Sonstige finanzielle Kapitalgesellschaften | *Anhang V. Teil 1.42(d)* | | | | | | | | | |
| 0186 | Nichtfinanzielle Kapitalgesellschaften | *Anhang V. Teil 1.42(e)* | | | | | | | | | |
| 0191 | **Darlehen und Kredite** | *Anhang V. Teil 1.32, 44(a)* | | | | | | | | | |
| 0192 | Zentralbanken | *Anhang V. Teil 1.42(a)* | | | | | | | | | |
| 0193 | Staatssektor | *Anhang V. Teil 1.42(b)* | | | | | | | | | |
| 0194 | Kreditinstitute | *Anhang V. Teil 1.42(c)* | | | | | | | | | |
| 0195 | Sonstige finanzielle Kapitalgesellschaften | *Anhang V. Teil 1.42(d)* | | | | | | | | | |
| 0196 | Nichtfinanzielle Kapitalgesellschaften | *Anhang V. Teil 1.42(e)* | | | | | | | | | |
| 0900 | Davon: Kleine und mittlere Unternehmen | *SME Art. 1 2(a)* | | | | | | | | | |
| 0903 | Davon: durch Gewerbeimmobilien besicherte Darlehen | *Anhang V. Teil 2.86(a), 87, 234i(a)* | | | | | | | | | |
| 0197 | Private Haushalte | *Anhang V. Teil 1.42(f)* | | | | | | | | | |
| 0910 | Davon: durch Wohnimmobilien besicherte Darlehen | *Anhang V. Teil 2.86(a), 87, 234i(a)* | | | | | | | | | |
| 0913 | Davon: Konsumentenkredite | *Anhang V. Teil 2.88(a), 234i(b)* | | | | | | | | | |
| 0201 | **SCHULDTITEL, DIE ERFOLGSNEUTRAL ZUM BEIZULEGENDEN ZEITWERT IM SONSTIGEN ERGEBNIS ODER IM EIGENKAPITAL BEWERTET WERDEN UND EINER WERTMINDERUNG UNTERLIEGEN** | *Anhang V. Teil 2.249(b)* | | | | | | | | | |
| 0211 | **Schuldverschreibungen** | *Anhang V. Teil 1.31, 44(b)* | | | | | | | | | |
| 0212 | Zentralbanken | *Anhang V. Teil 1.42(a)* | | | | | | | | | |
| 0213 | Staatssektor | *Anhang V. Teil 1.42(b)* | | | | | | | | | |
| 0214 | Kreditinstitute | *Anhang V. Teil 1.42(c)* | | | | | | | | | |
| 0215 | Sonstige finanzielle Kapitalgesellschaften | *Anhang V. Teil 1.42(d)* | | | | | | | | | |
| 0216 | Nichtfinanzielle Kapitalgesellschaften | *Anhang V. Teil 1.42(e)* | | | | | | | | | |
| 0221 | **Darlehen und Kredite** | *Anhang V. Teil 1.32, 44(a)* | | | | | | | | | |
| 0222 | Zentralbanken | *Anhang V. Teil 1.42(a)* | | | | | | | | | |
| 0223 | Staatssektor | *Anhang V. Teil 1.42(b)* | | | | | | | | | |
| 0224 | Kreditinstitute | *Anhang V. Teil 1.42(c)* | | | | | | | | | |
| 0225 | Sonstige finanzielle Kapitalgesellschaften | *Anhang V. Teil 1.42(d)* | | | | | | | | | |
| 0226 | Nichtfinanzielle Kapitalgesellschaften | *Anhang V. Teil 1.42(e)* | | | | | | | | | |
| 0920 | Davon: Kleine und mittlere Unternehmen | *SME Art. 1 2(a)* | | | | | | | | | |
| 0923 | Davon: durch Gewerbeimmobilien besicherte Darlehen | *Anhang V. Teil 2.86(a), 87, 234i(a)* | | | | | | | | | |
| 0227 | Private Haushalte | *Anhang V. Teil 1.42(f)* | | | | | | | | | |
| 0930 | Davon: durch Wohnimmobilien besicherte Darlehen | *Anhang V. Teil 2.86(a), 87, 234i(a)* | | | | | | | | | |
| 0933 | Davon: Konsumentenkredite | *Anhang V. Teil 2.88(a), 234i(b)* | | | | | | | | | |
| 0231 | **SCHULDTITEL, DIE NACH DEM STRENGEN NIEDERSTWERTPRINZIP ODER ERFOLGSWIRKSAM ZUM BEIZULEGENDEN ZEITWERT ODER IM EIGENKAPITAL BEWERTET WERDEN UND KEINER WERTMINDERUNG UNTERLIEGEN** | *Anhang V. Teil 2.249* | | | | | | | | | |
| 0330 | **SCHULDTITEL, MIT AUSNAHME DER ZU HANDELSZWECKEN GEHALTENEN ODER DER ZUM HANDELSBESTAND GEHÖRENDEN** | *Anhang V. Teil 2.246* | | | | | | | | | |
| 0335 | **ZUR VERÄUSSERUNG GEHALTENE SCHULDTITEL** | *Anhang V. Teil 2.247* | | | | | | | | | |
| 0340 | **Erteilte Kreditzusagen** | *CRR Anhang I; Anhang V. Teil 1.44(g), Teil 2.102-105, 113, 116, 246* | | | | | | | | | |

5. Anhang V erhält folgende Fassung:

*ANHANG V*

**"FINREP-Datenpunkte" nach den nationalen Rechnungslegungsrahmen**

| FINREP-MELDEBÖGEN FÜR GAAP | | |
|---|---|---|
| **MELDEBOGEN-NUMMER** | **MELDEBOGEN-CODE** | **BEZEICHNUNG DES MELDEBOGENS ODER DER MELDEBOGENGRUPPE** |
| | | **TEIL 1 [QUARTALSWEISE]** |
| | | **Bilanz [Vermögens- und Kapitalübersicht]** |
| 1.1 | F 01.01 | Bilanz: Vermögenswerte |
| 1.2 | F 01.02 | Bilanz: Verbindlichkeiten |
| 1.3 | F 01.03 | Bilanz: Eigenkapital |
| 2 | F 02.00 | **Gewinn- und Verlustrechnung** |
| 5,1 | F 05.01 | **Darlehen und Kredite (bis auf zu Handelszwecken gehaltene Darlehen und Kredite, zum Handelsbestand gehörende oder zur Veräußerung gehaltene Vermögenswerte) nach Produkt** |
| | | **Aufschlüsselung der finanziellen Verbindlichkeiten** |
| 8,1 | F 08.01 | Aufschlüsselung der finanziellen Verbindlichkeiten nach Instrumenten und Branche der Gegenpartei |
| 8,2 | F 08.02 | Nachrangige finanzielle Verbindlichkeiten |
| 10 | F 10.00 | **Derivate - Handel und wirtschaftliche Absicherung** |
| | | **Bilanzierung von Sicherungsgeschäften** |
| 11,2 | F 11.02 | Derivate - Bilanzierung von Sicherungsgeschäften nach den nationalen GAAP: Aufschlüsselung nach Art des Risikos |
| | | **Angaben zu vertragsgemäß bedienten und notleidenden Risikopositionen** |
| 18 | F 18.00 | Angaben zu vertragsgemäß bedienten und notleidenden Risikopositionen |
| 19 | F 19.00 | **Gestundete Risikopositionen** |

FARBKODIERUNG IN DEN MELDEBÖGEN

Bereiche für Berichterstatter nach den nationalen GAAP

Meldende Institute, die dem einschlägigen Rechnungslegungsrahmen unterliegen, übermitteln in dieser Zelle keine Angaben zu übermittelnde Datenpunkte

# 1. Bilanz [Vermögens- und Kapitalübersicht]

## 1.1 Vermögenswerte

| | | *Wenn sich die nationalen GAAP auf die BAD stützen* | *Wenn die nationalen GAAP mit IFRS vereinbar sind* | Aufschlüsselung in Tabelle | **Buchwert** |
|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | *Anhang V. Teil 1.27-28* |
| | | | | | 0010 |
| 0010 | **Kassenbestand, Guthaben bei Zentralbanken und Sichtguthaben** | *BAD Art. 4 Aktiva Nr. 1* | *IAS 1.54(i)* | | |
| 0020 | Kassenbestand | *Anhang V. Teil 2.1* | *Anhang V. Teil 2.1* | | |
| 0030 | Guthaben bei Zentralbanken | *BAD Art. 13 Abs. 2; Anhang V. Teil 2.2* | *Anhang V. Teil 2.2* | | |
| 0040 | Sichtguthaben | *Anhang V. Teil 2.3* | *Anhang V. Teil 2.3* | 5 | |
| 0050 | **Zu Handelszwecken gehaltene finanzielle Vermögenswerte** | | *IFRS 9. Anhang A* | | |
| 0060 | Derivate | | *IFRS 9. Anhang A* | 10 | |
| 0070 | Eigenkapitalinstrumente | | *IAS 32.11* | 4 | |
| 0080 | Schuldverschreibungen | | *Anhang V. Teil 1.31* | 4 | |
| 0090 | Darlehen und Kredite | | *Anhang V. Teil 1.32* | 4 | |
| 0091 | **Zum Handelsbestand gehörende finanzielle Vermögenswerte** | *BAD Art. 32-33; Anhang V. Teil 1.17* | | | |
| 0092 | Derivate | *CRR Anhang II; Anhang V. Teil 1.17, 27* | | 10 | |
| 0093 | Eigenkapitalinstrumente | *EZB/2013/33 Anhang 2. Teil 2.4-5* | | 4 | |
| 0094 | Schuldverschreibungen | *Anhang V. Teil 1.31* | | 4 | |
| 0095 | Darlehen und Kredite | *Anhang V. Teil 1.32* | | 4 | |
| 0096 | **Nicht zum Handelsbestand gehörende finanzielle Vermögenswerte, die erfolgswirksam zum beizulegenden Zeitwert zu bewerten sind** | | *IFRS 7.8(a)(ii); IFRS 9.4.1.4* | 4 | |
| 0097 | Eigenkapitalinstrumente | | *IAS 32.11* | 4 | |
| 0098 | Schuldverschreibungen | | *Anhang V. Teil 1.31* | 4 | |
| 0099 | Darlehen und Kredite | | *Anhang V. Teil 1.32* | 4 | |
| 0100 | **Als erfolgswirksam zum beizulegenden Zeitwert bewertet designierte finanzielle Vermögenswerte** | *Rechnungslegungsrichtlinie Art. 8 Abs. 1 Buchst. a und Abs. 6* | *IFRS 7.8(a)(i); IFRS 9.4.1.5* | 4 | |
| 0110 | Eigenkapitalinstrumente | | | 4 | |
| 0120 | Schuldverschreibungen | *Anhang V. Teil 1.31* | *Anhang V. Teil 1.31* | 4 | |
| 0130 | Darlehen und Kredite | *Anhang V. Teil 1.32* | *Anhang V. Teil 1.32* | 4 | |
| 0141 | **Finanzielle Vermögenswerte, die erfolgsneutral zum beizulegenden Zeitwert im sonstigen Ergebnis bewertet werden** | | *IFRS 7.8(h); IFRS 9.4.1.2A* | 4 | |
| 0142 | Eigenkapitalinstrumente | | *IAS 32.11* | 4 | |
| 0143 | Schuldverschreibungen | | *Anhang V. Teil 1.31* | 4 | |
| 0144 | Darlehen und Kredite | | *Anhang V. Teil 1.32* | 4 | |
| 0171 | **Nicht zum Handelsbestand gehörende, nicht derivative, erfolgswirksam zum beizulegenden Zeitwert bewertete finanzielle Vermögenswerte** | *BAD Art. 36 Abs. 2* | | 4 | |
| 0172 | Eigenkapitalinstrumente | *EZB/2013/33 Anhang 2. Teil 2.4-5* | | 4 | |
| 0173 | Schuldverschreibungen | *Anhang V. Teil 1.31* | | 4 | |
| 0174 | Darlehen und Kredite | *Rechnungslegungsrichtlinie Art. 8 Abs. 1 Buchst. a und Abs. 4 Buchst. b; Anhang V. Teil 1.32* | | 4 | |
| 0175 | **Nicht zum Handelsbestand gehörende, nicht derivative, erfolgsneutral im Eigenkapital zum beizulegenden Zeitwert bewertete finanzielle Vermögenswerte** | *Rechnungslegungsrichtlinie Art. 8 Abs. 1 Buchst. a und Abs. 8* | | 4 | |
| 0176 | Eigenkapitalinstrumente | *EZB/2013/33 Anhang 2. Teil 2.4-5* | | 4 | |
| 0177 | Schuldverschreibungen | *Anhang V. Teil 1.31* | | 4 | |
| 0178 | Darlehen und Kredite | *Rechnungslegungsrichtlinie Art. 8 Abs. 1 Buchst. a und Abs. 4 Buchst. b; Anhang V. Teil 1.32* | | 4 | |
| 0181 | **Zu fortgeführten Anschaffungskosten bewertete finanzielle Vermögenswerte** | | *IFRS 7.8(f); IFRS 9.4.1.2* | 4 | |
| 0182 | Schuldverschreibungen | | *Anhang V. Teil 1.31* | 4 | |
| 0183 | Darlehen und Kredite | | *Anhang V. Teil 1.32* | 4 | |
| 0231 | **Nicht zum Handelsbestand gehörende, nicht derivative, nach einer kostenbezogenen Methode bewertete finanzielle Vermögenswerte** | *BAD Art. 35; Rechnungslegungsrichtlinie Art. 6 Abs. 1 Ziffer i und Art. 8 Abs. 2; Anhang V. Teil 1.18, 19* | | 4 | |
| 0390 | Eigenkapitalinstrumente | *EZB/2013/33 Anhang 2. Teil 2.4-5* | | 4 | |
| 0232 | Schuldverschreibungen | *Anhang V. Teil 1.31* | | 4 | |
| 0233 | Darlehen und Kredite | *Anhang V. Teil 1.32* | | 4 | |
| 0234 | **Sonstige nicht zum Handelsbestand gehörende, nicht derivative finanzielle Vermögenswerte** | *BAD Art. 37; Rechnungsregungsrichtlinie Art. 12 Abs. 7; Anhang V. Teil 1.20* | | 4 | |
| 0235 | Eigenkapitalinstrumente | *EZB/2013/33 Anhang 2. Teil 2.4-5* | | 4 | |
| 0236 | Schuldverschreibungen | *Anhang V. Teil 1.31* | | 4 | |
| 0237 | Darlehen und Kredite | *Anhang V. Teil 1.32* | | 4 | |
| 0240 | **Derivate – Bilanzierung von Sicherungsgeschäften** | *Rechnungslegungsrichtlinie Art. 8 Abs. 1 Buchst. a und Abs. 6 und 8; IAS 39.9; Anhang V. Teil 1.22* | *IFRS 9.6.2.1; Anhang V. Teil 1.22* | 11 | |
| 0250 | **Änderungen beim beizulegenden Zeitwert der gesicherten Grundgeschäfte im Rahmen der Absicherung eines Portfolios gegen Zinsänderungsrisiken** | *Rechnungslegungsrichtlinie Art. 8 Abs. 5 und 6; IAS 39.89A(a)* | *IAS 39.89A(a); IFRS 9.6.5.8* | | |
| 0260 | **Beteiligungen an Tochter-, Gemeinschafts- und assoziierten Unternehmen** | *BAD Art. 4 Aktiva Nr. 7-8; Rechnungslegungsrichtlinie Art. 2 Abs. 2; Anhang V. Teil 1.21, Teil 2.4* | *IAS 1.54(e); Anhang V. Teil 1.21, Teil 2.4* | 40 | |
| 0270 | **Materielle Vermögenswerte** | *BAD Art. 4 Aktiva Nr. 10* | | | |
| 0280 | Sachanlagen | | *IAS 16.6; IAS 1.54(a); IFRS 16.47(a)* | 21, 42 | |
| 0290 | Als Finanzinvestition gehaltene Immobilien | | *IAS 40.5; IAS 1.54(b); IFRS 16.48* | 21, 42 | |
| 0300 | **Immaterielle Vermögenswerte** | *BAD Art. 4 Aktiva Nr. 9; CRR Art. 4 Abs. 1 Nr. 115* | *IAS 1.54(c); CRR Art. 4 Abs. 1 Nr. 115* | | |
| 0310 | Geschäfts- oder Firmenwert | *BAD Art. 4 Aktiva Nr. 9; CRR Art. 4 Abs. 1 Nr. 113* | *IFRS 3.B67(d); CRR Art. 4 Abs. 1 Nr. 113* | | |
| 0320 | Sonstige immaterielle Vermögenswerte | *BAD Art. 4 Aktiva Nr. 9* | *IAS 38.8, 118; IFRS 16.47(a)* | 21, 42 | |
| 0330 | **Steueransprüche** | | *IAS 1.54(n-o)* | | |
| 0340 | Steuererstattungsansprüche | | *IAS 1.54(n); IAS 12.5* | | |
| 0350 | Latente Steueransprüche | *Rechnungslegungsrichtlinie Art. 17 Abs. 1 Buchst. f; CRR Art. 4 Abs. 1 Nr. 106* | *IAS 1.54(o); IAS 12.5; CRR Art. 4 Abs. 1 Nr. 106* | | |
| 0360 | **Sonstige Vermögenswerte** | *Anhang V. Teil 2.5, 6* | *Anhang V. Teil 2.5* | | |
| 0370 | **Als zur Veräußerung gehalten eingestufte langfristige Vermögenswerte und Veräußerungsgruppen** | | *IAS 1.54(j); IFRS 5.38, Anhang V. Teil 2.7* | | |
| 0375 | **(-) Sicherheitsabschläge auf zum Handelsbestand gehörende Vermögenswerte, die zum beizulegenden Zeitwert bewertet werden** | *Anhang V Teil 1.29* | | | |
| 0380 | **SUMME DER VERMÖGENSWERTE** | *BAD Art. 4 Aktiva* | *IAS 1.9(a), IG 6* | | |

## 1.2 **Verbindlichkeiten**

| | | *Wenn sich die nationalen GAAP auf die BAD stützen* | *Wenn die nationalen GAAP mit IFRS vereinbar sind* | *Aufschlüsselung in Tabelle* | **Buchwert** |
|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | *Anhang V. Teil 1.27-28* |
| | | | | | 0010 |
| 0010 | **Zu Handelszwecken gehaltene Verbindlichkeiten** | | *IFRS 7.8(e)(ii); IFRS 9.BA.6* | 8 | |
| 0020 | Derivate | | *IFRS 9. Anhang A; IFRS 9.4.2.1(a); IFRS 9.BA.7(a)* | 10 | |
| 0030 | Verkaufspositionen | | *IFRS 9.BA7(b)* | 8 | |
| 0040 | Einlagen | | *EZB/2013/33 Anhang 2. Teil 2.9; Anhang V. Teil 1.36* | 8 | |
| 0050 | Begebene Schuldverschreibungen | | *Anhang V. Teil 1.37* | 8 | |
| 0060 | Sonstige finanzielle Verbindlichkeiten | | *Anhang V. Teil 1.38-41* | 8 | |
| 0061 | **Zum Handelsbestand gehörende finanzielle Verbindlichkeiten** | *Rechnungslegungsrichtlinie Art. 8 Abs. 1 Buchst. a und Abs. 3 und 6* | | 8 | |
| 0062 | Derivate | *CRR Anhang II; Anhang V. Teil 1.25* | | 10 | |
| 0063 | Verkaufspositionen | | | 8 | |
| 0064 | Einlagen | *EZB/2013/33 Anhang 2. Teil 2.9; Anhang V. Teil 1.36* | | 8 | |
| 0065 | Begebene Schuldverschreibungen | *Anhang V. Teil 1.37* | | 8 | |
| 0066 | Sonstige finanzielle Verbindlichkeiten | *Anhang V. Teil 1.38-41* | | 8 | |
| 0070 | **Als erfolgswirksam zum beizulegenden Zeitwert bewertet designierte finanzielle Verbindlichkeiten** | *Rechnungslegungsrichtlinie Art. 8 Abs. 1 Buchst. a und Abs. 6; IAS 39.9* | *IFRS 7.8(e)(i); IFRS 9.4.2.2* | 8 | |
| 0080 | Einlagen | *EZB/2013/33 Anhang 2. Teil 2.9; Anhang V. Teil 1.36* | *EZB/2013/33 Anhang 2. Teil 2.9; Anhang V. Teil 1.36* | 8 | |
| 0090 | Begebene Schuldverschreibungen | *Anhang V. Teil 1.37* | *Anhang V. Teil 1.37* | 8 | |
| 0100 | Sonstige finanzielle Verbindlichkeiten | *Anhang V. Teil 1.38-41* | *Anhang V. Teil 1.38-41* | 8 | |
| 0110 | **Zu fortgeführten Anschaffungskosten bewertete finanzielle Verbindlichkeiten** | | *IFRS 7.8(g); IFRS 9.4.2.1* | 8 | |
| 0120 | Einlagen | | *EZB/2013/33 Anhang 2. Teil 2.9; Anhang V. Teil 1.36* | 8 | |
| 0130 | Begebene Schuldverschreibungen | | *Anhang V. Teil 1.37* | 8 | |
| 0140 | Sonstige finanzielle Verbindlichkeiten | | *Anhang V. Teil 1.38-41* | 8 | |
| 0141 | **Nicht zum Handelsbestand gehörende, nicht derivative, nach einer kostenbezogenen Methode bewertete finanzielle Verbindlichkeiten** | *Rechnungslegungsrichtlinie Art. 8 Abs. 3* | | 8 | |
| 0142 | Einlagen | *EZB/2013/33 Anhang 2. Teil 2.9; Anhang V. Teil 1.36* | | 8 | |
| 0143 | Begebene Schuldverschreibungen | *Anhang V. Teil 1.37* | | 8 | |
| 0144 | Sonstige finanzielle Verbindlichkeiten | *Anhang V. Teil 1.38-41* | | 8 | |
| 0150 | **Derivate – Bilanzierung von Sicherungsgeschäften** | *Rechnungslegungsrichtlinie Art. 8 Abs. 1 Buchst. a und Abs. 6 und 8 Buchst. a;* | *IFRS 9.6.2.1; Anhang V. Teil 1.26* | 11 | |
| 0160 | **Änderungen beim beizulegenden Zeitwert der gesicherten Grundgeschäfte im Rahmen der Absicherung eines Portfolios gegen Zinsänderungsrisiken** | *Rechnungslegungsrichtlinie Art. 8 Abs. 5 und 6; Anhang V. Teil 2.8; IAS 39.89A(b)* | *IAS 39.89A(b), IFRS 9.6.5.8* | | |
| 0170 | **Rückstellungen** | *BAD Art. 4 Passiva Nr. 6* | *IAS 37.10; IAS 1.54(l)* | 43 | |
| 0175 | Fonds für allgemeine Bankrisiken [bei Darstellung innerhalb der Verbindlichkeiten] | *BAD Art. 38 Abs. 1; CRR Art. 4 Abs. 112; Anhang V. Teil 2.15* | | | |
| 0180 | Renten und sonstige Leistungsverpflichtungen gegenüber Arbeitnehmern | *Anhang V. Teil 2.9* | *IAS 19.63; IAS 1.78(d); Anhang V. Teil 2.9* | 43 | |
| 0190 | Andere langfristig fällige Leistungen an Arbeitnehmer | *Anhang V. Teil 2.10* | *IAS 19.153; IAS 1.78(d); Anhang V. Teil 2.10* | 43 | |
| 0200 | Restrukturierungs-maßnahmen | | *IAS 37.71* | 43 | |
| 0210 | Anhängige Rechtsstreitigkeiten und Steuerstreitigkeiten | | *IAS 37.14 Anhang C. Beispiele 6 und 10* | 43 | |
| 0220 | Erteilte Zusagen und Garantien | *BAD Art. 4 Passiva Nr. 6 Buchst. c, außerbilanzielle Posten, Art. 27 Nr. 11, Art. 28 Abs. 8, Art. 33* | *IFRS 9.4.2.1(c), (d), 9.5.5, 9.B2.5; IAS 37, IFRS 4, Anhang V. Teil 2.11* | 9<br>12<br>43 | |
| 0230 | Sonstige Rückstellungen | *BAD Art. 4 Passiva Nr. 6 Buchst. c, außerbilanzielle Posten* | *IAS 37.14* | 43 | |
| 0240 | **Steuerschulden** | | *IAS 1.54(n-o)* | | |
| 0250 | Tatsächliche Steuerschulden | | *IAS 1.54(n); IAS 12.5* | | |
| 0260 | Latente Steuerschulden | *Rechnungslegungsrichtlinie Art. 17 Abs. 1 Buchst. f; CRR Art. 4 Abs. 1 Nr. 108* | *IAS 1.54(o); IAS 12.5; CRR Art. 4 Abs. 1 Nr. 108* | | |
| 0270 | **Auf Anforderung rückzahlbares Aktienkapital** | | *IAS 32 IE 33; IFRIC 2; Anhang V. Teil 2.12* | | |
| 0280 | **Sonstige Verbindlichkeiten** | *Anhang V. Teil 2.13* | *Anhang V. Teil 2.13* | | |
| 0290 | **Als zur Veräußerung gehalten eingestufte, den Veräußerungsgruppen zugeordnete Verbindlichkeiten** | | *IAS 1.54(p); IFRS 5.38, Anhang V. Teil 2.14* | | |
| 0295 | **Sicherheitsabschläge auf zum Handelsbestand gehörende Verbindlichkeiten, die zum beizulegenden Zeitwert bewertet werden** | *Anhang V Teil 1.29* | | | |
| 0300 | **SUMME VERBINDLICHKEITEN** | | *IAS 1.9(b); IG 6* | | |

## 1.3 Eigenkapital

| | | Wenn sich die nationalen GAAP auf die BAD stützen | Wenn die nationalen GAAP mit IFRS vereinbar sind | Aufschlüsselung in Tabelle | Buchwert |
|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | 0010 |
| 0010 | **Kapital** | BAD Art. 4. Passiva Nr. 9, BAD Art. 22 | IAS 1.54(r), BAD Art. 22 | 46 | |
| 0020 | Eingezahltes Kapital | BAD Art. 4 Passiva Nr. 9 | IAS 1.78(e) | | |
| 0030 | Eingefordertes, noch nicht eingezahltes Kapital | BAD Art. 4 Passiva Nr. 9; Anhang V. Teil 2.17 | | | |
| 0040 | **Agio** | BAD Art. 4 Passiva Nr. 10; CRR Art. 4 Abs. 1 Nr. 124 | IAS 1.78(e); CRR Art. 4 Abs. 1 Nr. 124 | 46 | |
| 0050 | **Begebene Eigenkapitalinstrumente, mit Ausnahme von Kapital** | Anhang V. Teil 2.18-19 | Anhang V. Teil 2.18-19 | 46 | |
| 0060 | Eigenkapitalkomponente zusammengesetzter Finanzinstrumente | Rechnungslegungsrichtlinie Art. 8 Abs. 6; Anhang V. Teil 2.18 | IAS 32.28-29; Anhang V. Teil 2.18 | | |
| 0070 | Sonstige begebene Eigenkapitalinstrumente | Anhang V. Teil 2.19 | Anhang V. Teil 2.19 | | |
| 0080 | **Sonstiges Eigenkapital** | Anhang V. Teil 2.20 | IFRS 2.10; Anhang V. Teil 2.20 | | |
| 0090 | **Kumuliertes sonstiges Ergebnis** | CRR Art. 4 Abs. 1 Nr. 100 | CRR Art. 4 Abs. 1 Nr. 100 | 46 | |
| 0095 | Posten, die nicht in den Gewinn oder Verlust umgegliedert werden | | IAS 1.82A(a) | | |
| 0100 | *Materielle Vermögenswerte* | | IAS 16.39-41 | | |
| 0110 | *Immaterielle Vermögenswerte* | | IAS 38.85-87 | | |
| 0120 | *Versicherungsmathematische Gewinne oder (-) Verluste aus leistungsorientierten Pensionsplänen* | | IAS 1.7, IG 6; IAS 19.120(c) | | |
| 0122 | *Als zur Veräußerung gehalten eingestufte langfristige Vermögenswerte und Veräußerungsgruppen* | | IFRS 5.38, IG Beispiel 12 | | |
| 0124 | *Anteil anderer erfasster Erträge und Aufwendungen aus Beteiligungen an Tochter-, Gemeinschafts- und assoziierten Unternehmen* | | IAS 1.IG 6; IAS 28.10 | | |
| 0320 | *Änderungen beim beizulegenden Zeitwert von Eigenkapitalinstrumenten, die erfolgsneutral zum beizulegenden Zeitwert im sonstigen Ergebnis bewertet werden* | | IAS 1.7(d); IFRS 9 5.7.5, B5.7.1; Anhang V. Teil 2.21 | | |
| 0330 | *Unwirksamkeit der Absicherung bei Absicherungen des beizulegenden Zeitwerts von Eigenkapitalinstrumenten, die erfolgsneutral zum beizulegenden Zeitwert im sonstigen Ergebnis bewertet werden* | | IAS 1.7(e); IFRS 9.5.7.5; .6.5.3; IFRS 7.24C; Anhang V. Teil 2.22 | | |
| 0340 | *Änderungen beim beizulegenden Zeitwert von Eigenkapitalinstrumenten, die erfolgsneutral zum beizulegenden Zeitwert im sonstigen Ergebnis bewertet werden [gesichertes Grundgeschäft]* | | IFRS 9.5.7.5; .6.5.8(b); Anhang V. Teil 2.22 | | |
| 0350 | *Änderungen beim beizulegenden Zeitwert von Eigenkapitalinstrumenten, die erfolgsneutral zum beizulegenden Zeitwert im sonstigen Ergebnis bewertet werden [Sicherungsinstrument]* | | IAS 1.7(e); IFRS 9.5.7.5; .6.5.8(a); Anhang V. Teil 2.57 | | |
| 0360 | *Durch Änderungen beim Ausfallrisiko bedingte Änderungen beim beizulegenden Zeitwert finanzieller Verbindlichkeiten, die erfolgswirksam zum beizulegenden Zeitwert bewertet werden* | | IAS 1.7(f); IFRS 9 5.7.7; Anhang V. Teil 2.23 | | |
| 0128 | Posten, die in den Gewinn oder Verlust umgegliedert werden können | | IAS 1.82A (a)(ii) | | |
| 0130 | *Absicherung von Nettoinvestitionen in ausländische Geschäftsbetriebe [wirksamer Teil]* | Rechnungslegungsrichtlinie Art. 8 Abs. 1 Buchst. a und Abs. 6 und 8 | IFRS 9.6.5.13(a); IFRS 7.24B(b)(ii)(iii); IFRS 7.24C(b)(i)(iv), .24E(a); Anhang V. Teil 2.24 | | |
| 0140 | *Fremdwährungsumrechnung* | BAD Art. 39 Abs. 6 | IAS 21.52(b); IAS 21.32, 38-49 | | |
| 0150 | *Sicherungsderivate. Rücklage für die Absicherung von Zahlungsströmen [wirksamer Teil]* | Rechnungslegungsrichtlinie Art. 8 Abs. 1 Buchst. a und Abs. 6 und 8 | IAS 1.7 (e); IFRS 7.24B(b)(ii)(iii); IFRS 7.24C(b)(i); .24E; IFRS 9.6.5.11(b); Anhang V. Teil 2.25 | | |
| 0155 | *Änderungen beim beizulegenden Zeitwert von Schuldtiteln, die erfolgsneutral zum beizulegenden Zeitwert im sonstigen Ergebnis bewertet werden* | | IAS 1.7(da); IFRS 9.4.1.2A; 5.7.10; Anhang V. Teil 2.26 | | |
| 0165 | *Sicherungsinstrumente [nicht designierte Elemente]* | | IAS 1.7(g)(h); IFRS 9.6.5.15, .6.5.16; IFRS 7.24 E(b)(c); Anhang V. Teil 2.60 | | |
| 0170 | *Als zur Veräußerung gehalten eingestufte langfristige Vermögenswerte und Veräußerungsgruppen* | | IFRS 5.38, IG Beispiel 12 | | |
| 0180 | *Anteil anderer erfasster Erträge und Aufwendungen aus Beteiligungen an Tochter-, Gemeinschafts- und assoziierten Unternehmen* | | IAS 1.IG 6; IAS 28.10 | | |
| 0190 | **Einbehaltene Gewinne** | BAD Art. 4 Passiva Nr. 13; CRR Art. 4 Abs. 1 Nr. 123 | CRR Art. 4 Abs. 1 Nr. 123 | | |
| 0200 | **Neubewertungsrücklagen** | BAD Art. 4 Passiva Nr. 12 | IFRS 1.30, D5-D8; Anhang V. Teil 2.28 | | |
| 0201 | Materielle Vermögenswerte | Rechnungslegungsrichtlinie Art. 7 Abs. 1 | | | |
| 0202 | Eigenkapitalinstrumente | Rechnungslegungsrichtlinie Art. 7 Abs. 1 | | | |
| 0203 | Schuldverschreibungen | Rechnungslegungsrichtlinie Art. 7 Abs. 1 | | | |
| 0204 | Sonstige | Rechnungslegungsrichtlinie Art. 7 Abs. 1 | | | |
| 0205 | **Zum beizulegenden Zeitwert angesetzte Rücklagen** | Rechnungslegungsrichtlinie Art. 8 Abs. 1 Buchst. a | | | |
| 0206 | Absicherung von Nettoinvestitionen in ausländische Geschäftsbetriebe | Rechnungslegungsrichtlinie Art. 8 Abs. 1 Buchst. a und Abs. 8 Buchst. b | | | |
| 0207 | Sicherungsderivate. Absicherung von Zahlungsströmen | Rechnungslegungsrichtlinie Art. 8 Abs. 1 Buchst. a und Abs. 8 Buchst. a; CRR Art. 30 Buchst. a | | | |
| 0208 | Sicherungsderivate. Sonstige Absicherungen | Rechnungslegungsrichtlinie Art. 8 Abs. 1 Buchst. a und Abs. 8 Buchst. a | | | |
| 0209 | Nicht zum Handelsbestand gehörende, nicht derivative, erfolgsneutral im Eigenkapital zum beizulegenden Zeitwert bewertete finanzielle Vermögenswerte | Rechnungslegungsrichtlinie Art. 8 Abs. 1 Buchst. a und Art. 8 Abs. 2 | | | |
| 0210 | **Sonstige Rücklagen** | BAD Art. 4 Passiva Nr. 11-13 | IAS 1.54; IAS 1.78(e) | | |
| 0215 | Fonds für allgemeine Bankrisiken [bei Darstellung innerhalb der Vermögenswerte] | BAD Art. 38 Abs. 1; CRR Art. 4 Abs. 112; Anhang V. Teil 2.15 | | | |
| 0220 | Nach der Equity-Methode bilanzierte Rücklagen oder kumulierte Verluste aus Anteilen an Tochter-, Gemeinschafts- und assoziierten Unternehmen | Rechnungslegungsrichtlinie Art. 9 Abs. 7 Buchst. a; Art. 27; Anhang V. Teil 2.29 | IAS 28.11; Anhang V. Teil 2.29 | | |
| 0230 | Sonstige | Anhang V. Teil 2.29 | Anhang V. Teil 2.29 | | |
| 0235 | **Erste Konsolidierungsdifferenzen** | Rechnungslegungsrichtlinie Art. 24 Abs. 3 Buchst. c | | | |
| 0240 | **(-) Eigene Anteile** | Rechnungslegungsrichtlinie Anhang III Aktiva D(III)(2); BAD Art. 4 Aktiva Nr. 12; Anhang V. Teil 2.30 | IAS 1.79(a)(vi); IAS 32.33-34, AG 14, AG 36; Anhang V. Teil 2.30 | 46 | |
| 0250 | **Den Eigentümern des Mutterunternehmens zurechenbare Gewinne oder Verluste** | BAD Art. 4 Passiva Nr. 14 | IAS 1.81B(b)(ii) | 2 | |
| 0260 | **(-) Zwischendividenden** | CRR Art. 26 Abs. 2b | IAS 32.35 | | |
| 0270 | **Minderheitsbeteiligungen [nichtbeherrschende Beteiligungen]** | Rechnungsregungsrichtlinie Art. 24 Abs. 4 | IAS 1.54(q) | | |
| 0280 | Kumuliertes sonstiges Ergebnis | CRR Art. 4 Abs. 1 Nr. 100 | CRR Art. 4 Abs. 1 Nr. 100 | 46 | |
| 0290 | Sonstige Posten | | | 46 | |
| 0300 | **SUMME EIGENKAPITAL** | | IAS 1.9(c), IG 6 | 46 | |
| 0310 | **SUMME EIGENKAPITAL UND SUMME VERBINDLICHKEITEN** | BAD Art. 4 Passiva | IAS 1.IG 6 | | |

## 2. Gewinn- und Verlustrechnung

| | | *Wenn sich die nationalen GAAP auf die BAD stützen* | *Wenn die nationalen GAAP mit IFRS vereinbar sind* | Aufschlüsselung in Tabelle | Laufender Berichtszeitraum |
|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | 0010 |
| 0010 | **Zinserträge** | *BAD Art. 27 Vertikale Gliederung Nr. 1; Anhang V. Teil 2.31* | *IAS 1.97; Anhang V. Teil 2.31* | 16 | |
| 0020 | Zu Handelszwecken gehaltene finanzielle Vermögenswerte | | *IFRS 7.20(a)(i), B5(e); Anhang V. Teil 2.33, 34* | | |
| 0025 | Nicht zum Handelsbestand gehörende finanzielle Vermögenswerte, die erfolgswirksam zum beizulegenden Zeitwert zu bewerten sind | | *IFRS 7.20(a)(i), B5(e), IFRS 9.5.7.1* | | |
| 0030 | Als erfolgswirksam zum beizulegenden Zeitwert bewertet designierte finanzielle Vermögenswerte | | *IFRS 7.20(a)(i), B5(e)* | | |
| 0041 | Finanzielle Vermögenswerte, die erfolgsneutral zum beizulegenden Zeitwert im sonstigen Ergebnis bewertet werden | | *IFRS 7.20(b); IFRS 9.5.7.10-11; IFRS 9.4.1.2A* | | |
| 0051 | Zu fortgeführten Anschaffungskosten bewertete finanzielle Vermögenswerte | | *IFRS 7.20(b); IFRS 9.4.1.2; IFRS 9.5.7.2* | | |
| 0070 | Derivate - Bilanzierung von Sicherungsgeschäften, Zinsänderungsrisiken | | *IFRS 9. Anhang A; .B6.6.16; Anhang V. Teil 2.35* | | |
| 0080 | Sonstige Vermögenswerte | | *Anhang V. Teil 2.36* | | |
| 0085 | Zinserträge aus Verbindlichkeiten | *Anhang V. Teil 2.37* | *IFRS 9.5.7.1, Anhang V. Teil 2.37* | | |
| 0090 | **(Zinsaufwendungen)** | *BAD Art. 27 Vertikale Gliederung Nr. 2; Anhang V. Teil 2.31* | *IAS 1.97; Anhang V. Teil 2.31* | 16 | |
| 0100 | (Zu Handelszwecken gehaltene finanzielle Verbindlichkeiten) | | *IFRS 7.20(a)(i), B5(e); Anhang V. Teil 2.33, 34* | | |
| 0110 | (Als erfolgswirksam zum beizulegenden Zeitwert bewertet designierte finanzielle Verbindlichkeiten) | | *IFRS 7.20(a)(i), B5(e)* | | |
| 0120 | (Zu fortgeführten Anschaffungskosten bewertete finanzielle Verbindlichkeiten) | | *IFRS 7.20(b); IFRS 9.5.7.2* | | |
| 0130 | (Derivate - Bilanzierung von Sicherungsgeschäften, Zinsänderungsrisiken) | | *IAS 39.9; Anhang V. Teil 2.35* | | |
| 0140 | (Sonstige Verbindlichkeiten) | | *Anhang V. Teil 2.38* | | |
| 0145 | (Zinsaufwendungen für Vermögenswerte) | *Anhang V. Teil 2.39* | *IFRS 9.5.7.1, Anhang V. Teil 2.39* | | |
| 0150 | **(Auf Anforderung rückzahlbare Aufwendungen für Aktienkapital)** | | *IFRIC 2.11* | | |
| 0160 | **Dividendenerträge** | *BAD Art. 27 Vertikale Gliederung Nr. 3; Anhang V. Teil 2.40* | *Anhang V. Teil 2.40* | 31 | |
| 0170 | Zu Handelszwecken gehaltene finanzielle Vermögenswerte | | *IFRS 7.20(a)(i), B5(e); Anhang V. Teil 2.40* | | |
| 0175 | Nicht zum Handelsbestand gehörende finanzielle Vermögenswerte, die erfolgswirksam zum beizulegenden Zeitwert zu bewerten sind | | *IFRS 7.20(a)(i), B5(e), IFRS 9.5.7.1A; Anhang V. Teil 2.40* | | |
| 0191 | Finanzielle Vermögenswerte, die erfolgsneutral zum beizulegenden Zeitwert im sonstigen Ergebnis bewertet werden | | *IFRS 7.20(a)(ii); IFRS 9.4.1.2A; IFRS 9.5.7.1A; Anhang V. Teil 2.41* | | |
| 0192 | Nicht nach der Equity-Methode bilanzierte Beteiligungen an Tochter-, Gemeinschafts- und assoziierten Unternehmen | *Anhang V Teil 2.42* | *Anhang V Teil 2.42* | | |
| 0200 | **Gebühren- und Provisionserträge** | *BAD Art. 27 Vertikale Gliederung Nr. 4* | *IFRS 7.20(c)* | 22 | |
| 0210 | **(Aufwendungen für Gebühren und Provisionen)** | *BAD Art. 27 Vertikale Gliederung Nr. 5* | *IFRS 7.20(c)* | 22 | |
| 0220 | **Gewinne oder (-) Verluste bei der Ausbuchung von nicht erfolgswirksam zum beizulegenden Zeitwert bewerteten finanziellen Vermögenswerten und Verbindlichkeiten, netto** | *BAD Art. 27 Vertikale Gliederung Nr. 6* | *Anhang V. Teil 2.45* | 16 | |
| 0231 | Finanzielle Vermögenswerte, die erfolgsneutral zum beizulegenden Zeitwert im sonstigen Ergebnis bewertet werden | | *IFRS 9.4.12A; IFRS 9.5.7.10-11* | | |
| 0241 | Zu fortgeführten Anschaffungskosten bewertete finanzielle Vermögenswerte | | *IFRS 7.20(a)(v); IFRS 9.4.1.2; IFRS 9.5.7.2* | | |
| 0260 | Zu fortgeführten Anschaffungskosten bewertete finanzielle Verbindlichkeiten | | *IFRS 7.20(a)(v); IFRS 9.5.7.2* | | |
| 0270 | Sonstige | | | | |
| 0280 | **Gewinne oder (-) Verluste aus zu Handelszwecken gehaltenen finanziellen Vermögenswerten und Verbindlichkeiten, netto** | | *IFRS 7.20(a)(i); IFRS 9.5.7.1; Anhang V. Teil 2.43, 46* | 16 | |
| 0285 | **Gewinne oder (-) Verluste aus zum Handelsbestand gehörenden finanziellen Vermögenswerten und Verbindlichkeiten, netto** | *BAD Art. 27 Vertikale Gliederung Nr. 6* | | 16 | |
| 0287 | **Gewinne oder (-) Verluste aus nicht zum Handelsbestand gehörenden finanziellen Vermögenswerten, die erfolgswirksam zum beizulegenden Zeitwert zu bewerten sind, netto** | | *IFRS 7.20(a)(i); IFRS 9.5.7.1; Anhang V. Teil 2.46* | | |
| 0290 | **Gewinne oder (-) Verluste aus als erfolgswirksam zum beizulegenden Zeitwert bewertet designierten finanziellen Vermögenswerten und Verbindlichkeiten, netto** | | *IFRS 7.20(a)(i); IFRS 9.5.7.1; Anhang V. Teil 2.44* | 16, 45 | |
| 0295 | **Gewinne oder (-) Verluste aus nicht zum Handelsbestand gehörenden finanziellen Vermögenswerten und Verbindlichkeiten, netto** | *BAD Art. 27 Vertikale Gliederung Nr. 6* | | 16 | |
| 0300 | **Gewinne oder (-) Verluste aus der Bilanzierung von Sicherungsgeschäften, netto** | *Rechnungslegungsrichtlinie Art. 8 Abs. 1 Buchst. a und Abs. 6 und 8* | *Anhang V. Teil 2.47* | 16 | |
| 0310 | **Währungsdifferenzen [Gewinn oder (-) Verlust], netto** | *BAD Art. 39* | *IAS 21.28, 52(a)* | | |
| 0320 | **Gewinne oder Verluste bei der Ausbuchung von Beteiligungen an Tochter-, Gemeinschafts- und assoziierten Unternehmen, netto** | *BAD Art. 27 Vertikale Gliederung Nr. 13-14; Anhang V Teil 2.56* | *Anhang V. Teil 2.56* | | |
| 0330 | **Gewinne oder (-) Verluste bei der Ausbuchung nicht finanzieller Vermögenswerte, netto** | *Anhang V. Teil 2.48* | *IAS 1.34; Anhang V. Teil 2.48* | 45 | |
| 0340 | **Sonstige betriebliche Erträge** | *BAD Art. 27 Vertikale Gliederung Nr. 7; Anhang V. Teil 2.314-316* | *Anhang V. Teil 2.314-316* | 45 | |
| 0350 | **(Sonstige betriebliche Erträge)** | *BAD Art. 27 Vertikale Gliederung Nr. 10; Anhang V. Teil 2.314-316* | *Anhang V. Teil 2.314-316* | 45 | |
| 0355 | **SUMME DER BETRIEBLICHEN ERTRÄGE, NETTO** | | | | |

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| 0360 | **(Verwaltungsaufwendungen)** | *BAD Art. 27 Vertikale Gliederung Nr. 8* | | | |
| 0370 | (Personalaufwendungen) | *BAD Art. 27 Vertikale Gliederung Nr. 8 Buchst. a* | *IAS 19.7; IAS 1.102, IG 6* | 44 | |
| 0380 | (Sonstige Verwaltungsaufwendungen) | *BAD Art. 27 Vertikale Gliederung Nr. 8 Buchst. b;* | | 16 | |
| 0385 | **(Barbeiträge zu Abwicklungsfonds und Einlagensicherungssystemen)** | *Anhang V. Teil 2.48i* | *Anhang V. Teil 2.48i* | | |
| 0390 | **(Abschreibungen)** | | *IAS 1.102, 104* | | |
| 0400 | (Sachanlagen) | *BAD Art. 27 Vertikale Gliederung Nr. 9* | *IAS 1.104; IAS 16.73(e)(vii)* | | |
| 0410 | (Als Finanzinvestition gehaltene Immobilien) | *BAD Art. 27 Vertikale Gliederung Nr. 9* | *IAS 1.104; IAS 40.79(d)(iv)* | | |
| 0415 | (Geschäfts- oder Firmenwert) | *BAD Art. 27 Vertikale Gliederung Nr. 9* | | | |
| 0420 | (Sonstige immaterielle Vermögenswerte) | *BAD Art. 27 Vertikale Gliederung Nr. 9* | *IAS 1.104; IAS 38.118(e)(vi)* | | |
| 0425 | **Änderungsgewinne oder -verluste (-), netto** | | *IFRS 9.5.4.3, IFRS 9 Anhang A; Anhang V Teil 2.49* | | |
| 0426 | Finanzielle Vermögenswerte, die erfolgsneutral zum beizulegenden Zeitwert im sonstigen Ergebnis bewertet werden | | *IFRS 7.35J* | | |
| 0427 | Zu fortgeführten Anschaffungskosten bewertete finanzielle Vermögenswerte | | *IFRS 7.35J* | | |
| 0430 | **(Rückstellungen oder (-) Auflösung von Rückstellungen)** | | *IAS 37.59, 84; IAS 1.98(b)(f)(g)* | 9<br>12<br>43 | |
| 0435 | (Zahlungsverpflichtungen gegenüber Abwicklungsfonds und Einlagensicherungssystemen) | *Anhang V. Teil 2.48i* | *Anhang V. Teil 2.48i* | | |
| 0440 | (Erteilte Zusagen und Garantien) | *BAD Art. 27 Vertikale Gliederung Nr. 11-12* | *IFRS 9.4.2.1(c), (d), 9.B2.5; IAS 37, IFRS 4, Anhang V. Teil 2.50* | | |
| 0450 | (Sonstige Rückstellungen) | | | | |
| 0455 | **(Erhöhung oder (-) Verringerung des Fonds für allgemeine Bankrisiken, netto)** | *BAD Art. 38 Abs. 2* | | | |
| 0460 | **(Wertminderung oder (-) Wertaufholung bei nicht erfolgswirksam zum beizulegenden Zeitwert bewerteten finanziellen Vermögenswerten)** | *BAD Art. 35-37, Anhang V. Teil 2.52, 53* | *IFRS 7.20(a)(viii); IFRS 9.5.4.4; Anhang V Teil 2.51, 53* | 12 | |
| 0481 | (Finanzielle Vermögenswerte, die erfolgsneutral zum beizulegenden Zeitwert im sonstigen Ergebnis bewertet werden) | | *IFRS 9.5.4.4, 9.5.5.1, 9.5.5.2, 9.5.5.8* | 12 | |
| 0491 | (Zu fortgeführten Anschaffungskosten bewertete finanzielle Vermögenswerte) | | *IFRS 9.5.4.4, 9.5.5.1, 9.5.5.8* | 12 | |
| 0510 | **(Wertminderung oder (-) Wertaufholung bei Beteiligungen an Tochter-, Gemeinschafts- und assoziierten Unternehmen)** | *BAD Art. 27 Vertikale Gliederung Nr. 13-14* | *IAS 28.40-43* | 16 | |
| 0520 | **(Wertminderung oder (-) Wertaufholung bei nichtfinanziellen Vermögenswerten)** | | *IAS 36.126(a)(b)* | 16 | |
| 0530 | (Sachanlagen) | *BAD Art. 27 Vertikale Gliederung Nr. 9* | *IAS 16.73(e)(v-vi)* | | |
| 0540 | (Als Finanzinvestition gehaltene Immobilien) | *BAD Art. 27 Vertikale Gliederung Nr. 9* | *IAS 40.79(d)(v)* | | |
| 0550 | (Geschäfts- oder Firmenwert) | *BAD Art. 27 Vertikale Gliederung Nr. 9* | *IFRS 3 Anhang B67(d)(v); IAS 36.124* | | |
| 0560 | (Sonstige immaterielle Vermögenswerte) | *BAD Art. 27 Vertikale Gliederung Nr. 9* | *IAS 38.118(e)(iv)(v)* | | |
| 0570 | (Sonstige) | | *IAS 36.126(a)(b)* | | |
| 0580 | **Erfolgswirksam erfasster negativer Geschäfts- oder Firmenwert** | *Rechnungslegungsrichtlinie Art. 24 Abs. 3 Buchst. f* | *IFRS 3. Anhang B64(n)(i)* | | |
| 0590 | **Anteil am Gewinn oder (-) Verlust aus nach der Equity-Methode bilanzierten Beteiligungen an Tochter-, Gemeinschafts- und assoziierten Unternehmen** | *BAD Art. 27 Vertikale Gliederung Nr. 13-14* | *Anhang V. Teil 2.54* | | |
| 0600 | **Gewinn oder (-) Verlust aus als zur Veräußerung gehalten eingestuften langfristigen Vermögenswerten und Veräußerungsgruppen, die nicht die Voraussetzungen für eine Einstufung als aufgegebene Geschäftsbereiche erfüllen** | | *IFRS 5.37; Anhang V. Teil 2.55* | | |
| 0610 | **GEWINN ODER (-) VERLUST AUS FORTZUFÜHRENDEN GESCHÄFTEN VOR STEUERN** | | *IAS 1.102, IG 6; IFRS 5.33 A* | | |
| 0620 | **(Den fortzuführenden Geschäften zuzurechnender Steueraufwand oder (-) -ertrag)** | *BAD Art. 27 Vertikale Gliederung Nr. 15* | *IAS 1.82(d); IAS 12.77* | | |
| 0630 | **GEWINN ODER (-) VERLUST AUS FORTZUFÜHRENDEN GESCHÄFTEN NACH STEUERN** | *BAD Art. 27 Vertikale Gliederung Nr. 16* | *IAS 1, IG 6* | | |
| 0632 | **Außerordentlicher Gewinn oder (-) Verlust nach Steuern** | *BAD Art. 27 Vertikale Gliederung Nr. 21* | | | |
| 0633 | Außerordentlicher Gewinn oder Verlust vor Steuern | *BAD Art. 27 Vertikale Gliederung Nr. 19* | | | |
| 0634 | (Dem außerordentlichen Gewinn oder Verlust zuzurechnender Steueraufwand oder (-) -ertrag) | *BAD Art. 27 Vertikale Gliederung Nr. 20* | | | |
| 0640 | **Gewinn oder (-) Verlust aus aufgegebenen Geschäftsbereichen nach Steuern** | | *IAS 1.82(ea); IFRS 5.33(a), 5.33 A; Anhang V Teil 2.56* | | |
| 0650 | Gewinn oder (-) Verlust aus aufgegebenen Geschäftsbereichen vor Steuern | | *IFRS 5.33(b)(i)* | | |
| 0660 | (Den aufgegebenen Geschäftsbereichen zuzurechnender Steueraufwand oder (-) -ertrag) | | *IFRS 5.33 (b)(ii), (iv)* | | |
| 0670 | **JAHRESERGEBNIS** | *BAD Art. 27 Vertikale Gliederung Nr. 23* | *IAS 1.81A(a)* | | |
| 0680 | Den Minderheitsbeteiligungen [nichtbeherrschenden Beteiligungen] zurechenbar | | *IAS 1.81B(b)(i)* | | |
| 0690 | Den Eigentümern des Mutterunternehmens zurechenbar | | *IAS 1.81B(b)(ii)* | | |

5. **Aufschlüsselung der nicht zum Handelsbestand gehörenden Darlehen und Kredite nach Produkt**

5.1 **Darlehen und Kredite (bis auf zu Handelszwecken gehaltene Darlehen und Kredite, zum Handelsbestand gehörende oder zur Veräußerung gehaltene Vermögenswerte) nach Produkt**

| | | | *Verweise* | Bruttobuchwert | Buchwert *Anhang V. Teil 1.27-28* | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | Zentralbanken | Staatssektor | Kreditinstitute | Sonstige finanzielle Kapitalgesellschaften | Nichtfinanzielle Kapitalgesellschaften | Haushalte |
| | | | | *Anhang V. Teil 1.34* | *Anhang V. Teil 1.42(a)* | *Anhang V. Teil 1.42(b)* | *Anhang V. Teil 1.42(c)* | *Anhang V. Teil 1.42(d)* | *Anhang V. Teil 1.42(e)* | *Anhang V. Teil 1.42(f)* |
| | | | | 0005 | 0010 | 0020 | 0030 | 0040 | 0050 | 0060 |
| **Nach Produkt** | 0010 | **Auf Anforderung [Kündigung] und kurzfristig [Giro]** | *Anhang V. Teil 2.85(a)* | | | | | | | |
| | 0020 | **Kreditkartenschulden** | *Anhang V. Teil 2.85(b)* | | | | | | | |
| | 0030 | **Forderungen aus Lieferungen und Leistungen** | *Anhang V. Teil 2.85(c)* | | | | | | | |
| | 0040 | **Finanzierungs-Leasingverhältnisse** | *Anhang V. Teil 2.85(d)* | | | | | | | |
| | 0050 | **Darlehen aus umgekehrten Pensionsgeschäften** | *Anhang V. Teil 2.85(e)* | | | | | | | |
| | 0060 | **Sonstige befristete Darlehen** | *Anhang V. Teil 2.85(f)* | | | | | | | |
| | 0070 | **Kredite, die keine Darlehen sind** | *Anhang V. Teil 2.85(g)* | | | | | | | |
| | 0080 | **DARLEHEN UND KREDITE** | *Anhang V. Teil 1.32, 44(a)* | | | | | | | |
| **Nach Sicherhei** | 0090 | davon: durch Immobilien besicherte Darlehen | *Anhang V. Teil 2.86(a), 87* | | | | | | | |
| | 0100 | davon: Sonstige besicherte Darlehen | *Anhang V. Teil 2.86(b), 87* | | | | | | | |
| **Nach Zweck** | 0110 | davon: Konsumentenkredite | *Anhang V. Teil 2.88(a)* | | | | | | | |
| | 0120 | davon: Wohnbaukredite | *Anhang V. Teil 2.88(b)* | | | | | | | |
| **Nach Rang** | 0130 | davon: Projektfinanzierungsdarlehen | *Anhang V. Teil 2.89; CRR Art. 147 Abs. 8* | | | | | | | |

## 8. Aufschlüsselung der finanziellen Verbindlichkeiten

### 8.1 Aufschlüsselung der finanziellen Verbindlichkeiten nach Instrumenten und Branche der Gegenpartei

| | | Wenn sich die nationalen GAAP auf die BAD stützen | Wenn die nationalen GAAP mit IFRS vereinbar sind | Buchwert *Anhang V. Teil 1.27-28* | | | | | | Kumulierte Änderungen beim beizulegenden Zeitwert aufgrund von Ausfallrisiken |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | Zu Handelszwecken gehalten | Als erfolgswirksam zum beizulegenden Zeitwert bewertet designiert | Fortgeführte Anschaffungskosten | Zum Handelsbestand gehörend | Nach einer kostenbezogenen Methode | Bilanzierung von Sicherungsgeschäften | |
| | | | | *IFRS 7.8(e)(ii); IFRS 9 Anhang A, IFRS 9.BA.6-BA.7, IFRS 9.6.7* | *IFRS 7.8(e)(i); IFRS 9.4.2.2, IFRS 9.4.3.5* | *IFRS 7.8(g); IFRS 9.4.2.1* | | | *IFRS 7.24A(a); IFRS 9.6* | *CRR Art. 33 Abs. 1 Buchst. b und c; Anhang V. Teil 2.101* |
| | | | | | *Rechnungslegungsrichtlinie Art. 8 Abs. 1 Buchst. a und Abs. 6; IAS 39.9* | | *Rechnungslegungsrichtlinie Art. 8 Abs. 3; Anhang V. Teil 1.25* | *Rechnungslegungsrichtlinie Art. 8 Abs. 3* | *Rechnungslegungsrichtlinie Art. 8 Abs. 1 Buchst. a und Abs. 6* | *CRR Art. 33 Abs. 1 Buchst. b und c; Anhang V. Teil 2.102* |
| | | | | 0010 | 0020 | 0030 | 0034 | 0035 | 0037 | 0040 |
| 0010 | **Derivate** | *CRR Anhang II* | *IFRS 9.BA.7(a)* | | | | | | | |
| 0020 | **Verkaufspositionen** | | *IFRS 9.BA.7(b)* | | | | | | | |
| 0030 | Eigenkapitalinstrumente | *EZB/2013/33 Anhang 2. Teil 2.4-5* | *IAS 32.11* | | | | | | | |
| 0040 | Schuldverschreibungen | *Anhang V. Teil 1.31* | *Anhang V. Teil 1.31* | | | | | | | |
| 0050 | **Einlagen** | *EZB/2013/33 Anhang 2. Teil 2.9; Anhang V. Teil 1.36* | *EZB/2013/33 Anhang 2. Teil 2.9; Anhang V. Teil 1.36* | | | | | | | |
| 0060 | Zentralbanken | *Anhang V. Teil 1.42(a), 44(c)* | *Anhang V. Teil 1.42(a), 44(c)* | | | | | | | |
| 0070 | *Girokonten / Tagesgeldkonten* | *EZB/2013/33 Anhang 2. Teil 2.9.1* | *EZB/2013/33 Anhang 2. Teil 2.9.1* | | | | | | | |
| 0080 | *Einlagen mit vereinbarter Laufzeit* | *EZB/2013/33 Anhang 2. Teil 2.9.2* | *EZB/2013/33 Anhang 2. Teil 2.9.2* | | | | | | | |
| 0090 | *Einlagen mit vereinbarter Kündigungsfrist* | *EZB/2013/33 Anhang 2. Teil 2.9.3; Anhang V. Teil 2.97* | *EZB/2013/33 Anhang 2. Teil 2.9.3; Anhang V. Teil 2.97* | | | | | | | |
| 0100 | *Rückkaufsvereinbarungen* | *EZB/2013/33 Anhang 2. Teil 2.9.4* | *EZB/2013/33 Anhang 2. Teil 2.9.4* | | | | | | | |
| 0110 | Staatssektor | *Anhang V. Teil 1.42(b), 44(c)* | *Anhang V. Teil 1.42(b), 44(c)* | | | | | | | |
| 0120 | *Girokonten / Tagesgeldkonten* | *EZB/2013/33 Anhang 2. Teil 2.9.1* | *EZB/2013/33 Anhang 2. Teil 2.9.1* | | | | | | | |
| 0130 | *Einlagen mit vereinbarter Laufzeit* | *EZB/2013/33 Anhang 2. Teil 2.9.2* | *EZB/2013/33 Anhang 2. Teil 2.9.2* | | | | | | | |
| 0140 | *Einlagen mit vereinbarter Kündigungsfrist* | *EZB/2013/33 Anhang 2. Teil 2.9.3; Anhang V. Teil 2.97* | *EZB/2013/33 Anhang 2. Teil 2.9.3; Anhang V. Teil 2.97* | | | | | | | |
| 0150 | *Rückkaufsvereinbarungen* | *EZB/2013/33 Anhang 2. Teil 2.9.4* | *EZB/2013/33 Anhang 2. Teil 2.9.4* | | | | | | | |
| 0160 | Kreditinstitute | *Anhang V. Teil 1.42(c), 44(c)* | *Anhang V. Teil 1.42(c), 44(c)* | | | | | | | |
| 0170 | *Girokonten / Tagesgeldkonten* | *EZB/2013/33 Anhang 2. Teil 2.9.1* | *EZB/2013/33 Anhang 2. Teil 2.9.1* | | | | | | | |
| 0180 | *Einlagen mit vereinbarter Laufzeit* | *EZB/2013/33 Anhang 2. Teil 2.9.2* | *EZB/2013/33 Anhang 2. Teil 2.9.2* | | | | | | | |
| 0190 | *Einlagen mit vereinbarter Kündigungsfrist* | *EZB/2013/33 Anhang 2. Teil 2.9.3; Anhang V. Teil 2.97* | *EZB/2013/33 Anhang 2. Teil 2.9.3; Anhang V. Teil 2.97* | | | | | | | |
| 0200 | *Rückkaufsvereinbarungen* | *EZB/2013/33 Anhang 2. Teil 2.9.4* | *EZB/2013/33 Anhang 2. Teil 2.9.4* | | | | | | | |
| 0210 | Sonstige finanzielle Kapitalgesellschaften | *Anhang V. Teil 1.42(d), 44(c)* | *Anhang V. Teil 1.42(d), 44(c)* | | | | | | | |
| 0220 | *Girokonten / Tagesgeldkonten* | *EZB/2013/33 Anhang 2. Teil 2.9.1* | *EZB/2013/33 Anhang 2. Teil 2.9.1* | | | | | | | |
| 0230 | *Einlagen mit vereinbarter Laufzeit* | *EZB/2013/33 Anhang 2. Teil 2.9.2* | *EZB/2013/33 Anhang 2. Teil 2.9.2* | | | | | | | |
| 0240 | *Einlagen mit vereinbarter Kündigungsfrist* | *EZB/2013/33 Anhang 2. Teil 2.9.3; Anhang V. Teil 2.97* | *EZB/2013/33 Anhang 2. Teil 2.9.3; Anhang V. Teil 2.97* | | | | | | | |
| 0250 | *Rückkaufsvereinbarungen* | *EZB/2013/33 Anhang 2. Teil 2.9.4* | *EZB/2013/33 Anhang 2. Teil 2.9.4* | | | | | | | |
| 0260 | Nichtfinanzielle Kapitalgesellschaften | *Anhang V. Teil 1.42(e), 44(c)* | *Anhang V. Teil 1.42(e), 44(c)* | | | | | | | |
| 0270 | *Girokonten / Tagesgeldkonten* | *EZB/2013/33 Anhang 2. Teil 2.9.1* | *EZB/2013/33 Anhang 2. Teil 2.9.1* | | | | | | | |
| 0280 | *Einlagen mit vereinbarter Laufzeit* | *EZB/2013/33 Anhang 2. Teil 2.9.2* | *EZB/2013/33 Anhang 2. Teil 2.9.2* | | | | | | | |
| 0290 | *Einlagen mit vereinbarter Kündigungsfrist* | *EZB/2013/33 Anhang 2. Teil 2.9.3; Anhang V. Teil 2.97* | *EZB/2013/33 Anhang 2. Teil 2.9.3; Anhang V. Teil 2.97* | | | | | | | |
| 0300 | *Rückkaufsvereinbarungen* | *EZB/2013/33 Anhang 2. Teil 2.9.4* | *EZB/2013/33 Anhang 2. Teil 2.9.4* | | | | | | | |
| 0310 | Haushalte | *Anhang V. Teil 1.42(f), 44(c)* | *Anhang V. Teil 1.42(f), 44(c)* | | | | | | | |
| 0320 | *Girokonten / Tagesgeldkonten* | *EZB/2013/33 Anhang 2. Teil 2.9.1* | *EZB/2013/33 Anhang 2. Teil 2.9.1* | | | | | | | |
| 0330 | *Einlagen mit vereinbarter Laufzeit* | *EZB/2013/33 Anhang 2. Teil 2.9.2* | *EZB/2013/33 Anhang 2. Teil 2.9.2* | | | | | | | |
| 0340 | *Einlagen mit vereinbarter Kündigungsfrist* | *EZB/2013/33 Anhang 2. Teil 2.9.3; Anhang V. Teil 2.97* | *EZB/2013/33 Anhang 2. Teil 2.9.3; Anhang V. Teil 2.97* | | | | | | | |
| 0350 | *Rückkaufsvereinbarungen* | *EZB/2013/33 Anhang 2. Teil 2.9.4* | *EZB/2013/33 Anhang 2. Teil 2.9.4* | | | | | | | |
| 0360 | **Begebene Schuldverschreibungen** | *Anhang V.1.37, Teil 2.98* | *Anhang V. Teil 1.37, Teil 2.98* | | | | | | | |
| 0370 | Einlagenzertifikate | *Anhang V. Teil 2.98(a)* | *Anhang V. Teil 2.98(a)* | | | | | | | |
| 0380 | Forderungsgedeckte Wertpapiere | *CRR Art. 4 Abs. 61* | *CRR Art. 4 Abs. 1 Nr. 61* | | | | | | | |
| 0390 | Gedeckte Schuldverschreibungen | *CRR Art. 129* | *CRR Art. 129* | | | | | | | |
| 0400 | Hybride Verträge | *Anhang V. Teil 2.98(d)* | *Anhang V. Teil 2.98(d)* | | | | | | | |
| 0410 | Sonstige begebene Schuldverschreibungen | *Anhang V. Teil 2.98(e)* | *Anhang V. Teil 2.98(e)* | | | | | | | |
| 0420 | *Wandelbare zusammengesetzte Finanzinstrumente* | | *IAS 32.AG 31* | | | | | | | |
| 0430 | *Nicht wandelbar* | | | | | | | | | |
| 0440 | **Sonstige finanzielle Verbindlichkeiten** | *Anhang V. Teil 1.38-41* | *Anhang V. Teil 1.38-41* | | | | | | | |
| 0445 | davon: Leasingverbindlichkeiten | | *IFRS 16.22, 26-28, 47(b)* | | | | | | | |
| 0450 | **FINANZIELLE VERBINDLICHKEITEN** | | | | | | | | | |

## 8.2 Nachrangige finanzielle Verbindlichkeiten

| | | *Verweise nationale GAAP* | *Wenn die nationalen GAAP mit IFRS vereinbar sind* | Buchwert | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | **Als erfolgswirksam zum beizulegenden Zeitwert bewertet designiert** | **Zu fortgeführten Anschaffungskosten** | **Nach einer kostenbezogenen Methode** |
| | | | | *IFRS 7.8(e)(i); IFRS 9.4.2.2, IFRS 9.4.3.5* | *IFRS 7.8(g); IFRS 9.4.2.1* | |
| | | | | *Rechnungslegungsrichtlinie Art. 8 Abs. 1 Buchst. a und Abs. 6; IAS 39.9* | | *Rechnungslegungsrichtlinie Art. 8 Abs. 3* |
| | | | | 0010 | 0020 | 0030 |
| 0010 | **Einlagen** | *EZB/2013/33 Anhang 2. Teil 2.9; Anhang V. Teil 1.36* | *EZB/2013/33 Anhang 2. Teil 2.9; Anhang V. Teil 1.36* | | | |
| 0020 | **Begebene Schuldverschreibungen** | *Anhang V. Teil 1.37* | *Anhang V. Teil 1.37* | | | |
| 0030 | **NACHRANGIGE FINANZIELLE VERBINDLICHKEITEN** | *Anhang V. Teil 2.99-100* | *Anhang V. Teil 2.99-100* | | | |

## 10. Derivate - Handel und wirtschaftliche Absicherung

| | Nach Art des Risikos / nach Art des Produkts oder Markts | Wenn sich die nationalen GAAP auf die BAD stützen | Wenn die nationalen GAAP mit IFRS vereinbar sind | Buchwert | | | | Beizulegender Zeitwert | | Nominalbetrag | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | Zu Handelszwecken gehaltene und zum Handelsbestand gehörende finanzielle Vermögenswerte | davon: Nach einer kostenbezogenen Methode / dem Niederstwertprinzip bewertete finanzielle Vermögenswerte | Zu Handelszwecken gehaltene und zum Handelsbestand gehörende finanzielle Verbindlichkeiten | davon: Nach einer kostenbezogenen Methode / dem Niederstwertprinzip bewertete finanzielle Verbindlichkeiten | Positiver Wert | Negativer Wert | Handel insgesamt | davon: veräußert |
| | | | | *Anhang V. Teil 2.120, 131* | | *IFRS 9.BA.7(a); Anhang V. Teil 2.120, 131* | | | | *Anhang V. Teil 2.133-135* | *Anhang V. Teil 2.133-135* |
| | | *Anhang V. Teil 1.17, Teil 2.120* | | *Anhang V. Teil 2.124* | | *Anhang V. Teil 1.25, Teil 2.120* | *Anhang V. Teil 2.124* | *Anhang V. Teil 2.132* | *Anhang V. Teil 2.132* | *Anhang V. Teil 2.133-135* | *Anhang V. Teil 2.133-135* |
| | | 0010 | | 0011 | | 0020 | 0016 | 0022 | 0025 | 0030 | 0040 |
| 0010 | **Zinssatz** | *Anhang V. Teil 2.129(a)* | *Anhang V. Teil 2.129(a)* | | | | | | | | |
| 0020 | davon: wirtschaftliche Absicherung | *Anhang V. Teil 2.137-139* | *Anhang V. Teil 2.137-139* | | | | | | | | |
| 0030 | Außerbörslich gehandelte Optionen | *Anhang V. Teil 2.136* | *Anhang V. Teil 2.136* | | | | | | | | |
| 0040 | Sonstige außerbörslich gehandelte Instrumente | *Anhang V. Teil 2.136* | *Anhang V. Teil 2.136* | | | | | | | | |
| 0050 | Optionen in regulierten Märkten | *Anhang V. Teil 2.136* | *Anhang V. Teil 2.136* | | | | | | | | |
| 0060 | Sonstige Instrumente in regulierten Märkten | *Anhang V. Teil 2.136* | *Anhang V. Teil 2.136* | | | | | | | | |
| 0070 | **Eigenkapital** | *Anhang V. Teil 2.129(b)* | *Anhang V. Teil 2.129(b)* | | | | | | | | |
| 0080 | davon: wirtschaftliche Absicherung | *Anhang V. Teil 2.137-139* | *Anhang V. Teil 2.137-139* | | | | | | | | |
| 0090 | Außerbörslich gehandelte Optionen | *Anhang V. Teil 2.136* | *Anhang V. Teil 2.136* | | | | | | | | |
| 0100 | Sonstige außerbörslich gehandelte Instrumente | *Anhang V. Teil 2.136* | *Anhang V. Teil 2.136* | | | | | | | | |
| 0110 | Optionen in regulierten Märkten | *Anhang V. Teil 2.136* | *Anhang V. Teil 2.136* | | | | | | | | |
| 0120 | Sonstige Instrumente in regulierten Märkten | *Anhang V. Teil 2.136* | *Anhang V. Teil 2.136* | | | | | | | | |
| 0130 | **Fremdwährungen und Gold** | *Anhang V. Teil 2.129(c)* | *Anhang V. Teil 2.129(c)* | | | | | | | | |
| 0140 | davon: wirtschaftliche Absicherung | *Anhang V. Teil 2.137-139* | *Anhang V. Teil 2.137-139* | | | | | | | | |
| 0150 | Außerbörslich gehandelte Optionen | *Anhang V. Teil 2.136* | *Anhang V. Teil 2.136* | | | | | | | | |
| 0160 | Sonstige außerbörslich gehandelte Instrumente | *Anhang V. Teil 2.136* | *Anhang V. Teil 2.136* | | | | | | | | |
| 0170 | Optionen in regulierten Märkten | *Anhang V. Teil 2.136* | *Anhang V. Teil 2.136* | | | | | | | | |
| 0180 | Sonstige Instrumente in regulierten Märkten | *Anhang V. Teil 2.136* | *Anhang V. Teil 2.136* | | | | | | | | |
| 0190 | **Kredit** | *Anhang V. Teil 2.129(d)* | *Anhang V. Teil 2.129(d)* | | | | | | | | |
| 0195 | davon: wirtschaftliche Absicherung mit Nutzung der Zeitwert-Option | *Anhang V. Teil 2.140* | *IFRS 9.6.7.1; Anhang V. Teil 2.140* | | | | | | | | |
| 0201 | davon: sonstige wirtschaftliche Absicherung | *Anhang V. Teil 2.137-140* | *Anhang V. Teil 2.137-140* | | | | | | | | |
| 0210 | Kreditausfallswap | | | | | | | | | | |
| 0220 | Kreditspreadoption | | | | | | | | | | |
| 0230 | Gesamtertragsswap | | | | | | | | | | |
| 0240 | Sonstige | | | | | | | | | | |
| 0250 | **Rohstoffe** | *Anhang V. Teil 2.129(e)* | *Anhang V. Teil 2.129(e)* | | | | | | | | |
| 0260 | davon: wirtschaftliche Absicherung | *Anhang V. Teil 2.137-139* | *Anhang V. Teil 2.137-139* | | | | | | | | |
| 0270 | **Sonstige** | *Anhang V. Teil 2.129(f)* | *Anhang V. Teil 2.129(f)* | | | | | | | | |
| 0280 | davon: wirtschaftliche Absicherung | *Anhang V. Teil 2.137-139* | *Anhang V. Teil 2.137-139* | | | | | | | | |
| 0290 | **DERIVATE** | *CRR Anhang II; Anhang V. Teil 1.16(a)* | *IFRS 9. Anhang A* | | | | | | | | |
| 0300 | davon: Außerbörslich gehandelt – Kreditinsti | *Anhang V. Teil 1.42(c), 44(e), Teil 2.141(a), 142* | *Anhang V. Teil 1.42(c), 44(e), Teil 2.141(a), 142* | | | | | | | | |
| 0310 | davon: Außerbörslich gehandelt – sonstige f | *Anhang V. Teil 1.42(d), 44(e), Teil 2.141(b)* | *Anhang V. Teil 1.42(d), 44(e), Teil 2.141(b)* | | | | | | | | |
| 0320 | davon: Außerbörslich gehandelt – Rest | *Anhang V. Teil 1.44(e), Teil 2.141(c)* | *Anhang V. Teil 1.44(e), Teil 2.141(c)* | | | | | | | | |

## 11. Bilanzierung von Sicherungsgeschäften

### 11.2 Derivate - Bilanzierung von Sicherungsgeschäften nach den nationalen GAAP: Aufschlüsselung nach Art des Risikos

| | Nach Art des Produkts oder Marktes | *Wenn sich die nationalen GAAP auf die BAD stützen* | Buchwert | | | | Nominalbetrag | | | | Beizulegender Zeitwert | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | Vermögenswerte | davon: zu fortgeführten Anschaffungskosten / zum Niederstwertprinzip erfasste Vermögenswerte | Verbindlichkeiten | davon: zu fortgeführten Anschaffungskosten / zum Niederstwertprinzip erfasste Verbindlichkeite | Summe Absicherungsgeschäfte | davon: zu fortgeführten Anschaffungskosten / zum Niederstwertprinzip erfasste Derivate | davon: veräußert | davon: zu fortgeführten Anschaffungskosten / zum Niederstwertprinzip erfasste Derivate | Positiver Wert | Negativer Wert |
| | | | *Anhang V. Teil 1.17, Teil 2.120* | *Anhang V. Teil 2.124* | *Anhang V. Teil 1.25, Teil 2.120* | *Anhang V. Teil 2.124* | *Anhang V. Teil 2.133-135* | *Anhang V. Teil 2.124* | *Anhang V. Teil 2.133-135* | *Anhang V. Teil 2.124* | *Anhang V. Teil 2.132* | *Anhang V. Teil 2.132* |
| | | | 0005 | 0006 | 0007 | 0008 | 0010 | 0011 | 0020 | 0021 | 0030 | 0040 |
| 0010 | **Zinssatz** | *Anhang V. Teil 2.129(a)* | | | | | | | | | | |
| 0020 | Außerbörslich gehandelte Optionen | *Anhang V. Teil 2.136* | | | | | | | | | | |
| 0030 | Sonstige außerbörslich gehandelte Instrumente | *Anhang V. Teil 2.136* | | | | | | | | | | |
| 0040 | Optionen in regulierten Märkten | *Anhang V. Teil 2.136* | | | | | | | | | | |
| 0050 | Sonstige Instrumente in regulierten Märkten | *Anhang V. Teil 2.136* | | | | | | | | | | |
| 0060 | **Eigenkapital** | *Anhang V. Teil 2.129(b)* | | | | | | | | | | |
| 0070 | Außerbörslich gehandelte Optionen | *Anhang V. Teil 2.136* | | | | | | | | | | |
| 0080 | Sonstige außerbörslich gehandelte Instrumente | *Anhang V. Teil 2.136* | | | | | | | | | | |
| 0090 | Optionen in regulierten Märkten | *Anhang V. Teil 2.136* | | | | | | | | | | |
| 0100 | Sonstige Instrumente in regulierten Märkten | *Anhang V. Teil 2.136* | | | | | | | | | | |
| 0110 | **Fremdwährungen und Gold** | *Anhang V. Teil 2.129(c)* | | | | | | | | | | |
| 0120 | Außerbörslich gehandelte Optionen | *Anhang V. Teil 2.136* | | | | | | | | | | |
| 0130 | Sonstige außerbörslich gehandelte Instrumente | *Anhang V. Teil 2.136* | | | | | | | | | | |
| 0140 | Optionen in regulierten Märkten | *Anhang V. Teil 2.136* | | | | | | | | | | |
| 0150 | Sonstige Instrumente in regulierten Märkten | *Anhang V. Teil 2.136* | | | | | | | | | | |
| 0160 | **Kredit** | *Anhang V. Teil 2.129(d)* | | | | | | | | | | |
| 0170 | Kreditausfallswap | *Anhang V. Teil 2.136* | | | | | | | | | | |
| 0180 | Kreditspreadoption | *Anhang V. Teil 2.136* | | | | | | | | | | |
| 0190 | Gesamtertragsswap | *Anhang V. Teil 2.136* | | | | | | | | | | |
| 0200 | Sonstige | *Anhang V. Teil 2.136* | | | | | | | | | | |
| 0210 | **Rohstoffe** | *Anhang V. Teil 2.129(e)* | | | | | | | | | | |
| 0220 | **Sonstige** | *Anhang V. Teil 2.129(f)* | | | | | | | | | | |
| 0230 | **DERIVATE – BILANZIERUNG VON SICHERUNGSGESCHÄFTEN** | *Anhang V. Teil 1.22, 26* | | | | | | | | | | |
| 0231 | davon: Absicherungen des beizulegenden Zeitwerts | *Anhang V. Teil 2.143* | | | | | | | | | | |
| 0232 | davon: Sicherungsgeschäfte für Zahlungsströme | *Anhang V. Teil 2.143* | | | | | | | | | | |
| 0233 | davon: Absicherung auf Grundlage der Anschaffungskosten (Cost-Price Hedges) | *Anhang V. Teil 2.143, 144* | | | | | | | | | | |
| 0234 | davon: Absicherung von Nettoinvestitionen in einen ausländischen Geschäftsbetrieb | *Anhang V. Teil 2.143* | | | | | | | | | | |
| 0235 | davon: Portfolioabsicherungen des beizulegenden Zeitwerts gegen Zinsänderungsrisiken | *Anhang V. Teil 2.143* | | | | | | | | | | |
| 0236 | davon: Portfolioabsicherungen der Zahlungsströme gegen Zinsänderungsrisiken | *Anhang V. Teil 2.143* | | | | | | | | | | |
| 0240 | davon: Außerbörslich gehandelt – Kreditinstitute | *Anhang V. Teil 1.42(c), 44(e), Teil 2.141(a), 142* | | | | | | | | | | |
| 0250 | davon: Außerbörslich gehandelt – sonstige finanzielle Kapitalgesellschaften | *Anhang V. Teil 1.42(d), 44(e), Teil 2.141(b)* | | | | | | | | | | |
| 0260 | davon: Außerbörslich gehandelt – Rest | *Anhang V. Teil 1.44(e), Teil 2.141(c)* | | | | | | | | | | |

## 18 Angaben zu vertragsgemäß bedienten und notleidenden Risikopositionen

## 18.0 Angaben zu vertragsgemäß bedienten und notleidenden Risikopositionen

| | | Wenn die nationalen GAAP auf die BAD stützen | Wenn die nationalen GAAP mit IFRS vereinbar sind | Bruttobuchwert / Nominalbetrag | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | Vertragsgemäß bedient | | | | | | Notleidend | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | Nicht überfällig oder <= 30 Tage überfällig | Überfällig > 30 Tage <= 90 Tage | Davon: Instrumente ohne signifikante Erhöhung des Ausfallrisikos nach dem erstmaligen Ansatz (Stufe 1) | Davon: Instrumente mit signifikanter Erhöhung des Ausfallrisikos nach dem erstmaligen Ansatz, deren Bonität jedoch nicht | Davon: Finanzielle Vermögenswerte mit bereits bei Erwerb oder Ausreichung beeinträchtigter Bonität | | Wahrscheinlicher Zahlungsausfall bei Forderungen, die nicht überfällig oder überfällig <= 90 Tage sind | Überfällig > 90 Tage <= 180 Tage | Überfällig > 180 Tage <= 1 Jahr | Überfällig > 1 Jahr <= 2 Jahre | Überfällig > 2 Jahre <= 5 Jahre | Überfällig > 5 Jahre <= 7 Jahre | Überfällig > 7 Jahre | Davon: Instrumente mit signifikanter Erhöhung des Ausfallrisikos nach dem erstmaligen Ansatz, deren Bonität jedoch nicht beeinträchtigt ist (Stufe 2) | Davon: ausgefallen | davon: Wertgeminderte Instrumente (Stufe 3) | davon: Finanzielle Vermögenswerte mit bereits bei Erwerb oder Ausreichung beeinträchtigter Bonität | davon: wertgemindert |
| | | | | 0010 | 0020 | 0030 | 0055 | 0056 | 0057 | 0058 | 0060 | 0070 | 0080 | 0090 | 0101 | 0102 | 0106 | 0107 | 0109 | 0110 | 0121 | 0900 | 0122 |
| | | | | Anhang V. Teil 1.34, Teil 2.118, 221 | Anhang V. Teil 2. 213-216, 223-239 | Anhang V. Teil 2. 222, 235 | Anhang V. Teil 2. 222, 235 | IFRS 9.5.5.5; IFRS 7.35M(a); Anhang V. Teil 2. 231(d) | IFRS 9.5.5.3; IFRS 7.35M(b)(i); Anhang V. Teil 2. 232(c) | IFRS 9.5.5.13; IFRS 7.35M(c); Anhang V. Teil 2.215, 237(e) | CRR Art. 47a Abs.3; Anhang V. Teil 2. 213-216, 223-239 | Anhang V. Teil 2. 222, 235-236 | Anhang V. Teil 2. 222, 235-236 | Anhang V. Teil 2. 222, 235-236 | Anhang V. Teil 2. 222, 235-236 | Anhang V. Teil 2. 222, 235-236 | Anhang V. Teil 2. 222, 235-236 | Anhang V. Teil 2. 222, 235-236 | IFRS 9.5.5.3; IFRS 7.35M(b)(i); Anhang V. Teil 2. 232(c) | CRR Art. 178; Anhang V. Teil 2.237(b) | IFRS 9.5.5.1; IFRS 9. Anhang A; Anhang V. Teil 2.231(a) | IFRS 9.5.5.13; IFRS 7.35M(c); Anhang V. Teil 2.215, 237(e) | |
| | | | | Anhang V. Teil 1.34, Teil 2.118, 221 | Anhang V. Teil 2. 213-216, 223-239 | Anhang V. Teil 2. 222, 235 | Anhang V. Teil 2. 222, 235 | | | | CRR Art. 47a Abs. 3; Anhang V. Teil 2. 213-216, 223-239 | Anhang V. Teil 2. 222, 235-236 | Anhang V. Teil 2. 222, 235-236 | Anhang V. Teil 2. 222, 235-236 | Anhang V. Teil 2. 222, 235-236 | Anhang V. Teil 2. 222, 235-236 | Anhang V. Teil 2. 222, 235-236 | Anhang V. Teil 2. 222, 235-236 | | CRR Art. 178; Anhang V. Teil 2.237(b) | | | CRR Art. 9 Abs. 9b; Anhang V. Teil 2.237(a) |
| 0005 | **Guthaben bei Zentralbanken und Sichtguthaben** | BAD Art. 13 Abs. 2; Anhang V. Teil 2.2, 3 | Anhang V. Teil 2.2, 3 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0010 | **Schuldverschreibungen** | Anhang V. Teil 1.31, 44(b) | Anhang V. Teil 1.31, 44(b) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0020 | Zentralbanken | Anhang V. Teil 1.42(a) | Anhang V. Teil 1.42(a) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0030 | Staatssektor | Anhang V. Teil 1.42(b) | Anhang V. Teil 1.42(b) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0040 | Kreditinstitute | Anhang V. Teil 1.42(c) | Anhang V. Teil 1.42(c) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0050 | Sonstige finanzielle Kapitalgesellschaften | Anhang V. Teil 1.42(d) | Anhang V. Teil 1.42(d) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0060 | Nichtfinanzielle Kapitalgesellschaften | Anhang V. Teil 1.42(e) | Anhang V. Teil 1.42(e) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0070 | **Darlehen und Kredite** | Anhang V. Teil 1.32, 44(a) | Anhang V. Teil 1.32, 44(a) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0080 | Zentralbanken | Anhang V. Teil 1.42(a) | Anhang V. Teil 1.42(a) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0090 | Staatssektor | Anhang V. Teil 1.42(b) | Anhang V. Teil 1.42(b) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0100 | Kreditinstitute | Anhang V. Teil 1.42(c) | Anhang V. Teil 1.42(c) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0110 | Sonstige finanzielle Kapitalgesellschaften | Anhang V. Teil 1.42(d) | Anhang V. Teil 1.42(d) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0120 | Nichtfinanzielle Kapitalgesellschaften | Anhang V. Teil 1.42(e) | Anhang V. Teil 1.42(e) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0130 | Davon: Kleine und mittlere Unternehmen | SME Art. 1 2(a) | SME Art. 1 2(a) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0140 | Davon: durch Gewerbeimmobilien besicherte Darlehen | Anhang V. Teil 2.86(a), 87, 234(a) | Anhang V. Teil 2.86(a), 87, 234(a) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0150 | Haushalte | Anhang V. Teil 1.42(f) | Anhang V. Teil 1.42(f) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0160 | Davon: durch Wohnimmobilien besicherte Darlehen | Anhang V. Teil 2.86(a), 87, 234(a) | Anhang V. Teil 2.86(a), 87, 234(a) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0170 | Davon: Konsumentenkredite | Anhang V. Teil 2.88(a), 234(b) | Anhang V. Teil 2.88(a), 234(b) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0180 | **ZU ANSCHAFFUNGSKOSTEN ODER FORTGEFÜHRTEN ANSCHAFFUNGSKOSTEN BEWERTETE SCHULDTITEL** | Anhang V. Teil 2.233(a) | Anhang V. Teil 2.233(a) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0181 | **Schuldverschreibungen** | Anhang V. Teil 1.31, 44(b) | Anhang V. Teil 1.31, 44(b) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0182 | Zentralbanken | Anhang V. Teil 1.42(a) | Anhang V. Teil 1.42(a) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0183 | Staatssektor | Anhang V. Teil 1.42(b) | Anhang V. Teil 1.42(b) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0184 | Kreditinstitute | Anhang V. Teil 1.42(c) | Anhang V. Teil 1.42(c) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0185 | Sonstige finanzielle Kapitalgesellschaften | Anhang V. Teil 1.42(d) | Anhang V. Teil 1.42(d) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0186 | Nichtfinanzielle Kapitalgesellschaften | Anhang V. Teil 1.42(e) | Anhang V. Teil 1.42(e) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0191 | **Darlehen und Kredite** | Anhang V. Teil 1.32, 44(a) | Anhang V. Teil 1.32, 44(a) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0192 | Zentralbanken | Anhang V. Teil 1.42(a) | Anhang V. Teil 1.42(a) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0193 | Staatssektor | Anhang V. Teil 1.42(b) | Anhang V. Teil 1.42(b) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0194 | Kreditinstitute | Anhang V. Teil 1.42(c) | Anhang V. Teil 1.42(c) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0195 | Sonstige finanzielle Kapitalgesellschaften | Anhang V. Teil 1.42(d) | Anhang V. Teil 1.42(d) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0196 | Nichtfinanzielle Kapitalgesellschaften | Anhang V. Teil 1.42(e) | Anhang V. Teil 1.42(e) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0900 | Davon: Kleine und mittlere Unternehmen | SME Art. 1 2(a) | SME Art. 1 2(a) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0903 | Davon: durch Gewerbeimmobilien besicherte Darlehen | Anhang V. Teil 2.86(a), 87, 234(a) | Anhang V. Teil 2.86(a), 87, 234(a) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0197 | Haushalte | Anhang V. Teil 1.42(f) | Anhang V. Teil 1.42(f) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0910 | Davon: durch Wohnimmobilien besicherte Darlehen | Anhang V. Teil 2.86(a), 87, 234(a) | Anhang V. Teil 2.86(a), 87, 234(a) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0913 | Davon: Konsumentenkredite | Anhang V. Teil 2.88(a), 234(b) | Anhang V. Teil 2.88(a), 234(b) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0201 | **SCHULDTITEL, DIE ERFOLGSNEUTRAL ZUM BEIZULEGENDEN ZEITWERT IM SONSTIGEN ERGEBNIS ODER IM EIGENKAPITAL BEWERTET WERDEN UND EINER WERTMINDERUNG UNTERLIEGEN** | Anhang V. Teil 2.233(b) | Anhang V. Teil 2.233(b) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0211 | **Schuldverschreibungen** | Anhang V. Teil 1.31, 44(b) | Anhang V. Teil 1.31, 44(b) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0212 | Zentralbanken | Anhang V. Teil 1.42(a) | Anhang V. Teil 1.42(a) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0213 | Staatssektor | Anhang V. Teil 1.42(b) | Anhang V. Teil 1.42(b) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0214 | Kreditinstitute | Anhang V. Teil 1.42(c) | Anhang V. Teil 1.42(c) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0215 | Sonstige finanzielle Kapitalgesellschaften | Anhang V. Teil 1.42(d) | Anhang V. Teil 1.42(d) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0216 | Nichtfinanzielle Kapitalgesellschaften | Anhang V. Teil 1.42(e) | Anhang V. Teil 1.42(e) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0221 | **Darlehen und Kredite** | Anhang V. Teil 1.32, 44(a) | Anhang V. Teil 1.32, 44(a) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0222 | Zentralbanken | Anhang V. Teil 1.42(a) | Anhang V. Teil 1.42(a) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0223 | Staatssektor | Anhang V. Teil 1.42(b) | Anhang V. Teil 1.42(b) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0224 | Kreditinstitute | Anhang V. Teil 1.42(c) | Anhang V. Teil 1.42(c) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0225 | Sonstige finanzielle Kapitalgesellschaften | Anhang V. Teil 1.42(d) | Anhang V. Teil 1.42(d) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0226 | Nichtfinanzielle Kapitalgesellschaften | Anhang V. Teil 1.42(e) | Anhang V. Teil 1.42(e) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0920 | Davon: Kleine und mittlere Unternehmen | SME Art. 1 2(a) | SME Art. 1 2(a) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0923 | Davon: durch Gewerbeimmobilien besicherte Darlehen | Anhang V. Teil 2.86(a), 87, 234(a) | Anhang V. Teil 2.86(a), 87, 234(a) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0227 | Haushalte | Anhang V. Teil 1.42(f) | Anhang V. Teil 1.42(f) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0930 | Davon: durch Wohnimmobilien besicherte Darlehen | Anhang V. Teil 2.86(a), 87, 234(a) | Anhang V. Teil 2.86(a), 87, 234(a) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0933 | Davon: Konsumentenkredite | Anhang V. Teil 2.88(a), 234(b) | Anhang V. Teil 2.88(a), 234(b) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0231 | **SCHULDTITEL, DIE NACH DEM STRENGEN NIEDERSTWERTPRINZIP ODER ERFOLGSWIRKSAM ZUM BEIZULEGENDEN ZEITWERT ODER IM EIGENKAPITAL BEWERTET WERDEN UND KEINER WERTMINDERUNG** | Anhang V. Teil 2.233(c), 234 | Anhang V. Teil 2.233(c), 234 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0330 | **SCHULDTITEL, MIT AUSNAHME DER ZU HANDELSZWECKEN GEHALTENEN ODER DER ZUM HANDELSBESTAND GEHÖRENDEN** | Anhang V. Teil 2.217 | Anhang V. Teil 2.217 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0335 | **ZUR VERÄUSSERUNG GEHALTENE SCHULDTITEL** | | Anhang V. Teil 2.220 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |

| | | Wenn sich die nationalen GAAP auf die BAD stützen | Wenn die nationalen GAAP mit IFRS vereinbar sind | Bruttobuchwert / Nominalbetrag | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | Vertragsgemäß bedient | | | | | | Notleidend | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | Nicht überfällig oder <= 30 Tage überfällig | Überfällig > 30 Tage <= 90 Tage | Davon: Instrumente ohne signifikante Erhöhung des Ausfallrisikos nach dem erstmaligen Ansatz (Stufe 1) | Davon: Instrumente mit signifikanter Erhöhung des Ausfallrisikos nach dem erstmaligen Ansatz, deren Bonität jedoch nicht | Davon: Finanzielle Vermögenswerte mit bereits bei Erwerb oder Ausreichung beeinträchtigter Bonität | | Wahrscheinlicher Zahlungsausfall bei Forderungen, die nicht überfällig oder überfällig <= 90 Tage sind | Überfällig > 90 Tage <= 180 Tage | Überfällig > 180 Tage <= 1 Jahr | Überfällig > 1 Jahr <= 2 Jahre | Überfällig > 2 Jahre <= 5 Jahre | Überfällig > 5 Jahre <= 7 Jahre | Überfällig > 7 Jahre | Davon: Instrumente mit signifikanter Erhöhung des Ausfallrisikos nach dem erstmaligen Ansatz, deren Bonität jedoch nicht beeinträchtigt ist (Stufe 2) | Davon: ausgefallen | davon: Wertgeminderte Instrumente (Stufe 3) | davon: Finanzielle Vermögenswerte mit bereits bei Erwerb oder Ausreichung beeinträchtigter Bonität | davon: wertgemindert |
| | | | | 0010 | 0020 | 0030 | 0055 | 0056 | 0057 | 0058 | 0060 | 0070 | 0080 | 0090 | 0101 | 0102 | 0106 | 0107 | 0109 | 0110 | 0121 | 0900 | 0122 |
| | | | | Anhang V, Teil 1.34, Teil 2.118, 221 | Anhang V, Teil 2.213-216, 223-239 | Anhang V, Teil 2.222, 235 | Anhang V, Teil 2.222, 235 | IFRS 9.5.5.5; IFRS 7.35M(a); Anhang V, Teil 2.237(d) | IFRS 9.5.5.3; IFRS 7.35M(b)(i); Anhang V, Teil 2.237(c) | IFRS 9.5.5.13; IFRS 7.35M(c); Anhang V, Teil 2.215, 237(e) | CRR Art. 47a Abs.3; Anhang V, Teil 2.213-216, 223-239 | Anhang V, Teil 2.222, 235-236 | Anhang V, Teil 2.222, 235-236 | Anhang V, Teil 2.222, 235-236 | Anhang V, Teil 2.222, 235-236 | Anhang V, Teil 2.222, 235-236 | Anhang V, Teil 2.222, 235-236 | Anhang V, Teil 2.222, 235-236 | IFRS 9.5.5.3; IFRS 7.35M(b)(ii); Anhang V, Teil 2.237(c) | CRR Art. 178; Anhang V, Teil 2.237(b) | IFRS 9.5.5.1; IFRS 9, Anhang A; Anhang V, Teil 2.237(a) | IFRS 9.5.5.13; IFRS 7.35M(c); Anhang V, Teil 2.215, 237(e) | |
| | | | | Anhang V, Teil 1.34, Teil 2.118, 221 | Anhang V, Teil 2.213-216, 223-239 | Anhang V, Teil 2.222, 235 | Anhang V, Teil 2.222, 235 | | | | CRR Art. 47a Abs.3; Anhang V, Teil 2.213-216, 223-239 | Anhang V, Teil 2.222, 235-236 | Anhang V, Teil 2.222, 235-236 | Anhang V, Teil 2.222, 235-236 | Anhang V, Teil 2.222, 235-236 | Anhang V, Teil 2.222, 235-236 | Anhang V, Teil 2.222, 235-236 | Anhang V, Teil 2.222, 235-236 | | CRR Art. 178; Anhang V, Teil 2.237(b) | | | Delegierte Verordnung (EU) 2018/1620 zur Änderung der Eigenkapitalverordnung (CRR) im Hinblick auf Artikel 92 Absatz 1 Buchstabe a, Artikel 395 Absatz 1 und Artikel 396 Absatz 1 der Verordnung (EU) Nr. 575/2013 in Bezug auf Ausnahmen für bestimmte Kategorien von Instrumenten des harten Kernkapitals, Anhang V, Teil 2.237(a) |
| 0340 | **Erteilte Kreditzusagen** | CRR Anhang I; Anhang V, Teil 1.44(g), Teil 2.112, 113 | CRR Anhang I; Anhang V, Teil 1.44(g), Teil 2.102-105, 113, 116 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0350 | Zentralbanken | Anhang V, Teil 1.42(a) | Anhang V, Teil 1.42(a) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0360 | Staatssektor | Anhang V, Teil 1.42(b) | Anhang V, Teil 1.42(b) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0370 | Kreditinstitute | Anhang V, Teil 1.42(c) | Anhang V, Teil 1.42(c) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0380 | Sonstige finanzielle Kapitalgesellschaften | Anhang V, Teil 1.42(d) | Anhang V, Teil 1.42(d) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0390 | Nichtfinanzielle Kapitalgesellschaften | Anhang V, Teil 1.42(e) | Anhang V, Teil 1.42(e) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0400 | Haushalte | Anhang V, Teil 1.42(f) | Anhang V, Teil 1.42(f) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0410 | **Erteilte Finanzgarantien** | CRR Anhang I; Anhang V, Teil 1.44(g), Teil 2.112, 114 | IFRS 4 Anhang A; CRR Anhang I; Anhang V, Teil 1.44(f), Teil 2.102-105, 114, 116 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0420 | Zentralbanken | Anhang V, Teil 1.42(a) | Anhang V, Teil 1.42(a) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0430 | Staatssektor | Anhang V, Teil 1.42(b) | Anhang V, Teil 1.42(b) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0440 | Kreditinstitute | Anhang V, Teil 1.42(c) | Anhang V, Teil 1.42(c) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0450 | Sonstige finanzielle Kapitalgesellschaften | Anhang V, Teil 1.42(d) | Anhang V, Teil 1.42(d) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0460 | Nichtfinanzielle Kapitalgesellschaften | Anhang V, Teil 1.42(e) | Anhang V, Teil 1.42(e) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0470 | Haushalte | Anhang V, Teil 1.42(f) | Anhang V, Teil 1.42(f) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0480 | **Sonstige erteilte Zusagen** | CRR Anhang I; Anhang V, Teil 1.44(g), Teil 2.112, 115 | CRR Anhang I; Anhang V, Teil 1.44(g), Teil 2.102-105, 115, 116 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0490 | Zentralbanken | Anhang V, Teil 1.42(a) | Anhang V, Teil 1.42(a) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0500 | Staatssektor | Anhang V, Teil 1.42(b) | Anhang V, Teil 1.42(b) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0510 | Kreditinstitute | Anhang V, Teil 1.42(c) | Anhang V, Teil 1.42(c) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0520 | Sonstige finanzielle Kapitalgesellschaften | Anhang V, Teil 1.42(d) | Anhang V, Teil 1.42(d) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0530 | Nichtfinanzielle Kapitalgesellschaften | Anhang V, Teil 1.42(e) | Anhang V, Teil 1.42(e) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0540 | Haushalte | Anhang V, Teil 1.42(f) | Anhang V, Teil 1.42(f) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0550 | **AUSSERBILANZIELLE RISIKOPOSITIONEN** | Anhang V, Teil 2.217 | Anhang V, Teil 2.217 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |

## 18 Angaben zu vertragsgemäß bedienten und notleidenden Risikopositionen

## 18.0 Angaben zu vertragsgemäß bedienten und notleidenden Risikopositionen

| | | | Kumulierte Wertminderung, kumulierte negative Änderungen beim beizulegenden Zeitwert aufgrund von Ausfallrisiken und Rückstellungen | | | | | | | | | | | | | | | | | Maximal berücksichtigungsfähiger Sicherheiten- oder Garantiebetrag<br>*Anhang V. Teil 2.119* | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | Vertragsgemäß bediente Risikopositionen - Kumulierte Wertminderung und Rückstellungen | | | | | | Notleidende Risikopositionen - Kumulierte Wertminderung, kumulierte negative Änderungen beim beizulegenden Zeitwert aufgrund von Ausfallrisiken und Rückstellungen | | | | | | | | | | | Empfangene Sicherheiten und empfangene Finanzgarantien | | | |
| | | | | | davon: Überfällig > 30 Tage <= 90 Tage | davon: Instrumente ohne signifikante Erhöhung des Ausfallrisikos nach dem erstmaligen Ansatz (Stufe 1) | davon: Instrumente mit signifikanter Erhöhung des Ausfallrisikos nach dem erstmaligen Ansatz, deren Bonität jedoch nicht | davon: Finanzielle Vermögenswerte mit bereits bei Erwerb oder Ausreichung beeinträchtigter Bonität | | Wahrscheinlicher Zahlungsausfall bei Forderungen, die nicht überfällig oder überfällig <= 90 Tage sind | Überfällig > 90 Tage <= 180 Tage | Überfällig > 180 Tage <= 1 Jahr | Überfällig > 1 Jahr <= 2 Jahre | Überfällig > 2 Jahre <= 5 Jahre | Überfällig > 5 Jahre <= 7 Jahre | Überfällig > 7 Jahre | Davon: Instrumente mit signifikanter Erhöhung des Ausfallrisikos nach dem erstmaligen Ansatz, deren Bonität jedoch nicht | Davon: Wertgeminderte Instrumente (Stufe 3) | davon: Finanzielle Vermögenswerte mit bereits bei Erwerb oder Ausreichung beeinträchtigter Bonität | Empfangene Sicherheiten für vertragsgemäß bediente Risikopositionen | Empfangene Sicherheiten für notleidende Forderungen | Für vertragsgemäß bediente Risikopositionen empfangene Finanzgarantien | Für notleidende Risikopositionen empfangene Finanzgarantien |
| | | | 0130 | 0140 | 0910 | 0141 | 0142 | 0143 | 0150 | 0160 | 0170 | 0180 | 0191 | 0192 | 0196 | 0197 | 0950 | 0951 | 0952 | 0201 | 0200 | 0205 | 0210 |
| | | | *Anhang V. Teil 2. 238* | *Anhang V. Teil 2. 238* | *Anhang V. Teil 2. 222, 235, 237(f)* | *IFRS 9.5.5.5; IFRS 7.35M(a); Anhang V. Teil 2. 237(d)* | *IFRS 9.5.5.3; IFRS 7.35M(b)(i); Anhang V. Teil 2. 237(c)* | *IFRS 9.5.5.13; IFRS 7.35M(c); Anhang V. Teil 2.215, 237(e)* | *Anhang V. Teil 2. 238* | *Anhang V. Teil 2. 236, 238* | *Anhang V. Teil 2. 236, 238* | *Anhang V. Teil 2. 236, 238* | *Anhang V. Teil 2. 236, 238* | *Anhang V. Teil 2. 236, 238* | *Anhang V. Teil 2. 236, 238* | *Anhang V. Teil 2. 236, 238* | *IFRS 9.5.5.3; IFRS 7.35M(b)(i); Anhang V. Teil 2. 237(c)* | *IFRS 9.5.5.1; IFRS 9. Anhang A; Anhang V. [illegible]* | *IFRS 9.5.5.13; IFRS 7.35M(c); Anhang V. Teil 2.215, 237(e)* | *Anhang V. Teil 2. 239* | *Anhang V. Teil 2. 239* | *Anhang V. Teil 2. 239* | *Anhang V. Teil 2. 239* |
| | | ***Wenn sich die nationalen GAAP auf die BAD stützen*** | *Anhang V. Teil 2. 238* | *Anhang V. Teil 2. 238* | *Anhang V. Teil 2. 222, 235* | | | | *Anhang V. Teil 2. 238* | *Anhang V. Teil 2. 236, 238* | *Anhang V. Teil 2. 236, 238* | *Anhang V. Teil 2. 236, 238* | *Anhang V. Teil 2. 236, 238* | *Anhang V. Teil 2. 236, 238* | *Anhang V. Teil 2. 236, 238* | *Anhang V. Teil 2. 236, 238* | | | | *Anhang V. Teil 2. 239* | *Anhang V. Teil 2. 239* | *Anhang V. Teil 2. 239* | *Anhang V. Teil 2. 239* |
| 0005 | **Guthaben bei Zentralbanken und Sichtguthaben** | *BAD Art. 13 Abs. 2; Anhang V. Teil 2.2, 3* | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0010 | **Schuldverschreibungen** | *Anhang V. Teil 1.31, 44(b)* | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0020 | Zentralbanken | *Anhang V. Teil 1.42(a)* | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0030 | Staatssektor | *Anhang V. Teil 1.42(b)* | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0040 | Kreditinstitute | *Anhang V. Teil 1.42(c)* | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0050 | Sonstige finanzielle Kapitalgesellschaften | *Anhang V. Teil 1.42(d)* | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0060 | Nichtfinanzielle Kapitalgesellschaften | *Anhang V. Teil 1.42(e)* | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0070 | **Darlehen und Kredite** | *Anhang V. Teil 1.32, 44(a)* | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0080 | Zentralbanken | *Anhang V. Teil 1.42(a)* | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0090 | Staatssektor | *Anhang V. Teil 1.42(b)* | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0100 | Kreditinstitute | *Anhang V. Teil 1.42(c)* | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0110 | Sonstige finanzielle Kapitalgesellschaften | *Anhang V. Teil 1.42(d)* | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0120 | Nichtfinanzielle Kapitalgesellschaften | *Anhang V. Teil 1.42(e)* | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0130 | Davon: Kleine und mittlere Unternehmen | *SME Art. 1 2(a)* | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0140 | Davon: durch Gewerbeimmobilien besicherte Darlehen | *Anhang V. Teil 2.86(a), 87, 234(a)* | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0150 | Haushalte | *Anhang V. Teil 1.42(f)* | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0160 | Davon: durch Wohnimmobilien besicherte Darlehen | *Anhang V. Teil 2.86(a), 87, 234(a)* | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0170 | Davon: Konsumentenkredite | *Anhang V. Teil 2.88(a), 234(b)* | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0180 | **ZU ANSCHAFFUNGSKOSTEN ODER FORTGEFÜHRTEN ANSCHAFFUNGSKOSTEN BEWERTETE SCHULDTITEL** | *Anhang V. Teil 2.233(a)* | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0181 | **Schuldverschreibungen** | *Anhang V. Teil 1.31, 44(b)* | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0182 | Zentralbanken | *Anhang V. Teil 1.42(a)* | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0183 | Staatssektor | *Anhang V. Teil 1.42(b)* | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0184 | Kreditinstitute | *Anhang V. Teil 1.42(c)* | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0185 | Sonstige finanzielle Kapitalgesellschaften | *Anhang V. Teil 1.42(d)* | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0186 | Nichtfinanzielle Kapitalgesellschaften | *Anhang V. Teil 1.42(e)* | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0191 | **Darlehen und Kredite** | *Anhang V. Teil 1.32, 44(a)* | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0192 | Zentralbanken | *Anhang V. Teil 1.42(a)* | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0193 | Staatssektor | *Anhang V. Teil 1.42(b)* | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0194 | Kreditinstitute | *Anhang V. Teil 1.42(c)* | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0195 | Sonstige finanzielle Kapitalgesellschaften | *Anhang V. Teil 1.42(d)* | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0196 | Nichtfinanzielle Kapitalgesellschaften | *Anhang V. Teil 1.42(e)* | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0900 | Davon: Kleine und mittlere Unternehmen | *SME Art. 1 2(a)* | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0903 | Davon: durch Gewerbeimmobilien besicherte Darlehen | *Anhang V. Teil 2.86(a), 87, 234(a)* | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0197 | Haushalte | *Anhang V. Teil 1.42(f)* | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0910 | Davon: durch Wohnimmobilien besicherte Darlehen | *Anhang V. Teil 2.86(a), 87, 234(a)* | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0913 | Davon: Konsumentenkredite | *Anhang V. Teil 2.88(a), 234(b)* | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0201 | **SCHULDTITEL, DIE ERFOLGSNEUTRAL ZUM BEIZULEGENDEN ZEITWERT IM SONSTIGEN ERGEBNIS ODER IM EIGENKAPITAL BEWERTET WERDEN UND EINER WERTMINDERUNG UNTERLIEGEN** | *Anhang V. Teil 2.233(b)* | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0211 | **Schuldverschreibungen** | *Anhang V. Teil 1.31, 44(b)* | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0212 | Zentralbanken | *Anhang V. Teil 1.42(a)* | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0213 | Staatssektor | *Anhang V. Teil 1.42(b)* | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0214 | Kreditinstitute | *Anhang V. Teil 1.42(c)* | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0215 | Sonstige finanzielle Kapitalgesellschaften | *Anhang V. Teil 1.42(d)* | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0216 | Nichtfinanzielle Kapitalgesellschaften | *Anhang V. Teil 1.42(e)* | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0221 | **Darlehen und Kredite** | *Anhang V. Teil 1.32, 44(a)* | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0222 | Zentralbanken | *Anhang V. Teil 1.42(a)* | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0223 | Staatssektor | *Anhang V. Teil 1.42(b)* | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0224 | Kreditinstitute | *Anhang V. Teil 1.42(c)* | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0225 | Sonstige finanzielle Kapitalgesellschaften | *Anhang V. Teil 1.42(d)* | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0226 | Nichtfinanzielle Kapitalgesellschaften | *Anhang V. Teil 1.42(e)* | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0920 | Davon: Kleine und mittlere Unternehmen | *SME Art. 1 2(a)* | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0923 | Davon: durch Gewerbeimmobilien besicherte Darlehen | *Anhang V. Teil 2.86(a), 87, 234(a)* | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0227 | Haushalte | *Anhang V. Teil 1.42(f)* | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0930 | Davon: durch Wohnimmobilien besicherte Darlehen | *Anhang V. Teil 2.86(a), 87, 234(a)* | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0933 | Davon: Konsumentenkredite | *Anhang V. Teil 2.88(a), 234(b)* | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0231 | **SCHULDTITEL, DIE NACH DEM STRENGEN NIEDERSTWERTPRINZIP ODER ERFOLGSWIRKSAM ZUM BEIZULEGENDEN ZEITWERT ODER IM EIGENKAPITAL BEWERTET WERDEN UND KEINER WERTMINDERUNG** | *Anhang V. Teil 2.233(c), 234* | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0330 | **SCHULDTITEL, MIT AUSNAHME DER ZU HANDELSZWECKEN GEHALTENEN ODER DER ZUM HANDELSBESTAND GEHÖRENDEN** | *Anhang V. Teil 2.217* | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0335 | **ZUR VERÄUSSERUNG GEHALTENE SCHULDTITEL** | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |

| | | | Kumulierte Wertminderung, kumulierte negative Änderungen beim beizulegenden Zeitwert aufgrund von Ausfallrisiken und Rückstellungen | | | | | | | | | | | | | | | | Maximal berücksichtigungsfähiger Sicherheiten- oder Garantiebetrag<br>*Anhang V. Teil 2.119* | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | Vertragsgemäß bediente Risikopositionen - Kumulierte Wertminderung und Rückstellungen | | | | | Notleidende Risikopositionen - Kumulierte Wertminderung, kumulierte negative Änderungen beim beizulegenden Zeitwert aufgrund von Ausfallrisiken und Rückstellungen | | | | | | | | | | | Empfangene Sicherheiten und empfangene Finanzgarantien | | | |
| | | | | davon: Überfällig > 30 Tage <= 90 Tage | davon: Instrumente ohne signifikante Erhöhung des Ausfallrisikos nach dem erstmaligen Ansatz (Stufe 1) | davon: Instrumente mit signifikanter Erhöhung des Ausfallrisikos nach dem erstmaligen Ansatz, deren Bonität jedoch nicht | davon: Finanzielle Vermögenswerte mit bereits bei Erwerb oder Ausreichung beeinträchtigter Bonität | | Wahrscheinlicher Zahlungsausfall bei Forderungen, die nicht überfällig oder überfällig <= 90 Tage sind | Überfällig > 90 Tage <= 180 Tage | Überfällig > 180 Tage <= 1 Jahr | Überfällig > 1 Jahr <= 2 Jahre | Überfällig > 2 Jahre <= 5 Jahre | Überfällig > 5 Jahre <= 7 Jahre | Überfällig > 7 Jahre | Davon: Instrumente mit signifikanter Erhöhung des Ausfallrisikos nach dem erstmaligen Ansatz, deren Bonität jedoch nicht | Davon: Wertgeminderte Instrumente (Stufe 3) | davon: Finanzielle Vermögenswerte mit bereits bei Erwerb oder Ausreichung beeinträchtigter Bonität | Empfangene Sicherheiten für vertragsgemäß bediente Risikopositionen | Empfangene Sicherheiten für notleidende Forderungen | Für vertragsgemäß bediente Risikopositionen empfangene Finanzgarantien | Für notleidende Risikopositionen empfangene Finanzgarantien |
| | | | 0130 | 0140 | 0910 | 0141 | 0142 | 0143 | 0150 | 0160 | 0170 | 0180 | 0191 | 0192 | 0196 | 0197 | 0950 | 0951 | 0952 | 0201 | 0200 | 0205 | 0210 |
| | | | *Anhang V. Teil 2. 238* | *Anhang V. Teil 2. 238* | *Anhang V. Teil 2. 222, 235, 237(f)* | *IFRS 9.5.5.5; IFRS 7.35M(a); Anhang V. Teil 2. 237(d)* | *IFRS 9.5.5.13; IFRS 7.35M(b)(i); Anhang V. Teil 2. 237(c)* | *IFRS 9.5.5.13; IFRS 7.35M(c); Anhang V. Teil 2.215, 237(e)* | *Anhang V. Teil 2. 238* | *Anhang V. Teil 2. 236, 238* | *Anhang V. Teil 2. 236, 238* | *Anhang V. Teil 2. 236, 238* | *Anhang V. Teil 2. 236, 238* | *Anhang V. Teil 2. 236, 238* | *Anhang V. Teil 2. 236, 238* | *Anhang V. Teil 2. 236, 238* | *IFRS 9.5.5.3; IFRS 7.35M(b)(i); Anhang V. Teil 2. 237(c)* | *IFRS 9.5.5.1; IFRS 9, Anhang A; Anhang V. Teil 2.227(c)* | *IFRS 9.5.5.13; IFRS 7.35M(c); Anhang V. Teil 2.215, 237(e)* | *Anhang V. Teil 2. 239* | *Anhang V. Teil 2. 239* | *Anhang V. Teil 2. 239* | *Anhang V. Teil 2. 239* |
| | | ***Wenn sich die nationalen GAAP auf die BAD stützen*** | *Anhang V. Teil 2. 238* | *Anhang V. Teil 2. 238* | *Anhang V. Teil 2. 222, 235* | | | | *Anhang V. Teil 2. 238* | *Anhang V. Teil 2. 236, 238* | *Anhang V. Teil 2. 236, 238* | *Anhang V. Teil 2. 236, 238* | *Anhang V. Teil 2. 236, 238* | *Anhang V. Teil 2. 236, 238* | *Anhang V. Teil 2. 236, 238* | *Anhang V. Teil 2. 236, 238* | | | | *Anhang V. Teil 2. 239* | *Anhang V. Teil 2. 239* | *Anhang V. Teil 2. 239* | *Anhang V. Teil 2. 239* |
| 0340 | **Erteilte Kreditzusagen** | *CRR Anhang I; Anhang V. Teil 1.44(g), Teil 2.112, 113* | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0350 | Zentralbanken | *Anhang V. Teil 1.42(a)* | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0360 | Staatssektor | *Anhang V. Teil 1.42(b)* | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0370 | Kreditinstitute | *Anhang V. Teil 1.42(c)* | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0380 | Sonstige finanzielle Kapitalgesellschaften | *Anhang V. Teil 1.42(d)* | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0390 | Nichtfinanzielle Kapitalgesellschaften | *Anhang V. Teil 1.42(e)* | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0400 | Haushalte | *Anhang V. Teil 1.42(f)* | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0410 | **Erteilte Finanzgarantien** | *CRR Anhang I; Anhang V. Teil 1.44(g), Teil 2.112, 114* | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0420 | Zentralbanken | *Anhang V. Teil 1.42(a)* | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0430 | Staatssektor | *Anhang V. Teil 1.42(b)* | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0440 | Kreditinstitute | *Anhang V. Teil 1.42(c)* | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0450 | Sonstige finanzielle Kapitalgesellschaften | *Anhang V. Teil 1.42(d)* | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0460 | Nichtfinanzielle Kapitalgesellschaften | *Anhang V. Teil 1.42(e)* | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0470 | Haushalte | *Anhang V. Teil 1.42(f)* | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0480 | **Sonstige erteilte Zusagen** | *CRR Anhang I; Anhang V. Teil 1.44(g), Teil 2.112, 115* | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0490 | Zentralbanken | *Anhang V. Teil 1.42(a)* | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0500 | Staatssektor | *Anhang V. Teil 1.42(b)* | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0510 | Kreditinstitute | *Anhang V. Teil 1.42(c)* | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0520 | Sonstige finanzielle Kapitalgesellschaften | *Anhang V. Teil 1.42(d)* | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0530 | Nichtfinanzielle Kapitalgesellschaften | *Anhang V. Teil 1.42(e)* | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0540 | Haushalte | *Anhang V. Teil 1.42(f)* | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0550 | **AUSSERBILANZIELLE RISIKOPOSITIONEN** | *Anhang V. Teil 2.117* | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |

## 19. Angaben zu gestundeten Risikopositionen

| | | | | Bruttobuchwert / Nominalbetrag der Risikopositionen mit Stundungsmaßnahmen | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | Vertragsgemäß bediente Risikopositionen mit Stundungsmaßnahmen | | | | Notleidende Risikopositionen mit Stundungsmaßnahmen | | | | | |
| | | | | | | Instrumente mit geänderter Laufzeit und geänderten Konditionen | Umschuldung | davon: Vertragsgemäß bediente, gestundete Risikopositionen im Probezeitraum, ausgegliedert aus den notleidenden Risikopositionen | | Instrumente mit geänderter Laufzeit und geänderten Konditionen | Umschuldung | davon: ausgefallen | davon: wertgemindert | davon: Stundung von Risikopositionen, die vor der Stundung notleidend waren |
| | | | | 0010 | 0020 | 0030 | 0040 | 0050 | 0060 | 0070 | 0080 | 0090 | 0100 | 0110 |
| | | | **Wenn die nationalen GAAP mit IFRS vereinbar sind** | *CRR Art. 47b Abs. 1 und 2; Anhang V. Teil 1.34, Teil 2. 118, 240-245, 251-258* | *Anhang V. Teil 2. 256, 259-261* | *CRR Art. 47b Abs. 1; Anhang V. Teil 2.240, 266* | *CRR Art. 47b Abs. 1; Anhang V. Teil 2. 240, 244, 265-266* | *CRR Art. 47a Abs. 7; Anhang V. Teil 2. 256, 261* | *Anhang V. Teil 2. 259-263* | *CRR Art. 47b Abs. 1; Anhang V. Teil 2.240, 266* | *CRR Art. 47b Abs. 1; Anhang V. Teil 2. 240, 244, 265-266* | *CRR Art. 178; Anhang V. Teil 2,264(b)* | *IFRS 9.5.5.1; IFRS 9. Anhang A; Anhang V. Teil 2.264(a)* | *CRR Art. 47b Abs. 2 Buchst. c; Anhang V. Teil 2. 231, 263* |
| | | **Wenn sich die nationalen GAAP auf die BAD stützen** | | *CRR Art. 47b Abs. 1 und 2; Anhang V. Teil 1.34, Teil 2. 118, 240-245, 251-255* | *Anhang V. Teil 2. 256, 259-261* | *CRR Art. 47b Abs. 1; Anhang V. Teil 2.240, 266* | *CRR Art. 47b Abs. 1; Anhang V. Teil 2. 240, 265-266* | *CRR Art. 47a Abs. 7; Anhang V. Teil 2. 256, 261* | *Anhang V. Teil 2. 259-263* | *CRR Art. 47b Abs. 1; Anhang V. Teil 2.240, 266* | *CRR Art. 47b Abs. 1; Anhang V. Teil 2. 240, 265-266* | *CRR Art. 178; Anhang V. Teil 2,264(b)* | *CRR Art. 4 Abs. 95; Anhang V. Teil 2.264(a)* | *CRR Art. 47b Abs. 2 Buchst. c; Anhang V. Teil 2. 231, 263* |
| 0005 | **Guthaben bei Zentralbanken und Sichtguthaben** | *BAD Art. 13 Abs. 2; Anhang V. Teil 2.2, 3* | *Anhang V. Teil 2.2, 3* | | | | | | | | | | | |
| 0010 | **Schuldverschreibungen** | *Anhang V. Teil 1.31, 44(b)* | *Anhang V. Teil 1.31, 44(b)* | | | | | | | | | | | |
| 0020 | Zentralbanken | *Anhang V. Teil 1.42(a)* | *Anhang V. Teil 1.42(a)* | | | | | | | | | | | |
| 0030 | Staatssektor | *Anhang V. Teil 1.42(b)* | *Anhang V. Teil 1.42(b)* | | | | | | | | | | | |
| 0040 | Kreditinstitute | *Anhang V. Teil 1.42(c)* | *Anhang V. Teil 1.42(c)* | | | | | | | | | | | |
| 0050 | Sonstige finanzielle Kapitalgesellschaften | *Anhang V. Teil 1.42(d)* | *Anhang V. Teil 1.42(d)* | | | | | | | | | | | |
| 0060 | Nichtfinanzielle Kapitalgesellschaften | *Anhang V. Teil 1.42(e)* | *Anhang V. Teil 1.42(e)* | | | | | | | | | | | |
| 0070 | **Darlehen und Kredite** | *Anhang V. Teil 1.32, 44(a)* | *Anhang V. Teil 1.32, 44(a)* | | | | | | | | | | | |
| 0080 | Zentralbanken | *Anhang V. Teil 1.42(a)* | *Anhang V. Teil 1.42(a)* | | | | | | | | | | | |
| 0090 | Staatssektor | *Anhang V. Teil 1.42(b)* | *Anhang V. Teil 1.42(b)* | | | | | | | | | | | |
| 0100 | Kreditinstitute | *Anhang V. Teil 1.42(c)* | *Anhang V. Teil 1.42(c)* | | | | | | | | | | | |
| 0110 | Sonstige finanzielle Kapitalgesellschaften | *Anhang V. Teil 1.42(d)* | *Anhang V. Teil 1.42(d)* | | | | | | | | | | | |
| 0120 | Nichtfinanzielle Kapitalgesellschaften | *Anhang V. Teil 1.42(e)* | *Anhang V. Teil 1.42(e)* | | | | | | | | | | | |
| 0130 | Davon: Kleine und mittlere Unternehmen | *SME Art. 1 2(a)* | *SME Art. 1 2(a)* | | | | | | | | | | | |
| 0140 | Davon: durch Gewerbeimmobilien besicherte Darlehen | *Anhang V. Teil 2.86(a), 87, 234i(a)* | *Anhang V. Teil 2.86(a), 87, 234i(a)* | | | | | | | | | | | |
| 0150 | Haushalte | *Anhang V. Teil 1.42(f)* | *Anhang V. Teil 1.42(f)* | | | | | | | | | | | |
| 0160 | Davon: durch Wohnimmobilien besicherte Darlehen | *Anhang V. Teil 2.86(a), 87, 234i(a)* | *Anhang V. Teil 2.86(a), 87, 234i(a)* | | | | | | | | | | | |
| 0170 | Davon: Konsumentenkredite | *Anhang V. Teil 2.88(a), 234i(b)* | *Anhang V. Teil 2.88(a), 234i(b)* | | | | | | | | | | | |
| 0180 | **ZU ANSCHAFFUNGSKOSTEN ODER FORTGEFÜHRTEN ANSCHAFFUNGSKOSTEN BEWERTETE SCHULDTITEL** | *Anhang V. Teil 2.249(a)* | *Anhang V. Teil 2.249(a)* | | | | | | | | | | | |
| 0181 | **Schuldverschreibungen** | *Anhang V. Teil 1.31, 44(b)* | *Anhang V. Teil 1.31, 44(b)* | | | | | | | | | | | |
| 0182 | Zentralbanken | *Anhang V. Teil 1.42(a)* | *Anhang V. Teil 1.42(a)* | | | | | | | | | | | |
| 0183 | Staatssektor | *Anhang V. Teil 1.42(b)* | *Anhang V. Teil 1.42(b)* | | | | | | | | | | | |
| 0184 | Kreditinstitute | *Anhang V. Teil 1.42(c)* | *Anhang V. Teil 1.42(c)* | | | | | | | | | | | |
| 0185 | Sonstige finanzielle Kapitalgesellschaften | *Anhang V. Teil 1.42(d)* | *Anhang V. Teil 1.42(d)* | | | | | | | | | | | |
| 0186 | Nichtfinanzielle Kapitalgesellschaften | *Anhang V. Teil 1.42(e)* | *Anhang V. Teil 1.42(e)* | | | | | | | | | | | |
| 0191 | **Darlehen und Kredite** | *Anhang V. Teil 1.32, 44(a)* | *Anhang V. Teil 1.32, 44(a)* | | | | | | | | | | | |
| 0192 | Zentralbanken | *Anhang V. Teil 1.42(a)* | *Anhang V. Teil 1.42(a)* | | | | | | | | | | | |
| 0193 | Staatssektor | *Anhang V. Teil 1.42(b)* | *Anhang V. Teil 1.42(b)* | | | | | | | | | | | |
| 0194 | Kreditinstitute | *Anhang V. Teil 1.42(c)* | *Anhang V. Teil 1.42(c)* | | | | | | | | | | | |
| 0195 | Sonstige finanzielle Kapitalgesellschaften | *Anhang V. Teil 1.42(d)* | *Anhang V. Teil 1.42(d)* | | | | | | | | | | | |
| 0196 | Nichtfinanzielle Kapitalgesellschaften | *Anhang V. Teil 1.42(e)* | *Anhang V. Teil 1.42(e)* | | | | | | | | | | | |
| 0900 | Davon: Kleine und mittlere Unternehmen | *SME Art. 1 2(a)* | *SME Art. 1 2(a)* | | | | | | | | | | | |
| 0903 | Davon: durch Gewerbeimmobilien besicherte Darlehen | *Anhang V. Teil 2.86(a), 87, 234i(a)* | *Anhang V. Teil 2.86(a), 87, 234i(a)* | | | | | | | | | | | |
| 0197 | Haushalte | *Anhang V. Teil 1.42(f)* | *Anhang V. Teil 1.42(f)* | | | | | | | | | | | |
| 0910 | Davon: durch Wohnimmobilien besicherte Darlehen | *Anhang V. Teil 2.86(a), 87, 234i(a)* | *Anhang V. Teil 2.86(a), 87, 234i(a)* | | | | | | | | | | | |
| 0913 | Davon: Konsumentenkredite | *Anhang V. Teil 2.88(a), 234i(b)* | *Anhang V. Teil 2.88(a), 234i(b)* | | | | | | | | | | | |
| 0201 | **SCHULDTITEL, DIE ERFOLGSNEUTRAL ZUM BEIZULEGENDEN ZEITWERT IM SONSTIGEN ERGEBNIS ODER IM EIGENKAPITAL BEWERTET WERDEN UND EINER WERTMINDERUNG UNTERLIEGEN** | *Anhang V. Teil 2.249(b)* | *Anhang V. Teil 2.249(b)* | | | | | | | | | | | |
| 0211 | **Schuldverschreibungen** | *Anhang V. Teil 1.31, 44(b)* | *Anhang V. Teil 1.31, 44(b)* | | | | | | | | | | | |
| 0212 | Zentralbanken | *Anhang V. Teil 1.42(a)* | *Anhang V. Teil 1.42(a)* | | | | | | | | | | | |
| 0213 | Staatssektor | *Anhang V. Teil 1.42(b)* | *Anhang V. Teil 1.42(b)* | | | | | | | | | | | |
| 0214 | Kreditinstitute | *Anhang V. Teil 1.42(c)* | *Anhang V. Teil 1.42(c)* | | | | | | | | | | | |
| 0215 | Sonstige finanzielle Kapitalgesellschaften | *Anhang V. Teil 1.42(d)* | *Anhang V. Teil 1.42(d)* | | | | | | | | | | | |
| 0216 | Nichtfinanzielle Kapitalgesellschaften | *Anhang V. Teil 1.42(e)* | *Anhang V. Teil 1.42(e)* | | | | | | | | | | | |
| 0221 | **Darlehen und Kredite** | *Anhang V. Teil 1.32, 44(a)* | *Anhang V. Teil 1.32, 44(a)* | | | | | | | | | | | |
| 0222 | Zentralbanken | *Anhang V. Teil 1.42(a)* | *Anhang V. Teil 1.42(a)* | | | | | | | | | | | |
| 0223 | Staatssektor | *Anhang V. Teil 1.42(b)* | *Anhang V. Teil 1.42(b)* | | | | | | | | | | | |
| 0224 | Kreditinstitute | *Anhang V. Teil 1.42(c)* | *Anhang V. Teil 1.42(c)* | | | | | | | | | | | |
| 0225 | Sonstige finanzielle Kapitalgesellschaften | *Anhang V. Teil 1.42(d)* | *Anhang V. Teil 1.42(d)* | | | | | | | | | | | |
| 0226 | Nichtfinanzielle Kapitalgesellschaften | *Anhang V. Teil 1.42(e)* | *Anhang V. Teil 1.42(e)* | | | | | | | | | | | |
| 0920 | Davon: Kleine und mittlere Unternehmen | *SME Art. 1 2(a)* | *SME Art. 1 2(a)* | | | | | | | | | | | |
| 0923 | Davon: durch Gewerbeimmobilien besicherte Darlehen | *Anhang V. Teil 2.86(a), 87, 234i(a)* | *Anhang V. Teil 2.86(a), 87, 234i(a)* | | | | | | | | | | | |
| 0227 | Haushalte | *Anhang V. Teil 1.42(f)* | *Anhang V. Teil 1.42(f)* | | | | | | | | | | | |
| 0930 | Davon: durch Wohnimmobilien besicherte Darlehen | *Anhang V. Teil 2.86(a), 87, 234i(a)* | *Anhang V. Teil 2.86(a), 87, 234i(a)* | | | | | | | | | | | |
| 0933 | Davon: Konsumentenkredite | *Anhang V. Teil 2.88(a), 234i(b)* | *Anhang V. Teil 2.88(a), 234i(b)* | | | | | | | | | | | |
| 0231 | **SCHULDTITEL, DIE NACH DEM STRENGEN NIEDERSTWERTPRINZIP ODER ERFOLGSWIRKSAM ZUM BEIZULEGENDEN ZEITWERT ODER IM EIGENKAPITAL BEWERTET WERDEN UND KEINER WERTMINDERUNG UNTERLIEGEN** | *Anhang V. Teil 2.249* | *Anhang V. Teil 2.249* | | | | | | | | | | | |
| 0330 | **SCHULDTITEL, MIT AUSNAHME DER ZU HANDELSZWECKEN GEHALTENEN ODER DER ZUM HANDELSBESTAND GEHÖRENDEN** | *Anhang V. Teil 2.246* | *Anhang V. Teil 2.246* | | | | | | | | | | | |
| 0335 | **ZUR VERÄUSSERUNG GEHALTENE SCHULDTITEL** | | *Anhang V. Teil 2.247* | | | | | | | | | | | |
| 0340 | **Erteilte Kreditzusagen** | *CRR Anhang I; Anhang V. Teil 1.44(g), Teil 2.112, 113, 246* | *CRR Anhang I; Anhang V. Teil 1.44(g), Teil 2.102-105, 113, 116, 246* | | | | | | | | | | | |

## 19. Angaben zu gestundeten Risikopositionen

| | | | | Kumulierte Wertminderung, kumulierte negative Änderungen beim beizulegenden Zeitwert aufgrund von Ausfallrisiken und Rückstellungen | | | | | Maximal berücksichtigungsfähiger Sicherheiten- oder Garantiebetrag *Anhang V. Teil 2.119* | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | Notleidende Risikopositionen mit Stundungsmaßnahmen - Kumulierte Wertminderung, kumulierte negative Änderungen beim beizulegenden Zeitwert aufgrund von Ausfallrisiken und Rückstellungen | | | Empfangene Sicherheiten und empfangene Finanzgarantien | | | | |
| | | | | Vertragsgemäß bediente Risikopositionen mit Stundungsmaßnahmen - Kumulierte Wertminderung und Rückstellungen | | Instrumente mit geänderter Laufzeit und geänderten Konditionen | Umschuldung | Empfangene Sicherheiten für Risikopositionen mit Stundungsmaßnahmen | Davon: Empfangene Sicherheiten für notleidende Risikopositionen mit Stundungsmaßnahmen | Empfangene Finanzgarantien für Risikopositionen mit Stundungsmaßnahmen | Davon: Empfangene Finanzgarantien für notleidende Risikopositionen mit Stundungsmaßnahmen |
| | | | | 0120 | 0130 | 0140 | 0150 | 0160 | 0170 | 0175 | 0180 | 0185 |
| | | | ***Wenn die nationalen GAAP mit IFRS vereinbar sind*** | *Anhang V. Teil 2. 267* | *Anhang V. Teil 2. 207* | *Anhang V. Teil 2. 207* | *CRR Art. 47b Abs. 1; Anhang V. Teil 2. 240, 267* | *CRR Art. 47b Abs. 1; Anhang V. Teil 2. 240, 244, 267* | *Anhang V. Teil 2. 268* | *Anhang V. Teil 2. 268* | *Anhang V. Teil 2. 268* | *Anhang V. Teil 2. 268* |
| | | ***Wenn sich die nationalen GAAP auf die BAD stützen*** | | *Anhang V. Teil 2. 267* | *Anhang V. Teil 2. 207* | *Anhang V. Teil 2. 207* | *CRR Art. 47b Abs. 1; Anhang V. Teil 2. 240, 267* | *CRR Art. 47b Abs. 1; Anhang V. Teil 2. 240, 267* | *Anhang V. Teil 2. 268* | *Anhang V. Teil 2. 268* | *Anhang V. Teil 2. 268* | *Anhang V. Teil 2. 268* |
| 0005 | **Guthaben bei Zentralbanken und Sichtguthaben** | *BAD Art. 13 Abs. 2; Anhang V. Teil 2.2, 3* | *Anhang V. Teil 2.2, 3* | | | | | | | | | |
| 0010 | **Schuldverschreibungen** | *Anhang V. Teil 1.31, 44(b)* | *Anhang V. Teil 1.31, 44(b)* | | | | | | | | | |
| 0020 | Zentralbanken | *Anhang V. Teil 1.42(a)* | *Anhang V. Teil 1.42(a)* | | | | | | | | | |
| 0030 | Staatssektor | *Anhang V. Teil 1.42(b)* | *Anhang V. Teil 1.42(b)* | | | | | | | | | |
| 0040 | Kreditinstitute | *Anhang V. Teil 1.42(c)* | *Anhang V. Teil 1.42(c)* | | | | | | | | | |
| 0050 | Sonstige finanzielle Kapitalgesellschaften | *Anhang V. Teil 1.42(d)* | *Anhang V. Teil 1.42(d)* | | | | | | | | | |
| 0060 | Nichtfinanzielle Kapitalgesellschaften | *Anhang V. Teil 1.42(e)* | *Anhang V. Teil 1.42(e)* | | | | | | | | | |
| 0070 | **Darlehen und Kredite** | *Anhang V. Teil 1.32, 44(a)* | *Anhang V. Teil 1.32, 44(a)* | | | | | | | | | |
| 0080 | Zentralbanken | *Anhang V. Teil 1.42(a)* | *Anhang V. Teil 1.42(a)* | | | | | | | | | |
| 0090 | Staatssektor | *Anhang V. Teil 1.42(b)* | *Anhang V. Teil 1.42(b)* | | | | | | | | | |
| 0100 | Kreditinstitute | *Anhang V. Teil 1.42(c)* | *Anhang V. Teil 1.42(c)* | | | | | | | | | |
| 0110 | Sonstige finanzielle Kapitalgesellschaften | *Anhang V. Teil 1.42(d)* | *Anhang V. Teil 1.42(d)* | | | | | | | | | |
| 0120 | Nichtfinanzielle Kapitalgesellschaften | *Anhang V. Teil 1.42(e)* | *Anhang V. Teil 1.42(e)* | | | | | | | | | |
| 0130 | Davon: Kleine und mittlere Unternehmen | *SME Art. 1 2(a)* | *SME Art. 1 2(a)* | | | | | | | | | |
| 0140 | Davon: durch Gewerbeimmobilien besicherte Darlehen | *Anhang V. Teil 2.86(a), 87, 234i(a)* | *Anhang V. Teil 2.86(a), 87, 234i(a)* | | | | | | | | | |
| 0150 | Haushalte | *Anhang V. Teil 1.42(f)* | *Anhang V. Teil 1.42(f)* | | | | | | | | | |
| 0160 | Davon: durch Wohnimmobilien besicherte Darlehen | *Anhang V. Teil 2.86(a), 87, 234i(a)* | *Anhang V. Teil 2.86(a), 87, 234i(a)* | | | | | | | | | |
| 0170 | Davon: Konsumentenkredite | *Anhang V. Teil 2.88(a), 234i(b)* | *Anhang V. Teil 2.88(a), 234i(b)* | | | | | | | | | |
| 0180 | **ZU ANSCHAFUNGSKOSTEN ODER FORTGEFÜHRTEN ANSCHAFFUNGSKOSTEN BEWERTETE SCHULDTITEL** | *Anhang V. Teil 2.249(a)* | *Anhang V. Teil 2.249(a)* | | | | | | | | | |
| 0181 | **Schuldverschreibungen** | *Anhang V. Teil 1.31, 44(b)* | *Anhang V. Teil 1.31, 44(b)* | | | | | | | | | |
| 0182 | Zentralbanken | *Anhang V. Teil 1.42(a)* | *Anhang V. Teil 1.42(a)* | | | | | | | | | |
| 0183 | Staatssektor | *Anhang V. Teil 1.42(b)* | *Anhang V. Teil 1.42(b)* | | | | | | | | | |
| 0184 | Kreditinstitute | *Anhang V. Teil 1.42(c)* | *Anhang V. Teil 1.42(c)* | | | | | | | | | |
| 0185 | Sonstige finanzielle Kapitalgesellschaften | *Anhang V. Teil 1.42(d)* | *Anhang V. Teil 1.42(d)* | | | | | | | | | |
| 0186 | Nichtfinanzielle Kapitalgesellschaften | *Anhang V. Teil 1.42(e)* | *Anhang V. Teil 1.42(e)* | | | | | | | | | |
| 0191 | **Darlehen und Kredite** | *Anhang V. Teil 1.32, 44(a)* | *Anhang V. Teil 1.32, 44(a)* | | | | | | | | | |
| 0192 | Zentralbanken | *Anhang V. Teil 1.42(a)* | *Anhang V. Teil 1.42(a)* | | | | | | | | | |
| 0193 | Staatssektor | *Anhang V. Teil 1.42(b)* | *Anhang V. Teil 1.42(b)* | | | | | | | | | |
| 0194 | Kreditinstitute | *Anhang V. Teil 1.42(c)* | *Anhang V. Teil 1.42(c)* | | | | | | | | | |
| 0195 | Sonstige finanzielle Kapitalgesellschaften | *Anhang V. Teil 1.42(d)* | *Anhang V. Teil 1.42(d)* | | | | | | | | | |
| 0196 | Nichtfinanzielle Kapitalgesellschaften | *Anhang V. Teil 1.42(e)* | *Anhang V. Teil 1.42(e)* | | | | | | | | | |
| 0900 | Davon: Kleine und mittlere Unternehmen | *SME Art. 1 2(a)* | *SME Art. 1 2(a)* | | | | | | | | | |
| 0903 | Davon: durch Gewerbeimmobilien besicherte Darlehen | *Anhang V. Teil 2.86(a), 87, 234i(a)* | *Anhang V. Teil 2.86(a), 87, 234i(a)* | | | | | | | | | |
| 0197 | Haushalte | *Anhang V. Teil 1.42(f)* | *Anhang V. Teil 1.42(f)* | | | | | | | | | |
| 0910 | Davon: durch Wohnimmobilien besicherte Darlehen | *Anhang V. Teil 2.86(a), 87, 234i(a)* | *Anhang V. Teil 2.86(a), 87, 234i(a)* | | | | | | | | | |
| 0913 | Davon: Konsumentenkredite | *Anhang V. Teil 2.88(a), 234i(b)* | *Anhang V. Teil 2.88(a), 234i(b)* | | | | | | | | | |
| 0201 | **SCHULDTITEL, DIE ERFOLGSNEUTRAL ZUM BEIZULEGENDEN ZEITWERT IM SONSTIGEN ERGEBNIS ODER IM EIGENKAPITAL BEWERTET WERDEN UND EINER WERTMINDERUNG UNTERLIEGEN** | *Anhang V. Teil 2.249(b)* | *Anhang V. Teil 2.249(b)* | | | | | | | | | |
| 0211 | **Schuldverschreibungen** | *Anhang V. Teil 1.31, 44(b)* | *Anhang V. Teil 1.31, 44(b)* | | | | | | | | | |
| 0212 | Zentralbanken | *Anhang V. Teil 1.42(a)* | *Anhang V. Teil 1.42(a)* | | | | | | | | | |
| 0213 | Staatssektor | *Anhang V. Teil 1.42(b)* | *Anhang V. Teil 1.42(b)* | | | | | | | | | |
| 0214 | Kreditinstitute | *Anhang V. Teil 1.42(c)* | *Anhang V. Teil 1.42(c)* | | | | | | | | | |
| 0215 | Sonstige finanzielle Kapitalgesellschaften | *Anhang V. Teil 1.42(d)* | *Anhang V. Teil 1.42(d)* | | | | | | | | | |
| 0216 | Nichtfinanzielle Kapitalgesellschaften | *Anhang V. Teil 1.42(e)* | *Anhang V. Teil 1.42(e)* | | | | | | | | | |
| 0221 | **Darlehen und Kredite** | *Anhang V. Teil 1.32, 44(a)* | *Anhang V. Teil 1.32, 44(a)* | | | | | | | | | |
| 0222 | Zentralbanken | *Anhang V. Teil 1.42(a)* | *Anhang V. Teil 1.42(a)* | | | | | | | | | |
| 0223 | Staatssektor | *Anhang V. Teil 1.42(b)* | *Anhang V. Teil 1.42(b)* | | | | | | | | | |
| 0224 | Kreditinstitute | *Anhang V. Teil 1.42(c)* | *Anhang V. Teil 1.42(c)* | | | | | | | | | |
| 0225 | Sonstige finanzielle Kapitalgesellschaften | *Anhang V. Teil 1.42(d)* | *Anhang V. Teil 1.42(d)* | | | | | | | | | |
| 0226 | Nichtfinanzielle Kapitalgesellschaften | *Anhang V. Teil 1.42(e)* | *Anhang V. Teil 1.42(e)* | | | | | | | | | |
| 0920 | Davon: Kleine und mittlere Unternehmen | *SME Art. 1 2(a)* | *SME Art. 1 2(a)* | | | | | | | | | |
| 0923 | Davon: durch Gewerbeimmobilien besicherte Darlehen | *Anhang V. Teil 2.86(a), 87, 234i(a)* | *Anhang V. Teil 2.86(a), 87, 234i(a)* | | | | | | | | | |
| 0227 | Haushalte | *Anhang V. Teil 1.42(f)* | *Anhang V. Teil 1.42(f)* | | | | | | | | | |
| 0930 | Davon: durch Wohnimmobilien besicherte Darlehen | *Anhang V. Teil 2.86(a), 87, 234i(a)* | *Anhang V. Teil 2.86(a), 87, 234i(a)* | | | | | | | | | |
| 0933 | Davon: Konsumentenkredite | *Anhang V. Teil 2.88(a), 234i(b)* | *Anhang V. Teil 2.88(a), 234i(b)* | | | | | | | | | |
| 0231 | **SCHULDTITEL, DIE NACH DEM STRENGEN NIEDERSTWERTPRINZIP ODER ERFOLGSWIRKSAM ZUM BEIZULEGENDEN ZEITWERT ODER IM EIGENKAPITAL BEWERTET WERDEN UND KEINER WERTMINDERUNG UNTERLIEGEN** | *Anhang V. Teil 2.249* | *Anhang V. Teil 2.249* | | | | | | | | | |
| 0330 | **SCHULDTITEL, MIT AUSNAHME DER ZU HANDELSZWECKEN GEHALTENEN ODER DER ZUM HANDELSBESTAND GEHÖRENDEN** | *Anhang V. Teil 2.246* | *Anhang V. Teil 2.246* | | | | | | | | | |
| 0335 | **ZUR VERÄUSSERUNG GEHALTENE SCHULDTITEL** | | *Anhang V. Teil 2.247* | | | | | | | | | |
| 0340 | **Erteilte Kreditzusagen** | *CRR Anhang I; Anhang V. Teil 1.44(g), Teil 2.112, 113, 246* | *CRR Anhang I; Anhang V. Teil 1.44(g), Teil 2.102-105, 113, 116, 246* | | | | | | | | | |