

# **Verordnung zur Einreichung von Monatsausweisen nach dem Zahlungsdiensteaufsichtsgesetz (ZAG-Monatsausweisverordnung - ZAGMonAwV)**

ZAGMonAwV

Ausfertigungsdatum: 15.10.2009

Vollzitat:

"ZAG-Monatsausweisverordnung vom 15. Oktober 2009 (BGBl. I S. 3591), die zuletzt durch Artikel 1 der Verordnung vom 13. Dezember 2018 (BGBl. I S. 2453) geändert worden ist"

**Stand:** Zuletzt geändert durch Art. 1 V v. 13.12.2018 I 2453

## **Fußnote**

(+++ Textnachweis ab: 31.10.2009 +++)

## **Eingangsformel**

Auf Grund des § 29a Absatz 3 Satz 1 des Zahlungsdiensteaufsichtsgesetzes vom 25. Juni 2009 (BGBl. I S. 1506) verordnet das Bundesministerium der Finanzen im Benehmen mit der Deutschen Bundesbank:

### **§ 1 Anwendungsbereich; Befugnisse der Bundesanstalt**

(1) Monatsausweise sowie die weiteren Angaben nach dieser Verordnung sind von allen Instituten im Sinne des Zahlungsdiensteaufsichtsgesetzes einzureichen. Abweichend von Satz 1 sind von Zahlungsinstituten, die als Zahlungsdienst nur den Kontoinformationsdienst nach § 1 Absatz 1 Satz 2 Nummer 8 des Zahlungsdiensteaufsichtsgesetzes anbieten, lediglich die weiteren Angaben nach § 3 Absatz 1 Nummer 2 Buchstabe c einzureichen.

(2) Die Bundesanstalt für Finanzdienstleistungsaufsicht (Bundesanstalt) kann, soweit dies zur Erfüllung ihrer Aufgaben erforderlich ist, gegenüber den Instituten im Sinne des Zahlungsdiensteaufsichtsgesetzes Anordnungen über die Aufstellung und den Inhalt der Monatsausweise sowie über die weiteren Angaben nach § 3 dieser Verordnung erlassen.

### **§ 2 Art und Umfang des Monatsausweises**

Der Monatsausweis besteht aus einem Vermögensstatus bezogen auf das Ende des jeweiligen Berichtszeitraums und einer Gewinn- und Verlustrechnung, die den Zeitraum seit dem Ende des letzten Geschäftsjahres umfasst.

### **§ 3 Weitere Angaben**

(1) Die weiteren Angaben sind im Falle

1. der Ausgabe von E-Geld nach § 1 Absatz 2 Satz 2 des Zahlungsdiensteaufsichtsgesetzes der durchschnittliche E-Geld-Umlauf im Sinne des § 1 Absatz 14 des Zahlungsdiensteaufsichtsgesetzes am Ende des Berichtszeitraums und die Anzahl der ausgegebenen E-Geld-Instrumente;
2. des Erbringens von
  - a) Zahlungsdiensten nach § 1 Absatz 1 Satz 2 Nummer 1 bis 6 des Zahlungsdiensteaufsichtsgesetzes das Zahlungsvolumen, die Anzahl der Zahlungsvorgänge und die Anzahl der ausgegebenen Zahlungsinstrumente,
  - b) Zahlungsauslösediensten nach § 1 Absatz 1 Satz 2 Nummer 7 des Zahlungsdiensteaufsichtsgesetzes der Wert der eingegangenen Erstattungsbegehren, die Anzahl der ausgelösten Zahlungsvorgänge und der Gesamtwert der ausgelösten Zahlungsvorgänge,

- c) Kontoinformationsdiensten nach § 1 Absatz 1 Satz 2 Nummer 8 des Zahlungsdiensteaufsichtsgesetzes der Wert der eingegangenen Erstattungsbegehren, die Anzahl der Zahlungskonten, auf die zugegriffen wurde, und die Gesamtzahl der Kunden, die Kontoinformationsdienste nutzen.

(2) Die weiteren Angaben nach Absatz 1 Nummer 2 Buchstabe a erstrecken sich zusätzlich auf die Anzahl und den Gesamtbetrag der Rückbelastungen. Sie sind ferner, soweit sie das Finanztransfergeschäft nach § 1 Absatz 1 Satz 2 Nummer 6 des Zahlungsdiensteaufsichtsgesetzes betreffen, bezogen auf den Zahlungsempfänger in die verschiedenen Zahlungsrichtungen zu untergliedern.

#### **§ 4 Berichtszeitraum**

Berichtszeitraum ist das Kalendervierteljahr. Die Bundesanstalt kann durch Entscheidung im Einzelfall den Berichtszeitraum auf einen Kalendermonat verkürzen, soweit dies zur Erfüllung der Aufgaben der Bundesanstalt erforderlich ist.

#### **§ 5 Einreichungsverfahren und Einreichungstermin**

(1) Die Monatsausweise und die weiteren Angaben nach § 3 sind von den Instituten mit den folgenden Formularen einzureichen:

1. Monatsausweis gemäß § 29 Absatz 1 Satz 1 ZAG  
- Vermögensstatus -:  
STZAG (Anlage 1),
2. Monatsausweis gemäß § 29 Absatz 1 Satz 1 ZAG  
- Gewinn- und Verlustrechnung -:  
GVZAG (Anlage 2),
3. weitere Angaben gemäß § 3 ZAGMonAwV  
- Weitere Angaben -:  
WAZAG (Anlage 3).

Institute, die zugleich Kreditinstitut im Sinne des § 1 Absatz 1 Satz 1 des Kreditwesengesetzes sind und Finanzinformationen nach Maßgabe des § 25 des Kreditwesengesetzes in Verbindung mit der Finanz- und Risikotragfähigkeitsverordnung einzureichen haben, haben anstelle der in Satz 1 Nummer 1 und 2 genannten Formulare die Formulare aus den Anlagen 4 und 5 (ESTZAG und EGVZAG) zu verwenden; die Pflicht zur Verwendung des Formulars aus der Anlage 3 (WAZAG) bleibt daneben bestehen.

(2) Die Monatsausweise sowie die weiteren Angaben nach § 3 sind der Deutschen Bundesbank jeweils nach dem Stand zum Ende des Berichtszeitraums bis zum 20. Geschäftstag des Folgemonats einzureichen.

(3) Die Monatsausweise sowie die weiteren Angaben nach § 3 sind im papierlosen Verfahren der Deutschen Bundesbank einzureichen. Die Deutsche Bundesbank veröffentlicht auf ihrer Internetseite die für eine Dateneinreichung im Wege der Datenfernübertragung zu verwendenden Satzformate und den Einreichungsweg.

#### **§ 6 Inkrafttreten**

Diese Verordnung tritt am 31. Oktober 2009 in Kraft.

#### **Anlage 1 (zu § 5 Absatz 1 Satz 1)**

##### **STZAG**

##### **Monatsausweis gemäß § 29 Absatz 1 Satz 1 ZAG - Vermögensstatus -**

(Fundstelle: BGBl. I 2018, 2456 - 2458)

Institutsnummer \_\_\_\_\_ Prüfziffer \_\_\_\_\_ Name \_\_\_\_\_ Stand Ende \_\_\_\_\_  
Ort \_\_\_\_\_

---

Die angegebenen Beträge lauten auf volle Euro<sup>1)</sup> )

**Aktiva**

<b>0100</b>	<b>Barreserve</b>		
0110	aus Zahlungsdiensten und aus der Ausgabe von E-Geld	0110	___
	<u>darunter:</u>		
0111	Guthaben bei Zentralnotenbanken	0111	___
0120	aus sonstigen Tätigkeiten	0120	___
	<u>darunter:</u>		
0121	Guthaben bei Zentralnotenbanken	0121	___
	<b>Summe: (0110 + 0120)</b>	<b>0100</b>	___
<b>0200</b>	<b>Forderungen an Kreditinstitute</b>		
0210	aus Zahlungsdiensten und aus der Ausgabe von E-Geld	0210	___
	<u>darunter:</u>		
0211	auf Treuhandkonten	0211	___
0220	aus sonstigen Tätigkeiten		
0221	täglich fällig	0221	___
0222	andere Forderungen	0222	___
	Summe: (0221 + 0222)	0220	___
	<b>Summe: (0210 + 0220)</b>	<b>0200</b>	___
<b>0300</b>	<b>Forderungen an Kunden</b>		
0310	aus Zahlungsdiensten und aus der Ausgabe von E-Geld	0310	___
	<u>darunter:</u>		
0311	aus Provisionen	0311	___
0312	aus Krediten	0312	___
	<u>darunter:</u>		
0313	aus Kreditkartengeschäften	0313	___
0320	aus sonstigen Tätigkeiten	0320	___
	<b>Summe: (0310 + 0320)</b>	<b>0300</b>	___
<b>0400</b>	<b>Forderungen an Institute im Sinne des § 1 Absatz 3 ZAG</b>		
0410	aus Zahlungsdiensten und aus der Ausgabe von E-Geld	0410	___
0420	aus sonstigen Tätigkeiten	0420	___
	<b>Summe: (0410 + 0420)</b>	<b>0400</b>	___
<b>0500</b>	<b>Schuldverschreibungen und andere festverzinsliche Wertpapiere</b>		
0510	Geldmarktpapiere		
0511	aus Zahlungsdiensten und aus der Ausgabe von E-Geld	0511	___

	0512	aus sonstigen Tätigkeiten	0512	___
			Summe: (0511 + 0512)	0510
				___
0520		Anleihen und Schuld- verschreibungen		
	0521	aus Zahlungsdiensten und aus der Ausgabe von E-Geld	0521	___
	0522	aus sonstigen Tätigkeiten	0522	___
			Summe: (0521 + 0522)	0520
			<b>Summe:</b> (0510 + 0520)	<b>0500</b>
				___
<b>0600</b>		<b>Aktien und andere nicht fest- verzinsliche Wertpapiere</b>		
	0610	aus Zahlungsdiensten und aus der Ausgabe von E- Geld	0610	___
	0620	aus sonstigen Tätigkeiten	0620	___
			<b>Summe:</b> (0610 + 0620)	<b>0600</b>
				___
<b>0700</b>		<b>Beteiligungen</b>		
	0710	aus Zahlungsdiensten und aus der Ausgabe von E- Geld	0710	___
		<u>darunter:</u>		
	0711	an Kreditinstituten	0711	___
	0712	an Finanzdienst- leistungsinstituten	0712	___
	0713	an Instituten im Sinne des § 1 Absatz 3 ZAG	0713	___
	0720	aus sonstigen Tätigkeiten	0720	___
		<u>darunter:</u>		
	0721	an Kreditinstituten	0721	___
	0722	an Finanzdienst- leistungsinstituten	0722	___
	0723	an Instituten im Sinne des § 1 Absatz 3 ZAG	0723	___
			<b>Summe:</b> (0710 + 0720)	<b>0700</b>
				___
<b>0800</b>		<b>Anteile an verbundenen Unternehmen</b>		
	0810	aus Zahlungsdiensten und aus der Ausgabe von E- Geld	0810	___
		<u>darunter:</u>		
	0811	an Kreditinstituten	0811	___
	0812	an Finanzdienst- leistungsinstituten	0812	___
	0813	an Instituten im Sinne des § 1 Absatz 3 ZAG	0813	___
	0820	aus sonstigen Tätigkeiten	0820	___
		<u>darunter:</u>		
	0821	an Kreditinstituten	0821	___

	0822	an Finanzdienst- leistungsinstituten	0822	___
	0823	an Instituten im Sinne des § 1 Absatz 3 ZAG	0823	___
		<b>Summe: (0810 + 0820)</b>	<b>0800</b>	___
<b>0900</b>		<b>Immaterielle Anlagewerte</b>		
	0910	aus Zahlungsdiensten und aus der Ausgabe von E- Geld	0910	___
	0920	aus sonstigen Tätigkeiten	0920	___
		<b>Summe: (0910 + 0920)</b>	<b>0900</b>	___
<b>1000</b>		<b>Sachanlagen</b>		
	1010	aus Zahlungsdiensten und aus der Ausgabe von E- Geld	1010	___
	1020	aus sonstigen Tätigkeiten	1020	___
		<b>Summe: (1010 + 1020)</b>	<b>1000</b>	___
<b>1200</b>		<b>Sonstige Vermögensgegenstände</b>		
	1210	aus Zahlungsdiensten und aus der Ausgabe von E- Geld	1210	___
	1220	aus sonstigen Tätigkeiten	1220	___
		<b>Summe: (1210 + 1220)</b>	<b>1200</b>	___
<b>1300</b>		<b>Rechnungsabgrenzungsposten</b>		
	1310	aus Zahlungsdiensten und aus der Ausgabe von E- Geld	1310	___
	1320	aus sonstigen Tätigkeiten	1320	___
		<b>Summe: (1310 + 1320)</b>	<b>1300</b>	___
<b>1400</b>		<b>Aktive latente Steuern</b>	<b>1400</b>	___
<b>1500</b>		<b>Aktiver Unterschiedsbetrag aus der Vermögensverrechnung</b>	<b>1500</b>	___
<b>1600</b>		<b>Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag</b>	<b>1600</b>	___
<b>1700</b>		<b>Summe der Aktiva (0100 + 0200 + 0300 + 0400 + 0500 + 0600 + 0700 + 0800 + 0900 + 1000 + 1100 + 1200 + 1300 + 1400 + 1500 + 1600)</b>	<b>1700</b>	___

---

## Passiva

---

<b>1800</b>		<b>Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten</b>		
	1810	aus Zahlungsdiensten und aus der Ausgabe von E- Geld	1810	___

	<u>davon:</u>		
	1811	täglich fällig	1811 ____
	1812	mit vereinbarter Laufzeit oder Kündigungsfrist	1812 ____
1820	aus sonstigen Tätigkeiten		1820 ____
	<u>davon:</u>		
	1821	täglich fällig	1821 ____
	1822	mit vereinbarter Laufzeit oder Kündigungsfrist	1822 ____
	<b>Summe: (1810 + 1820)</b>		<b>1800</b> ____
<b>1900</b>	<b>Verbindlichkeiten gegenüber Kunden</b>		
1910	aus Zahlungsdiensten und aus der Ausgabe von E-Geld		1910 ____
	<u>davon:</u>		
	1911	Verbindlichkeiten zur Ausführung von Zahlungsvorgängen	1911 ____
	<u>darunter:</u>		
	1912	auf Zahlungskonten	1912 ____
	<u>davon:</u>		
	1913	aus der Ausgabe von E-Geld	1913 ____
1920	aus sonstigen Tätigkeiten		1920 ____
	<b>Summe: (1910 + 1920)</b>		<b>1900</b> ____
<b>2000</b>	<b>Verbindlichkeiten gegenüber Instituten im Sinne des § 1 Absatz 3 ZAG</b>		
2010	aus Zahlungsdiensten und aus der Ausgabe von E-Geld		2010 ____
2020	aus sonstigen Tätigkeiten		2020 ____
	<b>Summe: (2010 + 2020)</b>		<b>2000</b> ____
<b>2100</b>	<b>Sonstige Verbindlichkeiten</b>		
2110	aus Zahlungsdiensten und aus der Ausgabe von E-Geld		2110 ____
2120	aus sonstigen Tätigkeiten		2120 ____
	<b>Summe: (2110 + 2120)</b>		<b>2100</b> ____
<b>2200</b>	<b>Rechnungsabgrenzungsposten</b>		
2210	aus Zahlungsdiensten und aus der Ausgabe von E-Geld		2210 ____
2220	aus sonstigen Tätigkeiten		2220 ____
	<b>Summe: (2210 + 2220)</b>		<b>2200</b> ____
<b>2300</b>	<b>Rückstellungen</b>		
2310	aus Zahlungsdiensten und aus der Ausgabe von E-Geld		2310 ____

2320	aus sonstigen Tätigkeiten	2320	___
	<b>Summe:</b> (2310 + 2320)	<b>2300</b>	___
<b>2400</b>	<b>Passive latente Steuern</b>	<b>2400</b>	___
<b>2500</b>	<b>Nachrangige Verbindlichkeiten</b>		
2510	aus Zahlungsdiensten und aus der Ausgabe von E-Geld	2510	___
2520	aus sonstigen Tätigkeiten	2520	___
	<b>Summe:</b> (2510 + 2520)	<b>2500</b>	___
<b>2600</b>	<b>Genussrechtskapital</b>	<b>2600</b>	___
	<u>darunter:</u>		
2610	vor Ablauf von zwei Jahren fällig	2610	___
<b>2700</b>	<b>Fonds für allgemeine Bankrisiken</b>	<b>2700</b>	___
<b>2800</b>	<b>Eigenkapital</b>		
2810	gezeichnetes Kapital	2810	___
	<u>darunter:</u>		
2811	stille Einlagen	2811	___
2812	Abzugsposten: Ausstehende Einlagen auf das gezeichnete Kapital	2812	___
			___./.
2820	Gewinnrücklagen	2820	___
2830	Gewinnvortrag/Verlust- vortrag <sup>1)</sup>	2830	___
2840	Bilanzgewinn/Bilanzverlust <sup>2)</sup>	2840	___
	<b>Summe:</b> (2810 + 2820 + (./.) 2830 + (./.) 2840)	<b>2800</b>	___
<b>2900</b>	<b>Summe der Passiva</b> (1800 + 1900 + 2000 + 2100 + 2200 + 2300 + 2400 + 2500 + 2600 + 2700 + 2800)	<b>2900</b>	___
<b>3000</b>	<b>Unwiderrufliche Kreditzusagen</b>		
3010	aus Zahlungsdiensten und aus der Ausgabe von E-Geld	3010	___
3020	aus sonstigen Tätigkeiten	3020	___
	<b>Summe:</b> (3010 + 3020)	<b>3000</b>	___
<b>3100</b>	<b>Eventualverbindlichkeiten</b>		
3110	aus Zahlungsdiensten und aus der Ausgabe von E- Geld	3110	___
3120	aus sonstigen Tätigkeiten	3120	___
	<b>Summe:</b> (3110 + 3120)	<b>3100</b>	___
<b>Kontrollsumme:</b>			
(1700 + 2900 + 3000 + 3100)		<b>9010</b>	___

<sup>1)</sup> Angaben bitte ohne Kommastellen, Rundung nach kaufmännischer Rundungsregel (5/4).

Umrechnung von nicht auf Euro lautenden Aktiv- und Passivpositionen (Fremdwährungspositionen): Fremdwährungspositionen sind zu dem jeweils von der EZB am Meldestichtag festgestellten und von der Bundesbank veröffentlichten Referenzkurs („ESZB-Referenzkurs“) in Euro umzurechnen. Bei der Umrechnung von Währungen, für die kein ESZB-Referenzkurs veröffentlicht wird, sind die Mittelkurse aus feststellbaren An- und Verkaufskursen des Stichtags zugrunde zu legen. Vermögensgegenstände, die nicht als Bestandteil der Fremdwährungsposition behandelt werden, dürfen zu dem bei der Erstverbuchung verwendeten Devisenkurs umgerechnet werden. In den Meldungen für die Zweigstellen im Ausland sind Fremdwährungsbeträge direkt, das heißt ohne Zwischenumrechnung in die Währung des Sitzlandes, in die Währung umzurechnen, in der die Meldung erstellt wird.

2) Vorzeichen angeben.

**Anlage 2 (zu § 5 Absatz 1 Satz 1)**

**GVZAG**

**Monatsausweis gemäß § 29 Absatz 1 Satz 1 ZAG - Gewinn- und Verlustrechnung -**

(Fundstelle: BGBl. I 2018, 2459 - 2461)

Institutsnummer \_\_\_\_\_ Prüfziffer \_\_\_\_\_ Name \_\_\_\_\_ Stand Ende \_\_\_\_\_  
Ort \_\_\_\_\_

Die angegebenen Beträge lauten auf volle Euro<sup>1)</sup> )

**Übersicht Gewinn- und Verlustrechnung**

**0100 Zinserträge**

0110	aus Zahlungsdiensten und aus der Ausgabe von E-Geld	
0111	aus Kredit- und Geldmarktgeschäften	0111 ____
0112	aus festverzinslichen Wertpapieren und Schuldbuchforderungen	0112 ____
	Summe: (0111 + 0112)	0110 ____
0120	aus sonstigen Tätigkeiten	
0121	aus Kredit- und Geldmarktgeschäften	0121 ____
0122	aus festverzinslichen Wertpapieren und Schuldbuchforderungen	0122 ____
	Summe: (0121 + 0122)	0120 ____
	<b>Summe: (0110 + 0120)</b>	<b>0100 ____</b>

**0200 Zinsaufwendungen**

0210	aus Zahlungsdiensten und aus der Ausgabe von E-Geld	0210 ____
0220	aus sonstigen Tätigkeiten	0220 ____
	<b>Summe: (0210 + 0220)</b>	<b>0200 ____</b>



<b>0300</b>	<b>Laufende Erträge</b>		
0310	aus Zahlungsdiensten und aus der Ausgabe von E-Geld		
0311	aus Aktien und anderen nicht festverzinslichen Wertpapieren	0311	___
0312	aus Beteiligungen	0312	___
0313	aus Anteilen an verbundenen Unternehmen	0313	___
	Summe: (0311 + 0312 + 0313)	0310	___
0320	aus sonstigen Tätigkeiten		
0321	aus Aktien und anderen nicht festverzinslichen Wertpapieren	0321	___
0322	aus Beteiligungen	0322	___
0323	aus Anteilen an verbundenen Unternehmen	0323	___
	Summe: (0321 + 0322 + 0323)	0320	___
	<b>Summe: (0310 + 0320)</b>	<b>0300</b>	___
<b>0400</b>	<b>Erträge aus Gewinngemeinschaften, Gewinnabführungs- oder Teilgewinnabführungsverträgen</b>		
0410	aus Zahlungsdiensten und aus der Ausgabe von E-Geld	0410	___
0420	aus sonstigen Tätigkeiten	0420	___
	<b>Summe: (0410 + 0420)</b>	<b>0400</b>	___
<b>0500</b>	<b>Provisionserträge</b>		
0510	aus Zahlungsdiensten und aus der Ausgabe von E-Geld	0510	___
0520	aus sonstigen Tätigkeiten	0520	___
	<b>Summe: (0510 + 0520)</b>	<b>0500</b>	___
<b>0600</b>	<b>Provisionsaufwendungen</b>		
0610	aus Zahlungsdiensten und aus der Ausgabe von E-Geld	0610	___
0620	aus sonstigen Tätigkeiten	0620	___
	<b>Summe: (0610 + 0620)</b>	<b>0600</b>	___
<b>0700</b>	<b>Sonstige betriebliche Erträge</b>		
0710	aus Zahlungsdiensten und aus der Ausgabe von E-Geld	0710	___
0720	aus sonstigen Tätigkeiten	0720	___
	<b>Summe: (0710 + 0720)</b>	<b>0700</b>	___
<b>0800</b>	<b>Allgemeine Verwaltungsaufwendungen</b>		
0810	aus Zahlungsdiensten und aus der Ausgabe von E-Geld		
0811	Personalaufwand	0811	___
	<u>darunter:</u>		
0812	Löhne und Gehälter	0812	___

	0813	Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersvorsorgung und für Unterstützung	0813	___
		<u>darunter:</u>		
	0814	für Altersvorsorgung	0814	___
	0815	andere Verwaltungsaufwendungen	0815	___
		Summe: (0811 + 0815)	0810	___
0820		aus sonstigen Tätigkeiten		
	0821	Personalaufwand	0821	___
		<u>darunter:</u>		
	0822	Löhne und Gehälter	0822	___
	0823	Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersvorsorgung und für Unterstützung	0823	___
		<u>darunter:</u>		
	0824	für Altersvorsorgung	0824	___
	0825	andere Verwaltungsaufwendungen	0825	___
		Summe: (0821 + 0825)	0820	___
		<b>Summe: (0810 + 0820)</b>	<b>0800</b>	___
<b>0900</b>		<b>Abschreibungen und Wertberichtigungen auf immaterielle Anlagewerte und Sachanlagen</b>		
	0910	aus Zahlungsdiensten und aus der Ausgabe von E-Geld	0910	___
	0920	aus sonstigen Tätigkeiten	0920	___
		<b>Summe: (0910 + 0920)</b>	<b>0900</b>	___
<b>Kontrollsumme:</b>				
		(0100 + 0200 + 0300 + 0400 + 0500 + 0600 + 0700 + 0800 + 0900)	<b>9010</b>	___

---

**noch Gewinn- und Verlustrechnung**

---

<b>1000</b>		<b>Sonstige betriebliche Aufwendungen</b>		
	1010	aus Zahlungsdiensten und aus der Ausgabe von E-Geld	1010	___
	1020	aus sonstigen Tätigkeiten	1020	___
		<b>Summe: (1010 + 1020)</b>	<b>1000</b>	___
<b>1100</b>		<b>Abschreibungen und Wertberichtigungen auf Forderungen und bestimmte Wertpapiere sowie Zuführungen zu Rückstellungen im Kreditgeschäft</b>		

1110	aus Zahlungsdiensten und aus der Ausgabe von E-Geld	1110	___
1120	aus sonstigen Tätigkeiten	1120	___
	<b>Summe:</b> (1110 + 1120)	<b>1100</b>	___
<b>1200</b>	<b>Erträge aus Zuschreibungen zu Forderungen und bestimmten Wertpapieren sowie aus der Auflösung von Rückstellungen im Kreditgeschäft</b>		
1210	aus Zahlungsdiensten und aus der Ausgabe von E-Geld	1210	___
1220	aus sonstigen Tätigkeiten	1220	___
	<b>Summe:</b> (1210 + 1220)	<b>1200</b>	___
<b>1300</b>	<b>Abschreibungen und Wertberichtigungen auf Beteiligungen, Anteile an verbundenen Unternehmen und wie Anlagevermögen behandelte Wertpapiere</b>		
1310	aus Zahlungsdiensten und aus der Ausgabe von E-Geld	1310	___
1320	aus sonstigen Tätigkeiten	1320	___
	<b>Summe:</b> (1310 + 1320)	<b>1300</b>	___
<b>1400</b>	<b>Erträge aus Zuschreibungen zu Beteiligungen, Anteilen an verbundenen Unternehmen und wie Anlagevermögen behandelten Wertpapieren</b>		
1410	aus Zahlungsdiensten und aus der Ausgabe von E-Geld	1410	___
1420	aus sonstigen Tätigkeiten	1420	___
	<b>Summe:</b> (1410 + 1420)	<b>1400</b>	___
<b>1500</b>	<b>Aufwendungen aus Verlustübernahme</b>		
1510	aus Zahlungsdiensten und aus der Ausgabe von E-Geld	1510	___
1520	aus sonstigen Tätigkeiten	1520	___
	<b>Summe:</b> (1510 + 1520)	<b>1500</b>	___
<b>1600</b>	<b>Ergebnis der normalen Geschäftstätigkeit<sup>2)</sup></b>		
1610	aus Zahlungsdiensten und aus der Ausgabe von E-Geld	1610	___
1620	aus sonstigen Tätigkeiten	1620	___
	<b>Summe:</b> (1610 + 1620)	<b>1600</b>	___
<b>1700</b>	<b>Außerordentliches Ergebnis<sup>2)</sup></b>		
1710	aus Zahlungsdiensten und aus der Ausgabe von E-Geld		
1711	Außerordentliche Erträge	1711	___
1712	Außerordentliche Aufwendungen	1712	___
	Summe: (1711 + 1712)	1710	___
1720	aus sonstigen Tätigkeiten		
1721	Außerordentliche Erträge	1721	___

	1722	Außerordentliche Aufwendungen	1722	___
		Summe: (1721 + 1722)	1720	___
		<b>Summe: (1710 + 1720)</b>	<b>1700</b>	___
<b>1800</b>		<b>Steuern vom Einkommen und vom Ertrag</b>		
	1810	aus Zahlungsdiensten und aus der Ausgabe von E-Geld	1810	___
	1820	aus sonstigen Tätigkeiten	1820	___
		<b>Summe: (1810 + 1820)</b>	<b>1800</b>	___
<b>1900</b>		<b>Sonstige Steuern, soweit nicht unter Position 1000 ausgewiesen</b>		
	1910	aus Zahlungsdiensten und aus der Ausgabe von E-Geld	1910	___
	1920	aus sonstigen Tätigkeiten	1920	___
		<b>Summe: (1910 + 1920)</b>	<b>1900</b>	___
<b>2000</b>		<b>Erträge aus Verlustübernahme</b>		
	2010	aus Zahlungsdiensten und aus der Ausgabe von E-Geld	2010	___
	2020	aus sonstigen Tätigkeiten	2020	___
		<b>Summe: (2010 + 2020)</b>	<b>2000</b>	___
<b>2100</b>		<b>Auf Grund einer Gewinngemeinschaft, eines Gewinnabführungs- oder eines Teilgewinnabführungsvertrags abgeführte Gewinne</b>		
	2110	aus Zahlungsdiensten und aus der Ausgabe von E-Geld	2110	___
	2120	aus sonstigen Tätigkeiten	2120	___
		<b>Summe: (2110 + 2120)</b>	<b>2100</b>	___
<b>2200</b>		<b>Periodengewinn/Periodenverlust<sup>2)</sup></b>		
	2210	aus Zahlungsdiensten und aus der Ausgabe von E-Geld	2210	___
	2220	aus sonstigen Tätigkeiten	2220	___
		<b>Summe: (2210 + 2220)</b>	<b>2200</b>	___
<b>Kontrollsumme:</b>			<b>9020</b>	___
		(9010 + 1000 + 1100 + 1200 + 1300 + 1400 + 1500 + 1600 + 1700 + 1800 + 1900 + 2000 + 2100 + 2200)		

1) Angaben bitte ohne Kommastellen, Rundung nach kaufmännischer Rundungsregel (5/4). Umrechnung von nicht auf Euro lautenden Aktiv- und Passivpositionen (Fremdwährungspositionen): Fremdwährungspositionen sind zu dem jeweils von der EZB am Meldestichtag festgestellten und von der Bundesbank veröffentlichten Referenzkurs („ESZB-Referenzkurs“) in Euro umzurechnen. Bei der Umrechnung von Währungen, für die kein ESZB-Referenzkurs veröffentlicht wird, sind die Mittelkurse aus feststellbaren An- und Verkaufskursen des Stichtags zugrunde zu legen. Vermögensgegenstände, die nicht als Bestandteil der Fremdwährungsposition behandelt werden, dürfen zu dem bei der Erstverbuchung verwendeten Devisenkurs umgerechnet werden. In den Meldungen für die Zweigstellen im Ausland sind Fremdwährungsbeträge direkt, das heißt ohne Zwischenumrechnung in die Währung des Sitzlandes, in die Währung umzurechnen, in der die Meldung erstellt wird.

2) Vorzeichen angeben.

**Anlage 3 (zu § 5 Absatz 1 Satz 1)**

**WAZAG**

**Weitere Angaben gemäß § 3 ZAGMonAwV - Zahlungsvolumen -**

(Fundstelle: BGBl. I 2018, 2462 - 2463)

Institutsnummer \_\_\_\_\_ Prüfziffer \_\_\_\_\_ Name \_\_\_\_\_ Stand Ende \_\_\_\_\_  
Ort \_\_\_\_\_

---

**Zahlungsvolumen<sup>1)</sup>**

---

<b>0100</b>	<b>Zahlungsvolumen als Betrag (Beträge lauten auf volle Euro<sup>2)</sup>)</b>	<b>0100</b> _____
	<u>davon:</u>	
0110	Einzahlungsgeschäft	0110 _____
0120	Auszahlungsgeschäft	0120 _____
0130	aus Zahlungsgeschäft ohne/mit Kreditgewährung	
	<u>darunter:</u>	
0131	aus Lastschrift- geschäft	0131 _____
0132	aus Zahlungskartengeschäft	0132 _____
0133	aus Überweisungsgeschäft	0133 _____
	Summe: (0131 + 0132 + 0133)	0130 _____
0140	aus Akquisitionsgeschäft	0140 _____
0150	aus Finanztransfergeschäft	
	<u>darunter:</u>	
0151	nach Deutschland eingehende Transfers	0151 _____
0152	von Deutschland ausgehende Transfers	0152 _____
0153	innerhalb Deutschlands abgewickelte Transfers	0153 _____
0154	außerhalb Deutschlands abgewickelte Transfers	0154 _____
	Summe: (0151 + 0152 + 0153 + 0154)	0150 _____
<b>0200</b>	<b>Anzahl der Zahlungsvorgänge</b>	<b>0200</b> _____

<u>davon:</u>		
0210	Einzahlungsgeschäft	0210 ____
0220	Auszahlungsgeschäft	0220 ____
0230	aus Zahlungsgeschäft ohne/mit Kreditgewährung	
<u>darunter:</u>		
0231	aus Lastschrift- geschäft	0231 ____
0232	aus Zahlungskartengeschäft	0232 ____
0233	aus Überweisungsgeschäft	0233 ____
	Summe: (0231 + 0232 + 0233)	0230 ____
0240	aus Akquisitionsgeschäft	0240 ____
0250	aus Finanztransfergeschäft	
<u>darunter:</u>		
0251	nach Deutschland eingehende Transfers	0251 ____
0252	von Deutschland ausgehende Transfers	0252 ____
0253	innerhalb Deutschlands abgewickelte Transfers	0253 ____
0254	außerhalb Deutschlands abgewickelte Transfers	0254 ____
	Summe: (0251 + 0252 + 0253 + 0254)	0250 ____
<b>0300</b>	<b>Anzahl der ausgegebenen Zahlungsinstrumente</b>	<b>0300 ____</b>
<b>0400</b>	<b>Rückbelastungen bei der Erbringung von Zahlungsdiensten</b>	
0410	Anzahl der Rückbelastungen	0410 ____
0420	Gesamtbetrag der Rückbelastungen	0420 ____
<b>0500</b>	<b>Angaben zum E-Geld-Geschäft</b>	
0510	Höhe des durchschnittlichen E-Geld-Umlaufs	0510 ____
0520	Anzahl der ausgegebenen E-Geld-Instrumente	0520 ____
<b>0600</b>	<b>Zahlungsauslösedienste</b>	
0610	Wert der eingegangenen Erstattungsbegehren	0610 ____
0620	Anzahl der ausgelösten Zahlungsvorgänge	0620 ____
0630	Gesamtwert der ausgelösten Zahlungsvorgänge	0630 ____
<b>0700</b>	<b>Kontoinformationsdienste</b>	

0710	Wert der eingegangenen Erstattungsbegehren	0710 ____
0720	Anzahl der Zahlungskonten, auf die zugegriffen wurde	0720 ____
0730	Gesamtzahl der Kunden, die Kontoinformationsdienste nutzen	0730 ____

- 1) Es sind jeweils die Beträge bzw. Stückzahlen der einzelnen Berichtsmonate als Summen zu melden.
- 2) Angaben bitte ohne Kommastellen, Rundung nach kaufmännischer Rundungsregel (5/4).  
Umrechnung von nicht auf Euro lautenden Positionen (Fremdwährungspositionen):  
Fremdwährungspositionen sind zu dem jeweils von der EZB am Meldestichtag festgestellten und von der Bundesbank veröffentlichten Referenzkurs („ESZB-Referenzkurs“) in Euro umzurechnen. Bei der Umrechnung von Währungen, für die kein ESZB-Referenzkurs veröffentlicht wird, sind die Mittelkurse aus feststellbaren An- und Verkaufskursen des Stichtags zugrunde zu legen. Vermögensgegenstände, die nicht als Bestandteil der Fremdwährungsposition behandelt werden, dürfen zu dem bei der Erstverbuchung verwendeten Devisenkurs umgerechnet werden. In den Meldungen für die Zweigstellen im Ausland sind Fremdwährungsbeträge direkt, das heißt ohne Zwischenumrechnung in die Währung des Sitzlandes, in die Währung umzurechnen, in der die Meldung erstellt wird.

#### Anlage 4 (zu § 5 Absatz 1 Satz 2)

#### ESTZAG

#### Monatsausweis gemäß § 29 Absatz 1 Satz 1 ZAG - Vermögensstatus -

(Fundstelle: BGBl. I 2018, 2464 - 2465)

Institutsnummer \_\_\_\_\_ Prüfziffer \_\_\_\_\_ Name \_\_\_\_\_ Stand Ende \_\_\_\_\_  
Ort \_\_\_\_\_

Die angegebenen Beträge lauten auf volle Euro<sup>1)</sup> )

#### Aktiva

##### Barreserve

0110 aus Zahlungsdiensten und aus der Ausgabe von E-Geld 0110 \_\_\_\_

##### Forderungen an Kreditinstitute

0210 aus Zahlungsdiensten und aus der Ausgabe von E-Geld 0210 \_\_\_\_

darunter:

0211 auf Treuhandkonten 0211 \_\_\_\_

aus sonstigen Tätigkeiten

0221 täglich fällig 0221 \_\_\_\_

0222 andere Forderungen 0222 \_\_\_\_

##### Forderungen an Kunden

0310 aus Zahlungsdiensten und aus der Ausgabe von E-Geld 0310 \_\_\_\_

darunter:

0311 aus Provisionen 0311 \_\_\_\_  
0312 aus Krediten 0312 \_\_\_\_

darunter:

0313 aus Kreditkarten-  
geschäften 0313 \_\_\_\_

**Forderungen an Instituten im Sinne des § 1 Absatz 3 ZAG**

0410 aus Zahlungsdiensten und aus der Ausgabe von E-  
Geld 0410 \_\_\_\_  
0420 aus sonstigen Tätigkeiten 0420 \_\_\_\_

**Summe: (0410 + 0420) 0400 \_\_\_\_**

**Schuldverschreibungen und andere festverzinsliche Wertpapiere**

Geldmarktpapiere

0511 aus Zahlungsdiensten und aus der  
Ausgabe von E-Geld 0511 \_\_\_\_

Anleihen und Schuld-  
verschreibungen

0521 aus Zahlungsdiensten und aus der  
Ausgabe von E-Geld 0521 \_\_\_\_

**Aktien und andere nicht festverzinsliche Wertpapiere**

0610 aus Zahlungsdiensten und aus der Ausgabe von E-  
Geld 0610 \_\_\_\_

**Beteiligungen**

0710 aus Zahlungsdiensten und aus der Ausgabe von E-  
Geld 0710 \_\_\_\_

darunter:

0711 an Kreditinstituten 0711 \_\_\_\_

0712 an Finanzdienst-  
leistungsinstituten 0712 \_\_\_\_

0713 an Instituten im Sinne des § 1 Absatz 3  
ZAG 0713 \_\_\_\_

aus sonstigen Tätigkeiten

darunter:

0723 an Instituten im Sinne des § 1 Absatz 3  
ZAG 0723 \_\_\_\_

**Anteile an verbundenen Unternehmen**

0810 aus Zahlungsdiensten und aus der Ausgabe von E-  
Geld 0810 \_\_\_\_

darunter:

0811 an Kreditinstituten 0811 \_\_\_\_

0812 an Finanzdienst-  
leistungsinstituten 0812 \_\_\_\_

0813 an Instituten im Sinne des § 1 Absatz 3  
ZAG 0813 \_\_\_\_

aus sonstigen Tätigkeiten



darunter:

0823 an Instituten im Sinne des § 1 Absatz 3  
ZAG 0823 \_\_\_\_

**Immaterielle Anlagewerte**

0910 aus Zahlungsdiensten und aus der Ausgabe von E-  
Geld 0910 \_\_\_\_

**Sachanlagen**

1010 aus Zahlungsdiensten und aus der Ausgabe von E-  
Geld 1010 \_\_\_\_

**Sonstige Vermögensgegenstände**

1210 aus Zahlungsdiensten und aus der Ausgabe von E-  
Geld 1210 \_\_\_\_

**Rechnungsabgrenzungsposten**

1310 aus Zahlungsdiensten und aus der Ausgabe von E-  
Geld 1310 \_\_\_\_

**Aktive latente Steuern**

**1400** \_\_\_\_

**Aktiver Unterschiedsbetrag aus der  
Vermögensverrechnung**

**1600** \_\_\_\_

---

**Passiva**

---

**Verbindlichkeiten gegenüber Kredit-  
instituten**

1810 aus Zahlungsdiensten und aus der Ausgabe von E-  
Geld 1810 \_\_\_\_

davon:

1811 täglich fällig 1811 \_\_\_\_

1812 mit vereinbarter  
Laufzeit oder  
Kündigungsfrist 1812 \_\_\_\_

aus sonstigen Tätigkeiten

davon:

1821 täglich fällig 1821 \_\_\_\_

1822 mit vereinbarter  
Laufzeit oder  
Kündigungsfrist 1822 \_\_\_\_

**Verbindlichkeiten gegenüber Kunden**

1910 aus Zahlungsdiensten und aus der Ausgabe von E-  
Geld 1910 \_\_\_\_

davon:

1911 Verbindlichkeiten

	zur Ausführung von Zahlungsvorgängen	1911	___
	<u>darunter:</u>		
	1912 auf Zahlungskonten	1912	___
	<u>darunter:</u>		
	1913 aus der Ausgabe von E-Geld	1913	___
<b>Verbindlichkeiten gegenüber Zahlungsinstituten</b>			
2010	aus Zahlungsdiensten und aus der Ausgabe von E-Geld	2010	___
2020	aus sonstigen Tätigkeiten	2020	___
	<b>Summe: (2010 + 2020)</b>	<b>2000</b>	___
<b>Sonstige Verbindlichkeiten</b>			
2110	aus Zahlungsdiensten und aus der Ausgabe von E-Geld	2110	___
<b>Rechnungsabgrenzungsposten</b>			
2210	aus Zahlungsdiensten und aus der Ausgabe von E-Geld	2210	___
<b>Rückstellungen</b>			
2310	aus Zahlungsdiensten und aus der Ausgabe von E-Geld	2310	___
<b>Passive latente Steuern</b>			<b>2400</b> ___
<b>Nachrangige Verbindlichkeiten</b>			
2510	aus Zahlungsdiensten und aus der Ausgabe von E-Geld	2510	___
<hr/>			
<b>Unwiderrufliche Kreditzusagen</b>			
3010	aus Zahlungsdiensten und aus der Ausgabe von E-Geld	3010	___
<b>Eventualverbindlichkeiten</b>			
3110	aus Zahlungsdiensten und aus der Ausgabe von E-Geld	3110	___
<b>Kontrollsumme:</b>			<b>9010</b> ___
(0110 + 0210 + 0221 + 0222 + 0310 + 0400 + 0511 + 0521 + 0610 + 0710 + 0723 + 0810 + 0823 + 0910 + 1010 + 1210 + 1310 + 1400 + 1600 + 1810 + 1821 + 1822 + 1910 + 2000 + 2110 + 2210 + 2310 + 2400 + 2510 + 3010 + 3110)			

1) Angaben bitte ohne Kommastellen, Rundung nach kaufmännischer Rundungsregel (5/4). Umrechnung von nicht auf Euro lautenden Aktiv- und Passivpositionen (Fremdwährungspositionen): Fremdwährungspositionen sind zu dem jeweils von der EZB am Meldestichtag festgestellten und von der Bundesbank veröffentlichten Referenzkurs („ESZB-Referenzkurs“) in Euro umzurechnen. Bei der Umrechnung von Währungen, für die kein ESZB-Referenzkurs veröffentlicht wird, sind die Mittelkurse aus feststellbaren An- und Verkaufskursen des Stichtags zugrunde zu legen. Vermögensgegenstände, die nicht als Bestandteil der Fremdwährungsposition behandelt werden, dürfen zu dem bei der Erstverbuchung verwendeten Devisenkurs umgerechnet werden. In den Meldungen für die Zweigstellen im Ausland sind

Fremdwährungsbeträge direkt, das heißt ohne Zwischenumrechnung in die Währung des Sitzlandes, in die Währung umzurechnen, in der die Meldung erstellt wird.

**Anlage 5 (zu § 5 Absatz 1 Satz 2)**

**EGVZAG**

**Monatsausweis gemäß § 29 Absatz 1 Satz 1 ZAG - Gewinn- und Verlustrechnung -**

(Fundstelle: BGBl. I 2018, 2466 - 2467)

Institutsnummer \_\_\_\_\_ Prüfziffer \_\_\_\_\_ Name \_\_\_\_\_ Stand Ende \_\_\_\_\_  
Ort \_\_\_\_\_

Die angegebenen Beträge lauten auf volle Euro<sup>1)</sup> )

**Übersicht Gewinn- und Verlustrechnung**

**Zinserträge**

0110	aus Zahlungsdiensten und aus der Ausgabe von E-Geld	
0111	aus Kredit- und Geldmarktgeschäften	0111 ____
0112	aus festverzinslichen Wertpapieren und Schuldbuchforderungen	0112 ____
	Summe: (0111 + 0112)	0110 ____

**Zinsaufwendungen**

0210	aus Zahlungsdiensten und aus der Ausgabe von E-Geld	0210 ____
------	---	-----------

**Laufende Erträge**

0310	aus Zahlungsdiensten und aus der Ausgabe von E-Geld	
0311	aus Aktien und anderen nicht festverzinslichen Wertpapieren	0311 ____
0312	aus Beteiligungen	0312 ____
0313	aus Anteilen an verbundenen Unternehmen	0313 ____
	Summe: (0311 + 0312 + 0313)	0310 ____

**Erträge aus Gewinngemeinschaften, Gewinnabführungs- oder Teilgewinnabführungsverträgen**

0410	aus Zahlungsdiensten und aus der Ausgabe von E-Geld	0410 ____
------	---	-----------

**Provisionserträge**

0510 aus Zahlungsdiensten und aus der Ausgabe von E-  
Geld 0510 \_\_\_\_

**Provisionsaufwendungen**

0610 aus Zahlungsdiensten und aus der Ausgabe von E-  
Geld 0610 \_\_\_\_

**Sonstige betriebliche Erträge**

0710 aus Zahlungsdiensten und aus der Ausgabe von E-  
Geld 0710 \_\_\_\_

**Allgemeine Verwaltungsaufwendungen**

0810 aus Zahlungsdiensten und aus der Ausgabe von E-  
Geld

0811 Personalaufwand 0811 \_\_\_\_

darunter:

0812 Löhne und Gehälter 0812 \_\_\_\_

0813 Soziale Abgaben und Aufwendungen für  
Altersvorsorgung und für Unterstützung 0813 \_\_\_\_

darunter:

0814 für Altersvorsorgung 0814 \_\_\_\_

0815 andere Verwaltungsaufwendungen 0815 \_\_\_\_

Summe: (0811 + 0815) 0810 \_\_\_\_

aus sonstigen Tätigkeiten

Personalaufwand

darunter:

Soziale Abgaben und Aufwendungen für  
Altersvorsorgung und für Unterstützung

darunter:

0824 für Altersvorsorgung 0824 \_\_\_\_

**Abschreibungen und Wertberichtigungen auf immaterielle  
Anlagewerte und Sachanlagen**

0910 aus Zahlungsdiensten und aus der Ausgabe von E-  
Geld 0910 \_\_\_\_

**Kontrollsumme:**

(0110 + 0210 + 0310 + 0410 + 0510 +  
0610 + 0710 + 0810 + 0824 + 0910) **9010** \_\_\_\_

**noch Gewinn- und Verlustrechnung**

**Sonstige betriebliche Aufwendungen**

1010 aus Zahlungsdiensten und aus der Ausgabe von E-  
Geld 1010 \_\_\_\_

**Abschreibungen und Wertberichtigungen auf Forderungen und bestimmte Wertpapiere sowie Zuführungen zu Rückstellungen im Kreditgeschäft**

1110 aus Zahlungsdiensten und aus der Ausgabe von E-Geld 1110 \_\_\_\_

**Erträge aus Zuschreibungen zu Forderungen und bestimmten Wertpapieren sowie aus der Auflösung von Rückstellungen im Kreditgeschäft**

1210 aus Zahlungsdiensten und aus der Ausgabe von E-Geld 1210 \_\_\_\_

**Abschreibungen und Wertberichtigungen auf Beteiligungen, Anteile an verbundenen Unternehmen und wie Anlagevermögen behandelte Wertpapiere**

1310 aus Zahlungsdiensten und aus der Ausgabe von E-Geld 1310 \_\_\_\_

**Erträge aus Zuschreibungen zu Beteiligungen, Anteilen an verbundenen Unternehmen und wie Anlagevermögen behandelten Wertpapieren**

1410 aus Zahlungsdiensten und aus der Ausgabe von E-Geld 1410 \_\_\_\_

**Aufwendungen aus Verlustübernahme**

1510 aus Zahlungsdiensten und aus der Ausgabe von E-Geld 1510 \_\_\_\_

**Ergebnis der normalen Geschäftstätigkeit<sup>2)</sup>**

1610 aus Zahlungsdiensten und aus der Ausgabe von E-Geld 1610 \_\_\_\_

1620 aus sonstigen Tätigkeiten 1620 \_\_\_\_

**Außerordentliches Ergebnis<sup>2)</sup>**

1710 aus Zahlungsdiensten und aus der Ausgabe von E-Geld

1711 Außerordentliche Erträge 1711 \_\_\_\_

1712 Außerordentliche Aufwendungen 1712 \_\_\_\_

Summe: (1711 + 1712) 1710 \_\_\_\_

**Steuern vom Einkommen und vom Ertrag**

1810 aus Zahlungsdiensten und aus der Ausgabe von E-Geld 1810 \_\_\_\_

**Sonstige Steuern, soweit nicht unter Position 1010 ausgewiesen**

1910 aus Zahlungsdiensten und aus der Ausgabe von E-Geld 1910 \_\_\_\_

**Erträge aus Verlustübernahme**

2010 aus Zahlungsdiensten und aus der Ausgabe von E-Geld 2010 \_\_\_\_

**Auf Grund einer Gewinngemeinschaft, eines Gewinnabführungs- oder eines Teilgewinnabführungsvertrags abgeführte Gewinne**

2110 aus Zahlungsdiensten und aus der Ausgabe von E-Geld 2110 \_\_\_\_

**Periodengewinn/Periodenverlust<sup>2)</sup>**

2210 aus Zahlungsdiensten und aus der Ausgabe von E-  
Geld 2210 \_\_\_\_

**Kontrollsumme:**

(9010 + 1010 + 1110 + 1210 + 1310 + 1410 + 1510 + 1610 + 1620 + 1710 + 1810 + 1910 + 2010 + 2110 + 2210) **9020** \_\_\_\_

- 1) Angaben bitte ohne Kommastellen, Rundung nach kaufmännischer Rundungsregel (5/4).  
Umrechnung von nicht auf Euro lautenden Aktiv- und Passivpositionen (Fremdwährungspositionen):  
Fremdwährungspositionen sind zu dem jeweils von der EZB am Meldestichtag festgestellten und von der Bundesbank veröffentlichten Referenzkurs („ESZB-Referenzkurs“) in Euro umzurechnen. Bei der Umrechnung von Währungen, für die kein ESZB-Referenzkurs veröffentlicht wird, sind die Mittelkurse aus feststellbaren An- und Verkaufskursen des Stichtags zugrunde zu legen. Vermögensgegenstände, die nicht als Bestandteil der Fremdwährungsposition behandelt werden, dürfen zu dem bei der Erstverbuchung verwendeten Devisenkurs umgerechnet werden. In den Meldungen für die Zweigstellen im Ausland sind Fremdwährungsbeträge direkt, das heißt ohne Zwischenumrechnung in die Währung des Sitzlandes, in die Währung umzurechnen, in der die Meldung erstellt wird.
- 2) Vorzeichen angeben.