

21.06.2011
GZ: VA 54-I-3203-2011/0002 (Bitte stets angeben)

Neue Plausibilitätsüberprüfungen für die Nachweisungen (Nw) 670, 671 und 673

Mit der Sammelverfügung vom 21.06.2011 – Anordnung betreffend die Anzeige- und Berichtspflichten der Versicherungsunternehmen über ihre Kapitalanlagen – sind die Nachweisungen 670, 671 und 673 überarbeitet und an die Anforderungen der aktuellen Anlageverordnung angepasst worden. Die neuen Nachweisungen (für Rückversicherungsunternehmen nur die Nw 671) sind erstmals für den Stichtag 31.12.2011 einzureichen.

Aufgrund der Änderungen in den Nachweisungen müssen auch die vorgemerkten Plausibilitätskontrollen angepasst werden. Im Einzelnen sind folgende Plausibilitäten vorgesehen:

a) Nw 670 Bericht über die Zusammensetzung der Kapitalanlagen

- **Spalte 01 = Summe der Spalten 02 - 04 (soweit vorhanden) für alle Zeilen**
(gibt es nur die Spalten 01 und 02, entspricht Spalte 01 der Spalte 02; gibt es nur die Spalten 01, 02 und 03, entspricht Spalte 01 der Summe der Spalten 02 und 03)
- Seite 6 **Zeile 20** (19. Summe der Kapitalanlagen) = Summe der Positionen 1. bis 18. (**gilt für alle 4 Spalten, sofern vorhanden**)

im einzelnen: Seite 6 **Zeile 20** (19. Summe der Kapitalanlagen)
= Seite 1 **Zeile 04** (1. Grundpfandrechtlich gesicherte Darl.)
+ Seite 1 **Zeile 07** (2a Wertpapierdarlehen)
+ Seite 1 **Zeile 10** (2b Forderungen, gesichert durch SV)
+ Seite 1 **Zeile 12** (3. Darlehen an Staaten usw.)
+ Seite 1 **Zeile 20** (4a Darlehen an Unternehmen)
+ Seite 1 **Zeile 22** (4b Gesellschafterdarl. an Grundstücksges.)
+ Seite 1 **Zeile 23** (5. Policendarlehen)
+ Seite 1 **Zeile 24** (6. Pfandbriefe u.a. von KI)
+ Seite 2 **Zeile 03** (7. Börsennotierte Schuldverschreibungen)
+ Seite 2 **Zeile 18** (8. Andere Schuldverschreibungen)
+ Seite 2 **Zeile 22** (9. Forderungen aus nachrangigen Verb.)
+ Seite 2 **Zeile 23** (9. Forderungen aus Genussrechten)
+ Seite 3 **Zeile 07** (10. ABS/CLN)
+ Seite 3 **Zeile 11** (11. Schuldbuchforderungen u.a.)
+ Seite 3 **Zeile 13** (12. Notierte Aktien)

Bereich Versicherungsaufsicht

Hausanschrift:
Bundesanstalt für
Finanzdienstleistungsaufsicht
Graurheindorfer Str. 108
53117 Bonn | Germany

Kontakt:
Herr Wiese
Referat VA 54
Fon +49 (0)2 28 41 08-2146
Fax +49 (0)2 28 41 08-1550
poststelle@bafin.de
www.bafin.de

Zentrale:
Fon +49 (0)2 28 41 08-0
Fax +49 (0)2 28 41 08-1550

Dienstsitze:
53117 Bonn
Graurheindorfer Str. 108
Georg-von-Boeselager-Str. 25

60439 Frankfurt
Lurgiallee 12

Seite 2 | 10

- + Seite 3 **Zeile 16** (13. Nicht notierte Aktien u.a.)
- + Seite 4 **Zeile 06** (14a Grundstücke u.a.)
- + Seite 4 **Zeile 08** (14b REITs)
- + Seite 4 **Zeile 09** (14c geschlossene Immobilienfonds)
- + Seite 4 **Zeile 16** (15. Investmentanteile u.a.)
- + Seite 6 **Zeile 04** (16. Anlagen bei Kreditinstituten)
- + Seite 6 **Zeile 12** (17. Anlagen in der Öffnungsklausel)
- + Seite 6 **Zeile 19** (18. Andere Anlagen mit Genehmigung)

- Seite 6 **Zeile 23** = Seite 4 Zeile 07
(jeweils Verbindlichkeiten aus Hypotheken-, Grund- und Rentenschulden)
- Seite 6 **Zeile 24** = Seite 6 **Zeile 07**
(jeweils laufende Guthaben)
- Seite 6 **Zeile 25** = Seite 6 **Zeile 20** + Seite 6 **Zeile 23** - Seite 6 **Zeile 24**
(22. Gesamtsumme der Kapitalanlagen, bereinigt um Verbindlichkeiten aus Hypotheken-, Grund- und Rentenschulden und laufenden Guthaben)

Außerdem ist zu beachten:

- Negative Werte in der Nw 670, die ggf. aus zeitlichen Unterschieden in der Buchhaltung resultieren oder so genannte Korrekturposten, sind nicht zulässig (es ist zu saldieren)

„Davon-Auflistungen“ müssen 100 % der „Oberzeile(n)“ ergeben, „darunter-Vermerke“ können jeweils eine Teilmenge der Grundgesamtheit sein. Dies führt zu folgenden Plausibilitäten (jeweils in allen 4 Spalten, sofern vorhanden):

- Seite 1 **Zeile 04** ≥ Seite 1 **Zeile 05** + Seite 1 **Zeile 06**
- Seite 1 **Zeile 07** = Seite 1 **Zeile 08** + Seite 1 **Zeile 09**
- Seite 1 **Zeile 12** = Seite 1 **Zeile 14** + Seite 1 **Zeile 15** + Seite 1 **Zeile 16**
- Seite 1 **Zeile 20** ≥ Seite 1 **Zeile 21**
- Seite 1 **Zeile 24** = Seite 1 **Zeile 25** + Seite 1 **Zeile 26**
- Seite 2 **Zeile 03** = Seite 2 **Zeile 04** + Seite 2 **Zeile 05**
- Seite 2 **Zeile 03** = Seite 2 **Zeile 06** + Seite 2 **Zeile 07** + Seite 2 **Zeile 08** + Seite 2 **Zeile 09**
- Seite 2 **Zeile 03** = Seite 2 **Zeile 10** + Seite 2 **Zeile 11** + Seite 2 **Zeile 12** + Seite 2 **Zeile 13** + Seite 2 **Zeile 14**
- Seite 2 **Zeile 03** ≥ Seite 2 **Zeile 15** + Seite 2 **Zeile 16** + Seite 2 **Zeile 17**
- Seite 2 **Zeile 22** + Seite 2 **Zeile 23** = Seite 2 **Zeile 25** + Seite 2 **Zeile 26**

Seite 3 | 10

- Seite 2 Zeile 22 + Seite 2 Zeile 23 ≥ Seite 3 Zeile 03 + Seite 3 Zeile 04
- Seite 3 Zeile 07 = Seite 3 Zeile 08 + Seite 3 Zeile 09
- Seite 3 Zeile 07 ≥ Seite 3 Zeile 10
- Seite 3 Zeile 13 = Seite 3 Zeile 14 + Seite 3 Zeile 15
- Seite 3 Zeile 16 = Seite 3 Zeile 17 + Seite 3 Zeile 18 + Seite 3 Zeile 19
- Seite 3 Zeile 16 ≥ Seite 3 Zeile 20
- Seite 3 Zeile 16 ≥ Seite 3 Zeile 22
- Seite 3 Zeile 16 ≥ Seite 3 Zeile 23
- Seite 3 Zeile 16 ≥ Seite 3 Zeile 24
- Seite 3 Zeile 13 + Seite 3 Zeile 16 ≥ Seite 4 Zeile 03 + Seite 4 Zeile 04
- Seite 3 Zeile 20 ≥ Seite 3 Zeile 21
- Seite 4 Zeile 09 = Seite 4 Zeile 10 + Seite 4 Zeile 11 + Seite 4 Zeile 12
- Seite 4 Zeile 06 + Seite 4 Zeile 08 + Seite 4 Zeile 09 ≥
Seite 4 Zeile 13 + Seite 4 Zeile 14 + Seite 4 Zeile 15
- Seite 4 Zeile 16 = Seite 4 Zeile 18 + Seite 4 Zeile 19 + Seite 4 Zeile 20
- Seite 4 Zeile 16 = Seite 4 Zeile 21 + Seite 4 Zeile 22
- Seite 4 Zeile 16 =
Seite 4 Zeile 23 + Seite 4 Zeile 24 + Seite 4 Zeile 25 +
Seite 5 Zeile 03 + Seite 5 Zeile 04 + Seite 5 Zeile 05 +
Seite 5 Zeile 08 + Seite 5 Zeile 17 + Seite 5 Zeile 19 +
Seite 5 Zeile 20 + Seite 5 Zeile 21
- Seite 6 Zeile 04 ≥ Seite 6 Zeile 05 + Seite 6 Zeile 06 + Seite 6 Zeile 07
- Seite 6 Zeile 04 ≥ Seite 6 Zeile 08 + Seite 6 Zeile 09 + Seite 6 Zeile 10
- Seite 6 Zeile 12 ≥
Seite 6 Zeile 14 + Seite 6 Zeile 15 + Seite 6 Zeile 16 + Seite 6 Zeile 17

b) Nw 671 Bericht über die Buch- und Zeitwerte der Kapitalanlagen
und die Bedeckung der vt. Passiva

Für alle Zeilen Seite 1 bis Seite 4 und die Zeilen 03, 13, 25, 26 Seite 5 gilt:

- Spalte 02 = Spalte 01 + Spalte 03 - Spalte 04
(Zeitwert = Buchwert zzgl. stille Reserven abzgl. stille Lasten bzw.
die Differenz aus Zeit- und Buchwert = Saldo aus stillen Reserven und Lasten)

Seite 4 | 10

➤ Es gilt weiterhin für die Nw 671 Seiten 1-4, jeweils **Spalte 01** und **Spalte 02**:

➤ Seite 2 **Zeile 22** (19. Summe der Kapitalanlagen) =
Summe der Positionen 1. bis 18. auf den Seiten 1 und 2

im einzelnen: Seite 2 **Zeile 22** (19. Summe der Kapitalanlagen)
= Seite 1 **Zeile 04** (1. Grundpfandrechtlich gesicherte Darl.)
+ Seite 1 **Zeile 05** (2. Wertpapierdarlehen, gesicherte Ford.)
+ Seite 1 **Zeile 06** (3. Darlehen an Staaten usw.)
+ Seite 1 **Zeile 07** (4a Darlehen an Unternehmen)
+ Seite 1 **Zeile 08** (4b Gesellschafterdarl. an Grundstücksges.)
+ Seite 1 **Zeile 09** (5. Policendarlehen)
+ Seite 1 **Zeile 10** (6. Pfandbriefe u.a. von KI)
+ Seite 1 **Zeile 11** (7. Börsennotierte Schuldverschreibungen)
+ Seite 1 **Zeile 16** (8. Andere Schuldverschreibungen)
+ Seite 1 **Zeile 17** (9. Ford. aus nachrangigen Verb. + Genussr.)
+ Seite 1 **Zeile 20** (10. ABS/CLN)
+ Seite 1 **Zeile 21** (11. Schuldbuchforderungen u.a.)
+ Seite 1 **Zeile 22** (12. Notierte Aktien)
+ Seite 1 **Zeile 23** (13. Nicht notierte Aktien u.a.)
+ Seite 2 **Zeile 06** (14a Grundstücke u.a.)
+ Seite 2 **Zeile 07** (14b REITs)
+ Seite 2 **Zeile 08** (14c geschlossene Immobilienfonds)
+ Seite 2 **Zeile 09** (15. Investmentanteile u.a.)
+ Seite 2 **Zeile 19** (16. Anlagen bei Kreditinstituten)
+ Seite 2 **Zeile 20** (17. Anlagen in der Öffnungsklausel)
+ Seite 2 **Zeile 21** (18. Andere Anlagen mit Genehmigung)

➤ Seite 4 **Zeile 22** (19. Summe der Kapitalanlagen) =
Summe der Positionen 1. bis 18. auf den Seiten 3 und 4

im einzelnen: Seite 4 **Zeile 22** (19. Summe der Kapitalanlagen)
= Seite 3 **Zeile 04** (1. Grundpfandrechtlich gesicherte Darl.)
+ Seite 3 **Zeile 05** (2. Wertpapierdarlehen, gesicherte Ford.)
+ Seite 3 **Zeile 06** (3. Darlehen an Staaten usw.)
+ Seite 3 **Zeile 07** (4a Darlehen an Unternehmen)
+ Seite 3 **Zeile 08** (4b Gesellschafterdarl. an Grundstücksges.)
+ Seite 3 **Zeile 09** (5. Policendarlehen)
+ Seite 3 **Zeile 10** (6. Pfandbriefe u.a. von KI)
+ Seite 3 **Zeile 11** (7. Börsennotierte Schuldverschreibungen)
+ Seite 3 **Zeile 16** (8. Andere Schuldverschreibungen)
+ Seite 3 **Zeile 17** (9. Ford. aus nachrangigen Verb. + Genussr.)
+ Seite 3 **Zeile 20** (10. ABS/CLN)
+ Seite 3 **Zeile 21** (11. Schuldbuchforderungen u.a.)
+ Seite 3 **Zeile 22** (12. Notierte Aktien)
+ Seite 3 **Zeile 23** (13. Nicht notierte Aktien u.a.)

Seite 5 | 10

- + Seite 4 **Zeile 06** (14a Grundstücke u.a.)
- + Seite 4 **Zeile 07** (14b REITs)
- + Seite 4 **Zeile 08** (14c geschlossene Immobilienfonds)
- + Seite 4 **Zeile 09** (15. Investmentanteile u.a.)
- + Seite 4 **Zeile 19** (16. Anlagen bei Kreditinstituten)
- + Seite 4 **Zeile 20** (17. Anlagen in der Öffnungsklausel)
- + Seite 4 **Zeile 21** (18. Andere Anlagen mit Genehmigung)

- Seite 2 **Zeile 22** ≥ Seite 2 **Zeile 24** + Seite 2 **Zeile 25** + Seite 2 **Zeile 26**
- Seite 4 **Zeile 22** ≥ Seite 4 **Zeile 24** + Seite 4 **Zeile 25** + Seite 4 **Zeile 26**

Es gilt weiterhin für die Nw 671 Seite 5, jeweils Spalten 01 und Spalten 02:

- **Zeile 06** = **Zeile 03** + **Zeile 04** + **Zeile 05**
- **Zeile 10** = **Zeile 07** - **Zeile 08** - **Zeile 09**
- **Zeile 11** = **Zeile 06** - **Zeile 10**
- **Zeile 15** = **Zeile 13** + **Zeile 14**
- **Zeile 19** = **Zeile 16** - **Zeile 17** - **Zeile 18**
- **Zeile 20** = **Zeile 15** - **Zeile 19**
- **Zeile 22** = **Zeile 06** + **Zeile 15**
- **Zeile 23** = **Zeile 10** + **Zeile 19**
- **Zeile 24** = **Zeile 22** - **Zeile 23**
- **Zeile 26** = **Zeile 03** + **Zeile 13** + **Zeile 25**

sowie für die Nw 671 Seite 5

- **Zeile 03 Spalte 01** = Nw 671 Seite 2 **Zeile 22 Spalte 01**
- **Zeile 03 Spalte 02** = Nw 671 Seite 2 **Zeile 22 Spalte 02**
- **Zeile 03 Spalte 03** = Nw 671 Seite 2 **Zeile 22 Spalte 03**
- **Zeile 03 Spalte 04** = Nw 671 Seite 2 **Zeile 22 Spalte 04**
- **Zeile 26 Spalte 01** = Nw 671 Seite 4 **Zeile 22 Spalte 01**
- **Zeile 26 Spalte 02** = Nw 671 Seite 4 **Zeile 22 Spalte 02**
- **Zeile 26 Spalte 03** = Nw 671 Seite 4 **Zeile 22 Spalte 03**
- **Zeile 26 Spalte 04** = Nw 671 Seite 4 **Zeile 22 Spalte 04**

Seite 6 | 10

Für die „Davon“- bzw. „Darunter“-Vermerke sind folgende Plausibilitäten vorgesehen (jeweils in Spalte 01 und Spalte 02):

- Seite 1 Zeile 11 =
Seite 1 Zeile 12 + Seite 1 Zeile 13 + Seite 1 Zeile 14 + Seite 1 Zeile 15
- Seite 1 Zeile 17 ≥
Seite 1 Zeile 18 + Seite 1 Zeile 19
- Seite 1 Zeile 23 ≥ Seite 1 Zeile 24
- Seite 1 Zeile 23 ≥ Seite 1 Zeile 25
- Seite 1 Zeile 23 ≥ Seite 1 Zeile 26
- Seite 1 Zeile 22 + Seite 1 Zeile 23 ≥ Seite 2 Zeile 04 + Seite 1 Zeile 05
- Seite 2 Zeile 09 =
Seite 2 Zeile 11 + Seite 2 Zeile 12 + Seite 2 Zeile 13 + Seite 2 Zeile 14 +
Seite 2 Zeile 15 + Seite 2 Zeile 16 + Seite 2 Zeile 17 + Seite 2 Zeile 18
- Seite 3 Zeile 11 =
Seite 3 Zeile 12 + Seite 3 Zeile 13 + Seite 3 Zeile 14 + Seite 3 Zeile 15
- Seite 3 Zeile 17 ≥
Seite 3 Zeile 18 + Seite 3 Zeile 19
- Seite 3 Zeile 23 ≥ Seite 3 Zeile 24
- Seite 3 Zeile 23 ≥ Seite 3 Zeile 25
- Seite 3 Zeile 23 ≥ Seite 3 Zeile 26
- Seite 3 Zeile 22 + Seite 3 Zeile 23 ≥ Seite 4 Zeile 04 + Seite 4 Zeile 05
- Seite 4 Zeile 09 =
Seite 4 Zeile 11 + Seite 4 Zeile 12 + Seite 4 Zeile 13 + Seite 4 Zeile 14 +
Seite 4 Zeile 15 + Seite 4 Zeile 16 + Seite 4 Zeile 17 + Seite 4 Zeile 18

c) Nw 670 i.V.m Nw 671

- Es werden folgende Plausibilitäten zwischen der Nw 670 und der Nw 671 vorgemerkt:
 - Nw 670 Seite 1 Zeile 04 Spalte 02 = Nw 671 Seite 1 Zeile 04 Spalte 01
 - Nw 670 Seite 1 Zeile 04 Spalte 01 = Nw 671 Seite 3 Zeile 04 Spalte 01
- (1. Grundpfandrechtl. gesicherte Darl.)
- Nw 670 Seite 1 Zeile 07 Spalte 02 + Nw 670 Seite 1 Zeile 10 Spalte 02 = Nw 671 Seite 1 Zeile 05 Spalte 01

Seite 7 | 10

- Nw 670 Seite 1 **Zeile 07 Spalte 01** + Nw 670 Seite 1 **Zeile 10 Spalte 01**
= Nw 671 Seite 3 **Zeile 05 Spalte 01**

(2. Wertpapierdarlehen, gesicherte Ford.)

- Nw 670 Seite 1 **Zeile 12 Spalte 02**= Nw 671 Seite 1 **Zeile 06 Spalte 01**
 - Nw 670 Seite 1 **Zeile 12 Spalte 01**= Nw 671 Seite 3 **Zeile 06 Spalte 01**
- (3. Darlehen an Staaten usw.)*

- Nw 670 Seite 1 **Zeile 20 Spalte 02**= Nw 671 Seite 1 **Zeile 07 Spalte 01**
 - Nw 670 Seite 1 **Zeile 20 Spalte 01**= Nw 671 Seite 3 **Zeile 07 Spalte 01**
- (4a Darlehen an Unternehmen)*

- Nw 670 Seite 1 **Zeile 22 Spalte 02**= Nw 671 Seite 1 **Zeile 08 Spalte 01**
 - Nw 670 Seite 1 **Zeile 22 Spalte 01**= Nw 671 Seite 3 **Zeile 08 Spalte 01**
- (4b Gesellschafterdarl. an Grundstücksges.)*

- Nw 670 Seite 1 **Zeile 23 Spalte 02**= Nw 671 Seite 1 **Zeile 09 Spalte 01**
 - Nw 670 Seite 1 **Zeile 23 Spalte 01**= Nw 671 Seite 3 **Zeile 09 Spalte 01**
- (5. Policendarlehen)*

- Nw 670 Seite 1 **Zeile 24 Spalte 02**= Nw 671 Seite 1 **Zeile 10 Spalte 01**
 - Nw 670 Seite 1 **Zeile 24 Spalte 01**= Nw 671 Seite 3 **Zeile 10 Spalte 01**
- (6. Pfandbriefe u.a. von KI)*

- Nw 670 Seite 2 **Zeile 03 Spalte 02**= Nw 671 Seite 1 **Zeile 11 Spalte 01**
 - Nw 670 Seite 2 **Zeile 03 Spalte 01**= Nw 671 Seite 3 **Zeile 11 Spalte 01**
- (7. Börsennotierte Schuldverschreibungen)*

- Nw 670 Seite 2 **Zeile 18 Spalte 02**= Nw 671 Seite 1 **Zeile 16 Spalte 01**
 - Nw 670 Seite 2 **Zeile 18 Spalte 01**= Nw 671 Seite 3 **Zeile 16 Spalte 01**
- (8. Andere Schuldverschreibungen)*

- Nw 670 Seite 2 **Zeile 22 Spalte 02** + Nw 670 Seite 2 **Zeile 23 Spalte 02**
= Nw 671 Seite 1 **Zeile 17 Spalte 01**
- Nw 670 Seite 2 **Zeile 22 Spalte 01** + Nw 670 Seite 2 **Zeile 23 Spalte 01**
= Nw 671 Seite 3 **Zeile 17 Spalte 01**

(9. Ford. aus nachrangigen Verb. + Genussr.)

- Nw 670 Seite 3 **Zeile 07 Spalte 02**= Nw 671 Seite 1 **Zeile 20 Spalte 01**
- Nw 670 Seite 3 **Zeile 07 Spalte 01**= Nw 671 Seite 3 **Zeile 20 Spalte 01**

Seite 8 | 10

(10. ABS/CLN)

➤ Nw 670 Seite 3 **Zeile 11 Spalte 02**= Nw 671 Seite 1 **Zeile 21 Spalte 01**

➤ Nw 670 Seite 3 **Zeile 11 Spalte 01**= Nw 671 Seite 3 **Zeile 21 Spalte 01**

(11. Schuldbuchforderungen u.a.)

➤ Nw 670 Seite 3 **Zeile 13 Spalte 02**= Nw 671 Seite 1 **Zeile 22 Spalte 01**

➤ Nw 670 Seite 3 **Zeile 13 Spalte 01**= Nw 671 Seite 3 **Zeile 22 Spalte 01**

(12. Notierte Aktien)

➤ Nw 670 Seite 3 **Zeile 16 Spalte 02**= Nw 671 Seite 1 **Zeile 23 Spalte 01**

➤ Nw 670 Seite 3 **Zeile 16 Spalte 01**= Nw 671 Seite 3 **Zeile 23 Spalte 01**

(13. Nicht notierte Aktien u.a.)

➤ Nw 670 Seite 4 **Zeile 06 Spalte 02**= Nw 671 Seite 2 **Zeile 06 Spalte 01**

➤ Nw 670 Seite 4 **Zeile 06 Spalte 01**= Nw 671 Seite 4 **Zeile 06 Spalte 01**

(14a Grundstücke u.a.)

➤ Nw 670 Seite 4 **Zeile 08 Spalte 02**= Nw 671 Seite 2 **Zeile 07 Spalte 01**

➤ Nw 670 Seite 4 **Zeile 08 Spalte 01**= Nw 671 Seite 4 **Zeile 07 Spalte 01**

(14b REITs)

➤ Nw 670 Seite 4 **Zeile 09 Spalte 02**= Nw 671 Seite 2 **Zeile 08 Spalte 01**

➤ Nw 670 Seite 4 **Zeile 09 Spalte 01**= Nw 671 Seite 4 **Zeile 08 Spalte 01**

(14c geschlossene Immobilienfonds)

➤ Nw 670 Seite 4 **Zeile 16 Spalte 02**= Nw 671 Seite 2 **Zeile 09 Spalte 01**

➤ Nw 670 Seite 4 **Zeile 16 Spalte 01**= Nw 671 Seite 4 **Zeile 09 Spalte 01**

(15. Investmentanteile u.a.)

➤ Nw 670 Seite 6 **Zeile 04 Spalte 02**= Nw 671 Seite 2 **Zeile 19 Spalte 01**

➤ Nw 670 Seite 6 **Zeile 04 Spalte 01**= Nw 671 Seite 4 **Zeile 19 Spalte 01**

(16. Anlagen bei Kreditinstituten)

➤ Nw 670 Seite 6 **Zeile 12 Spalte 02**= Nw 671 Seite 2 **Zeile 20 Spalte 01**

➤ Nw 670 Seite 6 **Zeile 12 Spalte 01**= Nw 671 Seite 4 **Zeile 20 Spalte 01**

(17. Anlagen in der Öffnungsklausel)

➤ Nw 670 Seite 6 **Zeile 19 Spalte 02**= Nw 671 Seite 2 **Zeile 21 Spalte 01**

➤ Nw 670 Seite 6 **Zeile 19 Spalte 01**= Nw 671 Seite 4 **Zeile 21 Spalte 01**

Seite 9 | 10

(18. Andere Anlagen mit Genehmigung)

- Nw 670 Seite 6 Zeile 20 Spalte 02 = Nw 671 Seite 2 Zeile 22 Spalte 01
- Nw 670 Seite 6 Zeile 20 Spalte 01 = Nw 671 Seite 4 Zeile 22 Spalte 01

(19. Summe der Kapitalanlagen)

– d) Nw 673 Bericht über Finanzinnovationen und die Struktur der Kapitalanlagen

Alle Plausibilitätskontrollen in der Nw 673 werden lediglich als Warnung ausgegeben.

- Spalte 01 = Summe der Spalten 02 - 04 (soweit vorhanden) für alle Zeilen (gibt es nur die Spalten 01 und 02, entspricht Spalte 01 der Spalte 02; gibt es nur die Spalten 01, 02 und 03, entspricht Spalte 01 der Summe der Spalten 02 und 03)

Die nachfolgenden Plausibilitäten beziehen sich jeweils auf die alle 4 Spalten

- Seite 1 Zeile 09 + Seite 1 Zeile 10 ≥ Seite 1 Zeile 12 + Seite 1 Zeile 13 + Seite 1 Zeile 14 + Seite 1 Zeile 16
- Seite 1 Zeile 09 + Seite 1 Zeile 10 ≥ Seite 1 Zeile 17 + Seite 1 Zeile 18
- Seite 1 Zeile 04 ≥ Seite 2 Zeile 16
- Seite 2 Zeile 03 = Seite 2 Zeile 05 + Seite 2 Zeile 06 + Seite 2 Zeile 07 + Seite 2 Zeile 09 + Seite 2 Zeile 10 + Seite 2 Zeile 11
- Seite 2 Zeile 05 + Seite 2 Zeile 06 + Seite 2 Zeile 07 ≥ Seite 2 Zeile 08
- Seite 2 Zeile 16 = Seite 2 Zeile 17 + Seite 2 Zeile 19 + Seite 2 Zeile 21 + Seite 2 Zeile 23 + Seite 2 Zeile 25
- Seite 2 Zeile 17 ≥ Seite 2 Zeile 18
- Seite 2 Zeile 19 ≥ Seite 2 Zeile 20
- Seite 2 Zeile 21 ≥ Seite 2 Zeile 22
- Seite 2 Zeile 23 ≥ Seite 2 Zeile 24
- Seite 2 Zeile 25 ≥ Seite 2 Zeile 26

Seite 10 | 10

Die nachfolgenden Plausibilitäten beziehen sich jeweils auf die **Spalten 02 und 03**

- Seite 1 **Zeile 21** + Seite 1 **Zeile 23** = Seite 1 **Zeile 25** + Seite 1 **Zeile 26**
- Seite 2 **Zeile 03** = Seite 2 **Zeile 13** + Seite 2 **Zeile 14**

e) Nw 673 i.V.m Nw 670

- Nw 670 Seite 6 **Zeile 20** = Nw 673 Seite 1 **Zeile 04** (für alle 4 Spalten)
(Übertrag der Position „19. Summe der Kapitalanlagen“)