

**Fragebogen zur Datenmeldung an die PBG Pensions-Beratungs-GmbH, Idstein  
zum Bilanzstichtag 31.12.2023**

Firma: \_\_\_\_\_ K.-Nr.: \_\_\_\_\_  
(siehe Anschreiben)

**I. Veränderungen im Wirtschaftsjahr**

**1. Kontaktpersonen für Rückfragen**

	Herr/Frau	Tel.-Nr.
a) als Mitglied der Geschäftsleitung	_____	_____
b) als Sachbearbeiter	_____	_____

**2. Versorgungsordnung bzw. -zusage / Betriebsvereinbarungen**

Wurde die Versorgungsordnung bzw. -zusage im letzten  
Geschäftsjahr geändert (z. B. durch Nachträge)?  ja  nein

Wenn ja, überlassen Sie uns bitte ein vollständiges Exemplar für unsere Unterlagen.

**3. Gesellschafter / Anteilseigner**

Sind unter den Versorgungsberechtigten auch  
(ehemalige oder derzeitige) Gesellschafter?  ja  nein

**4. Geschäftsführer / Vorstände**

Wurden Änderungen an den bestehenden Zusage vorgenommen  
(z. B. Leistungshöhe oder pensionsfähiges Gehalt) ?  ja  nein

Wenn ja, dann bitte in einer zusätzlichen Meldung ergänzen.

**5. Tarifverträge**

Unterliegen Sie einem Tarifvertrag? Wenn ja, welchem? \_\_\_\_\_

Gibt es einen Entgelttarifvertrag mit  
mehrjähriger Bindungswirkung?  ja  nein

Wenn ja, überlassen Sie uns bitte ein Exemplar für unsere Unterlagen.

## II. Bilanzwerte zum Vorstichtag und Cash Flows im abgelaufenen Wirtschaftsjahr

### 1. Pensionsverpflichtungen

#### **Steuerbilanz**

Gebuchte Rückstellung am 31.12.2022: \_\_\_\_\_ €

#### **Handelsbilanz (BilMoG)**

Gebuchte Rückstellung am 31.12.2022: \_\_\_\_\_ €

Planvermögen (Zeitwert am 31.12.2023): \_\_\_\_\_ €

Einzahlungen zum Planvermögen im Wirtschaftsjahr: \_\_\_\_\_ €

Entnahmen aus dem Planvermögen im Wirtschaftsjahr: \_\_\_\_\_ €

Anhangsausweis am 31.12.2022 aufgrund des Verteilungswahlrechts: \_\_\_\_\_ €

#### **US-GAAP (FAS 87)**

Gebuchte Rückstellung am 31.12.2022: \_\_\_\_\_ €

Kumuliertes OCI am 31.12.2022: \_\_\_\_\_ €

Assets (Zeitwert am 31.12.2023): \_\_\_\_\_ €

#### **IAS/IFRS**

Gebuchte Rückstellung am 31.12.2022: \_\_\_\_\_ €

Kumuliertes OCI am 31.12.2022: \_\_\_\_\_ €

Assets (Zeitwert am 31.12.2023): \_\_\_\_\_ €

#### **Summe der Renten- und Kapitalzahlungen im Wirtschaftsjahr:**

insgesamt: \_\_\_\_\_ €

davon aus Asset oder Planvermögen: \_\_\_\_\_ €

### 2. Altersteilzeitverpflichtungen

#### **Steuerbilanz**

Gebuchte Rückstellung am 31.12.2022: \_\_\_\_\_ €

#### **Handelsbilanz (BilMoG)**

Gebuchte Rückstellung am 31.12.2022: \_\_\_\_\_ €

#### **US-GAAP (FAS 87) bzw. IAS/IFRS**

Gebuchte Rückstellung am 31.12.2022: \_\_\_\_\_ €

**3. Jubiläumsverpflichtungen**

**Steuerbilanz**

Gebuchte Rückstellung am 31.12.2022: \_\_\_\_\_ €

**Handelsbilanz (BilMoG)**

Gebuchte Rückstellung am 31.12.2022: \_\_\_\_\_ €

**US-GAAP (FAS 87) bzw. IAS/IFRS**

Gebuchte Rückstellung am 31.12.2022: \_\_\_\_\_ €

Tatsächliche Jubiläumzahlungen im Wirtschaftsjahr: \_\_\_\_\_ €

**III. Ansprechpartner zur Abstimmung der Prämissen**

**1. Prämissen für HGB, IAS/IFRS und US-GAAP**

	wie im Vorjahr	anderer Vorschlag
Gehaltstrend	<input type="checkbox"/>	_____
Rententrend	<input type="checkbox"/>	_____

**Die Inflation als Basis für die oben genannten Prämissen ist in den letzten Monaten stark gestiegen. Wir beraten Sie gern bei der Festlegung, empfehlen aber mindestens einen Rententrend von 2,00 % p.a. Im aktuellen Marktumfeld sollten Sie auf jeden Fall vorab die Bestätigung der Wirtschaftsprüfer einholen.**

**2. HGB**

Zuständige Gesellschaft (WP oder StB): \_\_\_\_\_

Zuständige/r Mitarbeiter/in: \_\_\_\_\_ (Name) \_\_\_\_\_ (Telefon/e-Mail)

**3. FAS/IAS**

Zuständige Gesellschaft (WP oder StB): \_\_\_\_\_

Zuständige/r Mitarbeiter/in: \_\_\_\_\_ (Name) \_\_\_\_\_ (Telefon/e-Mail)

**IV. Betriebsprüfungen**

Hat im letzten Jahr eine Betriebsprüfung zu den von der PBG erstellten versicherungsmathematischen Gutachten stattgefunden?  ja  nein

Sind die Ergebnisse der Betriebsprüfung bereits rechtskräftig?  ja  nein

Falls eine Betriebsprüfung stattgefunden hat, überlassen Sie uns bitte eine Kopie des für uns relevanten Teils des Betriebsprüfungsberichtes.

\_\_\_\_\_  
Ort, Datum

\_\_\_\_\_  
Unterschrift