

An alle Banken (MFIs),  
an alle Nicht-MFI-Kreditinstitute,  
an die Rechenzentralen der  
Sparkassen und Kreditgenossenschaften

18. Juli 2024

## **Rundschreiben Nummer 53/2024**

### **Bankenstatistik – Monatliche Bilanzstatistik (BISTA)**

Sehr geehrte Damen und Herren,

bitte beachten Sie die folgenden Hinweise:

#### **1. BISTA-Meldeschemata B6 und B6B „Monatliche Ergänzungsmeldung über Forderungen nach Ursprungslaufzeit, Restlaufzeit und Zinsanpassung“**

Dieser Gliederungspunkt betrifft die Meldepflichten von Banken (MFIs), nicht aber die Meldepflichten von Nicht-MFI-Kreditinstituten.

Die Meldepositionen der Spalte 05 („Buchforderungen (gemäß Aktiva HV11 071) mit einer Ursprungslaufzeit von über 2 Jahren“) der BISTA-Meldeschemata B6 (Stände) und B6B (Bewertungskorrekturen) sind letztmalig für den BISTA-Berichtstermin 2024-09 zu melden. Ab dem Berichtstermin 2024-10 werden die betroffenen Meldepositionen gesperrt.

#### **2. BISTA-Meldeschema Hauptvordruck Blatt 3 (HV21)**

Dieser Gliederungspunkt betrifft die Meldepflichten von Banken (MFIs) und Nicht-MFI-Kreditinstituten.

Ergänzend zu unserem Bundesbank-Rundschreiben Nr. 13/2024<sup>1</sup> vom 9. Februar 2024, Punkt 1 „Anpassung der Ausweislogik von Eigenkapital- und eigenkapitalnahen Ausweispositionen in der monatlichen Bilanzstatistik (BISTA)“ stellen wir die ab dem BISTA-Berichtstermin 2024-10 zu verwendende Version des BISTA-Meldeschemas HV21 zur Verfügung. Die Version übernimmt den

---

<sup>1</sup> <https://www.bundesbank.de/resource/blob/923792/db874651fc30d59110042e424f431082/mL/2024-02-09-rs-13-data.pdf>

in o.g. Rundschreiben für die Meldeposition HV21.313 gewählten Wortlaut; vom Rundschreiben abweichende Regelungsinhalte sind nicht beabsichtigt. Die Positionsbezeichnung für HV21.313 ändert sich von „abzüglich ausgewiesener Verlust“ zu „abzüglich Nettofehlbetrag des vorangegangenen Geschäftsjahres und Verlustvortrag“.

Die zu beiden Gliederungspunkten zugehörigen Meldeschemata, die ab dem BISTA-Berichts-termin 2024-10 zu verwenden sind, fügen wir mit diesem Rundschreiben als Anlage bei.

Mit freundlichen Grüßen

Deutsche Bundesbank  
Muno König



Beglaubigt:  
*M. Bayer*  
Tarifbeschäftigte

Anlage

# Anlage

Die ab 2024-10 gültigen Meldeschemata (ebenso wie eine aktualisierte Version der Formalprüfungen), die in diesem Rundschreiben thematisiert werden, finden Sie in markierungsfreien und ausfüllbaren PDF-Versionen unter: <https://www.bundesbank.de> > Service > Meldewesen > Bankenstatistik > Neufassung der EZB-Verordnungen > Abschnitt „Anpassung der BISTA-Ausweislogik für Eigenkapital- und eigenkapitalnahe (EKnahe) Ausweispositionen (Meldeschemata HV21 und HV22) und der BISTA-Meldeschemata B6 und B6B“ (<https://www.bundesbank.de/de/service/meldewesen/bankenstatistik/neufassung-der-ezb-verordnungen/neufassung-der-meldungen-ab-referenzmonat-januar-2022-824934>).

Ab dem BISTA-Berichtstermin 2024-10 werden die vorgenannten Dokumente ebenfalls unter Service > Meldewesen > Bankenstatistik Formular-Center > „Formulare zur monatlichen Bilanzstatistik: Inländische Banken (MFIs) und ihre Auslandsfilialen“ bereitgestellt.

## HV21 (10.2024) mit farblich hervorgehobenen Änderungsmarkierungen

Monatliche Bilanzstatistik für den Monat						
Banknummer		Name		Ort		
Passiva		- Stand am Monatsende in Tsd Euro -				Hauptvordruck Blatt 3 HV21
210	Verbindlichkeiten gegenüber Banken (MFIs) (für Bausparkkassen: einschl. Bauspareinlagen)	210	_____	320	Sonstige Passiva	320
220	Verbindlichkeiten gegenüber Nichtbanken (Nicht-MFIs)	220	_____	321	aufgelaufene Zinsen auf Null-Kupon-Anleihen	321
221	Spareinlagen (für Bausparkkassen: einschl. Bauspareinlagen)	221	_____	322	Passivposition aus der Refinanzierung von Leasingforderungen	322
222	andere Verbindlichkeiten	222	_____	323	Verpflichtungen aus Warengeschäften und aufgenommenen Warenkrediten	323
	Summe	220	_____	324	Passivsaldo der schwebenden Verrechnungen	324
230	Verbriefte Verbindlichkeiten	230	_____	325	Passivsaldo der Aufwands- und Ertragskonten	325
231	begebene Schuldverschreibungen	231	_____	326	übrige Passiva	326
232	begebene Geldmarktpapiere	232	_____		Summe	320
233	eigene Akzepte und Solawechsel im Umlauf	233	_____	330	Summe der Passiva	330
234	sonstige verbrieft. Verbindlichkeiten	234	_____	340	Eventualverbindlichkeiten	340
	Summe	230	_____	341	Eventualverbindlichkeiten aus weitergegebenen abgerechneten Wechseln (einschließlich eigener Ziehungen)	341
240	Treuhandverbindlichkeiten	240	_____	342	Verbindlichkeiten aus Bürgschaften und Gewährleistungsverträgen	342
241	Treuhandkredite	241	_____	343	Haftung aus der Bestellung von Sicherheiten für fremde Verbindlichkeiten	343
242	treuhänderisch begebene Wertpapiere	242	_____		Summe	340
243	sonstige Treuhandverbindlichkeiten	243	_____	350	Aus dem Wechselbestand vor Verfall zum Einzug versandte Wechsel	350
	Summe	240	_____	360	Geschäftsvolumen (330 + 341 + 350)	360
250	Wertberichtigungen	250	_____	370	Rücknahmeverpflichtungen aus unechten Pensionsgeschäften gegenüber	370
260	Rückstellungen	260	_____	371	inländischen Banken (MFIs)	371
270	Leerposition	270	_____	372	inländischen Nichtbanken (Nicht-MFIs)	372
280	Nachrangige Verbindlichkeiten	280	_____	373	Ausländern	373
290	Genussrechtskapital	290	_____		Summe	370
300	Fonds für allgemeine Bankrisiken	300	_____	380	Platzierungs- und Übernahmeverpflichtungen	380
310	Eigenkapital	310	_____	390	Unwiderrufliche Kreditzusagen	390
311	gezeichnetes Kapital	311	_____	902	Leerposition	902
312	Rücklagen	312	_____			
313	abzüglich Nettfehlbetrag des vorangegangenen Geschäftsjahres und Verlustvortrag	313	_____			
	Summe	310	_____			

(HV21) 10.2024

# Anlage

## B6 (10.2024) mit farblich hervorgehobenen Änderungsmarkierungen

⇒ gilt analog für das Meldeschema B6B

Monatliche Ergänzungsmeldung		Stand Ende				Anlage B6	
über Forderungen nach Ursprungslaufzeit, Restlaufzeit und Zinsanpassung		- Beträge in Tsd Euro -					
Banknummer	Prüfziffer						
Name							
Schuldner	nur auf EURO lautend		Buchforderungen (gemäß Aktiva HV11 071) mit einer Ursprungslaufzeit von über 1 Jahr		Buchforderungen (gemäß Aktiva HV11 071) mit einer Ursprungslaufzeit von über 2 Jahre		
			mit Restlaufzeit		mit Restlaufzeit		
			bis 1 Jahr einschließlich	von über 1 Jahr und Zinsanpassung innerhalb der nächsten 12 Monate	bis 2 Jahre einschließlich	von über 2 Jahren und Zinsanpassung innerhalb der nächsten 24 Monate	Spalte entfallen
			01	02	03	04	05
Inland							
	Sonstige Unternehmen <sup>1)</sup>	114					
	Privatpersonen <sup>2)</sup>	120					
	Organisationen ohne Erwerbszweck	130					
Andere Mitgliedsländer des Euroraums							
	Sonstige Unternehmen <sup>1)</sup>	214					
	Privatpersonen <sup>2)</sup>	220					
	Organisationen ohne Erwerbszweck	230					

1) Unternehmen ohne „Versicherungsunternehmen“ und ohne „sonstige Finanzierungsinstitutionen“  
 2) Einschließlich Einzelkaufleute

(B6) 10.2024