

**STATISTIK DER BANKEN
UND SONSTIGEN FINANZINSTITUTE
RICHTLINIEN
UND KUNDENSYSTEMATIK**

**JULI
2011**



Statistische Sonderveröffentlichung 1

Deutsche Bundesbank
Wilhelm-Epstein-Straße 14
60431 Frankfurt am Main

Postfach 100602
60006 Frankfurt am Main

Fernruf 069 9566-0
Durchwahlnummer 069 9566-2334

Telex Inland 4 1227, Ausland 4 14431
Telefax 069 9566-2969 bzw. -3077
Internet <http://www.bundesbank.de>
E-Mail: Statistik-S1@bundesbank.de

Nachdruck nur mit Quellenangabe gestattet.

Abgeschlossen im Juli 2011.

Wesentliche Änderungen gegenüber der Fassung vom Januar 2011 sind durch seitliche senkrechte Balken gekennzeichnet.

Eine englischsprachige Übersetzung der wichtigsten Auszüge aus den Richtlinien und Vordrucken steht auf der Bundesbank-Website im Internet zur Verfügung.

Die statistischen Sonderveröffentlichungen erscheinen im Selbstverlag der Deutschen Bundesbank, Frankfurt am Main. Sie werden aufgrund von § 18 des Gesetzes über die Deutsche Bundesbank veröffentlicht und an Interessenten kostenlos abgegeben.

Inhalt

Vorbemerkungen	8
----------------	---

Monatliche
Bilanzstatistik

Monatliche Bilanzstatistik

Kreditnehmer-
statistik

Allgemeine Richtlinien	12
------------------------	----

Richtlinien zu den einzelnen Positionen des Hauptvordrucks	32
---	----

MFI-Zinsstatistik

Richtlinien zu den Anlagen zur monatlichen Bilanzstatistik	68
---	----

Ergänzende Richtlinien für die Meldungen der Bausparkassen zur monatlichen Bilanzstatistik	105
--	-----

Depotstatistik

Hinweise zu den Meldungen zur monatlichen Bilanzstatistik über die Auslandsfilialen inländischer Banken (MFIs)	109
---	-----

Emissions-
statistik

Hinweise zu den Meldungen zur monatlichen Bilanzstatistik über die Auslandstöchter inländischer Banken (MFIs)	111
--	-----

Auslandsstatus

Meldungen	113
-----------	-----

Anordnungen	187
-------------	-----

Zahlungs-
verkehrs-
statistik

Kreditnehmerstatistik

Statistik über
Investment-
fonds

Richtlinien	196
-------------	-----

Anlage (Branchengliederung)	202
-----------------------------	-----

Übersicht der Vordruckzeilen	264
------------------------------	-----

Meldungen	268
-----------	-----

Anordnung	281
-----------	-----

Statistik über
Verbriefungs-
zweckgesell-
schaften

MFI-Zinsstatistik

Kunden-
systematik

Richtlinien	284
-------------	-----

Meldungen	307
-----------	-----

Anordnung	311
-----------	-----

Verzeichnisse

Depotstatistik

Richtlinien	314
Meldungen	335
Anordnung	337

Emissionsstatistik für festverzinsliche Wertpapiere

Richtlinien	340
Meldungen	347
Anordnung	363

Auslandsstatus der Banken (MFIs)

Allgemeine Richtlinien	368
Richtlinien zum Auslandsstatus	372
Richtlinien zum Status Fremdwährung	381
Richtlinien zum Auslandsstatus der Auslandsfilialen	382
Richtlinien zum Auslandsstatus der Auslandstöchter	384
Meldungen	386
Anordnung	399

Zahlungsverkehrsstatistik

Allgemeine Richtlinien	402
Erläuterungen zum Berichtssystem	406
Meldungen	433
Anordnung	453

Statistik über Investmentfonds

Richtlinien	456
Meldungen	477
Anordnung	495

Statistik über Verbriefungszweckgesell- schaften

Richtlinien	500
Meldungen	518
Anordnung	527

Kundensystematik

Gesamtübersicht

Tabellarische Übersicht	530
Erläuterungen	533

Gliederung nach Branchen und Aktivitäten

Tabellarische Übersicht	559
Erläuterungen Inland	571

Verzeichnisse

Verzeichnis der Banken (MFIs) in Deutschland nach Bankengruppen	636
Verzeichnis der rechtlich selbständigen Banken (MFIs) im Mehrheitsbesitz ausländischer Banken	647
Verzeichnis der ausländischen Banken im Mehrheitsbesitz deutscher Banken (MFIs)	648
Verzeichnis der Kapitalanlagegesell- schaften	650
Verzeichnis der Investmentaktien- gesellschaften	651
Verzeichnis großer Holdinggesellschaften mit überwiegend finanziellem Anteilsbesitz	652

Monatliche
Bilanzstatistik

Kreditnehmer-
statistik

MFI-Zinsstatistik

Depotstatistik

Emissions-
statistik

Auslandsstatus

Zahlungs-
verkehrs-
statistik

Statistik über
Investment-
fonds

Kunden-
systematik

Verzeichnisse

Verzeichnis großer Holdinggesellschaften mit aktivem Versicherungsgeschäft	654	Verzeichnis der Länder	659
Verzeichnis der Verbriefungszweckgesellschaften	654	Verzeichnis internationaler Organisationen	664
Verzeichnis berufsständischer Versorgungswerke	655	Verzeichnis der Währungen	666
Verzeichnis der Zusatzversorgungseinrichtungen der Gebietskörperschaften	658	Verzeichnis der Währungsbehörden/ Notenbanken	670
		Statistische Sonderveröffentlichungen	675

Monatliche Bilanzstatistik

Kreditnehmerstatistik

MFI-Zinsstatistik

Depotstatistik

Emissionsstatistik

Auslandsstatus

Zahlungsverkehrstatistik

Statistik über Investmentfonds

Statistik über Verbriefungszweckgesellschaften

Kundensystematik

Verzeichnisse

Vorbemerkungen

Die elektronische Version der Statistischen Sonderveröffentlichung 1 wird halbjährlich aktualisiert.

Die vorliegende aktualisierte Fassung der Statistischen Sonderveröffentlichung¹⁾ informiert über das Regelwerk zur Statistik der Banken und sonstigen Finanzinstitute der Deutschen Bundesbank, bestehend aus

Anordnungen, Meldepflichten und Meldevorschriften,
Vordrucken,
Richtlinien und Erläuterungen

zu den einzelnen Erhebungen. Dabei ist zu beachten, dass die „Allgemeinen Richtlinien“, als Teil des Kapitels „monatliche Bilanzstatistik“, eine Sammlung von Definitionen und Konventionen darstellen, die nicht nur für die monatliche Bilanzstatistik, sondern auch für die anderen Kapitel gelten, soweit in diesen keine speziellen Regelungen getroffen werden. Enthalten ist wiederum die „Kundensystematik“ mit der an das Europäische System Volkswirtschaftlicher Gesamtrechnungen (ESVG 1995) angepassten Sektorengliederung und der Branchengliederung gemäß der „Allgemeinen Systematik der Wirtschaftszweige in den Europäischen Gemeinschaften“ (NACE Rev. 2). Der Inhalt dieser Publikation steht im Internet (<http://www.bundesbank.de> im Bereich „Statistik, Veröffentlichungen“) zur Verfügung.

Von der Europäischen Zentralbank wurden im Dezember 2008 und im März 2009 die Verordnungen zur monatlichen Bilanzstatistik und zur MFI-Zinsstatistik neu gefasst sowie die Statistik über Verbriefungszweckgesellschaften erstmalig erlassen. Dem in diesen Verordnungen vorgesehenen Zeitplan entsprechend werden die Änderungen sukzessive in die Richtlinien eingearbeitet.

Im ersten Schritt wurden per Dezember 2009 in der monatlichen Bilanzstatistik die Meldeschemata zur Abbildung von Verbriefungstransaktionen beziehungsweise Kreditverkäufen eingefügt und das Kapitel zur Statistik über Verbriefungszweckgesellschaften neu aufgenommen.

Mit dem Meldetermin Juni 2010 ist der größte Teil der Änderungen in der monatlichen Bilanzstatistik und die erweiterte MFI-Zinsstatistik in Kraft getreten. Zum Abschluss kommt dieser Änderungszyklus im Dezember 2011, wenn noch die Angaben zu syndizierten Krediten eingeführt werden.

¹ Rechtsquellen: Verordnungen der Europäischen Zentralbank, die unter dem nachfolgenden Pfad im Internet zur Verfügung stehen: <http://www.ecb.int> unter dem Punkt „Legal framework > Statistics > Monetary, financial institutions and markets statistics“.

Die Meldeanforderungen der monatlichen Bilanzstatistik wurden mit dem Meldetermin Dezember 2010 an das durch das Gesetz zur Modernisierung des Bilanzrechts (Bilanzrechtsmodernisierungsgesetz – BilMoG) geänderte HGB angepasst. Die bisher geübte Praxis, die Meldeschemata für die monatliche Bilanzstatistik nahe an den gesetzlichen Vorgaben für die Rechnungslegung der Kreditinstitute auszurichten, wurde fortgesetzt.

Die Hinweise im Abschnitt „Verfahren zur Überwachung der Einhaltung der bankstatistischen Meldepflichten; Sanktionen; Übermittlung von vertraulichen statistischen Daten; Aufbewahrungsfristen für bankstatistisches Schriftgut“ der allgemeinen Richtlinien wurden wegen geänderter Rechtsakte der Europäischen Zentralbank ergänzt.

Mit dem Meldetermin Dezember 2004 sind die bankstatistischen Meldungen nur noch elektronisch über das Bundesbank-ExtraNet zu übermitteln. Das Bundesbank ExtraNet ist die E-Business-Infrastrukturplattform der Bundesbank zur elektronischen Abwicklung von Geschäftsprozessen auf Basis von Internet-Technologien. Detaillierte Informationen hierüber sowie zu den Dateiformaten für die Übermittlung der Meldungen finden sich auf der Bundesbank-Website im Internet (www.bundesbank.de/Services/Meldewesen).

Aus Gründen der übersichtlichen Darstellung der Meldeinhalte werden die Meldungen auch in Zukunft in Form von Vordrucken abgebildet.