

# **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 | 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 Finanztransfertgeschäft 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)

Stand Ende \_\_\_\_\_

Institutsnummer \_\_\_\_\_ Prüfziffer \_\_\_\_\_ Name \_\_\_\_\_

Ort \_\_\_\_\_

---

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

#### **Aktiva**

---

**0100 Barreserve**

0110	aus Zahlungsdiensten und aus der Ausgabe von E-Geld	0110	_____
<u>darunter:</u>			
0111	Guthaben bei Zentralnotenbanken	0111	_____
<u>0120 aus sonstigen Tätigkeiten</u>			
<u>darunter:</u>			
0121	Guthaben bei Zentralnotenbanken	0121	_____
<b>Summe: (0110 + 0120)</b>			<b>0100</b> _____

**0200 Forderungen an Kreditinstitute**

0210	aus Zahlungsdiensten und aus der Ausgabe von E-Geld	0210	_____
<u>darunter:</u>			
0211	auf Treuhandkonten	0211	_____
<u>0220 aus sonstigen Tätigkeiten</u>			
0221	täglich fällig	0221	_____
0222	andere Forderungen	0222	_____
<b>Summe: (0221 + 0222)</b>			0220 _____
<b>Summe: (0210 + 0220)</b>			<b>0200</b> _____

**0300 Forderungen an Kunden**

0310	aus Zahlungsdiensten und aus der Ausgabe von E-Geld	0310	_____
<u>darunter:</u>			
0311	aus Provisionen	0311	_____
0312	aus Krediten	0312	_____
<u>0320 aus sonstigen Tätigkeiten</u>			
<b>Summe: (0310 + 0320)</b>			<b>0300</b> _____

**0400 Forderungen an Institute im Sinne des § 1 Absatz 3 ZAG**

0410	aus Zahlungsdiensten und aus der Ausgabe von E-Geld	0410	_____
0420	aus sonstigen Tätigkeiten	0420	_____
<b>Summe: (0410 + 0420)</b>			<b>0400</b> _____

**0500 Schuldverschreibungen und andere festverzinsliche Wertpapiere**

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 Schuldverschreibungen			
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 festverzinsliche 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 Finanzdienstleistungsinstituten		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 Finanzdienstleistungsinstituten		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 Finanzdienstleistungsinstituten		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 Finanzdienstleistungsinstituten		0822	_____

0823	an Instituten im Sinne des § 1 Absatz 3 ZAG	0823	_____
	<b>Summe:</b> (0810 + 0820)	<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:</b> (0910 + 0920)	<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:</b> (1010 + 1020)	<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:</b> (1210 + 1220)	<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:</b> (1310 + 1320)	<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</b> (0100 + 0200 + 0300 + 0400 + 0500 + 0600 + 0700 + 0800 + 0900 + 1000 + 1100 + 1200 + 1300 + 1400 + 1500 + 1600)	<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:</b> (1810 + 1820)	<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:</b> (1910 + 1920)	<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:</b> (2010 + 2020)	<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:</b> (2110 + 2120)	<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:</b> (2210 + 2220)	<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 Zwischenrechnung 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)

Stand Ende \_\_\_\_\_

Institutsnummer \_\_\_\_\_ Prüfziffer \_\_\_\_\_ Name \_\_\_\_\_

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:</b> (0110 + 0120)	<b>0100</b>	_____

#### 0200 Zinsaufwendungen

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

#### 0300 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	___
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:</b> (0310 + 0320)	<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:</b> (0410 + 0420)	<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:</b> (0510 + 0520)	<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:</b> (0610 + 0620)	<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:</b> (0710 + 0720)	<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:</b> (0810 + 0820)	<b>0800</b>	___
<b>0900</b>	<b>Abschreibungen und Wertberich-</b> <b>tigungen auf immaterielle Anlagewerte und Sachanlagen</b>		
0910	aus Zahlungsdiensten und aus der Ausgabe von E- Geld	0910	___
0920	aus sonstigen Tätigkeiten	0920	___
	<b>Summe:</b> (0910 + 0920)	<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 Auf-</b> <b>wendungen</b>		
1010	aus Zahlungsdiensten und aus der Ausgabe von E- Geld	1010	___
1020	aus sonstigen Tätigkeiten	1020	___
	<b>Summe:</b> (1010 + 1020)	<b>1000</b>	___
<b>1100</b>	<b>Abschreibungen und Wertberich-</b> <b>tigungen auf Forderungen und bestimmte Wertpapiere</b> <b>sowie</b> <b>Zuführungen zu Rückstellungen</b> <b>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	_____
	<b>Summe:</b> (1711 + 1712)	1710	_____
1720	aus sonstigen Tätigkeiten		
1721	Außerordentliche Erträge	1721	_____
1722	Außerordentliche Aufwendungen	1722	_____
	<b>Summe:</b> (1721 + 1722)	1720	_____

		<b>Summe:</b> (1710 + 1720)	<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:</b> (1810 + 1820)	<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:</b> (1910 + 1920)	<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:</b> (2010 + 2020)	<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:</b> (2110 + 2120)	<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:</b> (2210 + 2220)	<b>2200</b> _____	
<b>Kontrollsumme:</b>			
(9010 + 1000 + 1100 + 1200 + 1300 + 1400 + 1500 + 1600 + 1700 + 1800 + 1900 + 2000 + 2100 + 2200)			<b>9020</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.
- <sup>2)</sup> Vorzeichen angeben.

**Anlage 3 (zu § 5 Absatz 1 Satz 1)  
WAZAG**

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

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

Stand Ende \_\_\_\_\_

Institutsnummer \_\_\_\_\_ Prüfziffer \_\_\_\_\_ Name \_\_\_\_\_ Ort \_\_\_\_\_

---

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

---

**0100 Zahlungsvolumen als Betrag  
(Beträge lauten auf volle Euro<sup>2)</sup>)**

**0100** \_\_\_\_\_

davon:

- |      |  |      |       |
|------|--|------|-------|
| 0110 | Einzahlungsgeschäft                              | 0110 | _____ |
| 0120 | Auszahlungsgeschäft                              | 0120 | _____ |
| 0130 | aus Zahlungsgeschäft<br>ohne/mit Kreditgewährung |      |       |

darunter:

- |      |                              |      |       |
|------|------------------------------|------|-------|
| 0131 | aus Lastschrift-<br>geschäft | 0131 | _____ |
| 0132 | aus Zahlungskartengeschäft   | 0132 | _____ |
| 0133 | aus Überweisungsgeschäft     | 0133 | _____ |

Summe: (0131 + 0132 + 0133)

0130 \_\_\_\_\_

- |      |                             |      |       |
|------|-----------------------------|------|-------|
| 0140 | aus Akquisitionsgeschäft    | 0140 | _____ |
| 0150 | aus Finanztransfertgeschäft |      |       |

darunter:

- |      |  |      |       |
|------|--|------|-------|
| 0151 | nach Deutschland<br>eingehende Transfers         | 0151 | _____ |
| 0152 | von Deutschland<br>ausgehende Transfers          | 0152 | _____ |
| 0153 | innerhalb Deutschlands abgewickelte<br>Transfers | 0153 | _____ |
| 0154 | außerhalb Deutschlands abgewickelte<br>Transfers | 0154 | _____ |

Summe: (0151 + 0152 + 0153 + 0154)

0150 \_\_\_\_\_

**0200 Anzahl der Zahlungsvorgänge**

**0200** \_\_\_\_\_

davon:

- |      |                     |      |       |
|------|---------------------|------|-------|
| 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 Finanztransfertgeschäft	
	<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 Zwischenrechnung 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)

Stand Ende \_\_\_\_\_  
Institutenummer \_\_\_\_\_ Prüfziffer \_\_\_\_\_ Name \_\_\_\_\_ 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	_____
	<b>Summe: (0410 + 0420)</b>	<b>0400</b>	_____

**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	_____
<u>darunter:</u>			
0711	an Kreditinstituten	0711	_____
0712	an Finanzdienst- leistungsinstituten	0712	_____
0713	an Instituten im Sinne des § 1 Absatz 3 ZAG	0713	_____
aus sonstigen Tätigkeiten			
<u>darunter:</u>			
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	_____
<u>darunter:</u>			
0811	an Kreditinstituten	0811	_____
0812	an Finanzdienst- leistungsinstituten	0812	_____
0813	an Instituten im Sinne des § 1 Absatz 3 ZAG	0813	_____
aus sonstigen Tätigkeiten			
<u>darunter:</u>			
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

**Aktiver Unterschiedsbetrag aus der Vermögensverrechnung** 1400 \_\_\_\_\_

### 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 \_\_\_\_\_

darunter:

1912 auf Zahlungskonten 1912 \_\_\_\_\_

darunter:

1913	aus der Ausgabe von E-Geld	1913 _____
------	-------------------------------	------------

#### **Verbindlichkeiten gegenüber Zahlungsinstituten**

2010	aus Zahlungsdiensten und aus der Ausgabe von E-Geld	2010 _____
2020	aus sonstigen Tätigkeiten	2020 _____
<b>Summe:</b> (2010 + 2020)		<b>2000</b> _____

#### **Sonstige Verbindlichkeiten**

2110	aus Zahlungsdiensten und aus der Ausgabe von E-Geld	2110 _____
------	---	------------

#### **Rechnungsabgrenzungsposten**

2210	aus Zahlungsdiensten und aus der Ausgabe von E-Geld	2210 _____
------	---	------------

#### **Rückstellungen**

2310	aus Zahlungsdiensten und aus der Ausgabe von E-Geld	2310 _____
------	---	------------

#### **Passive latente Steuern**

**2400** \_\_\_\_\_

#### **Nachrangige Verbindlichkeiten**

2510	aus Zahlungsdiensten und aus der Ausgabe von E-Geld	2510 _____
------	---	------------

#### **Unwiderrufliche Kreditzusagen**

3010	aus Zahlungsdiensten und aus der Ausgabe von E-Geld	3010 _____
------	---	------------

#### **Eventualverbindlichkeiten**

3110	aus Zahlungsdiensten und aus der Ausgabe von E-Geld	3110 _____
------	---	------------

#### **Kontrollsumme:**

(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)	<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.

#### **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)

Stand Ende \_\_\_\_\_

Institutsnummer \_\_\_\_\_ Prüfziffer \_\_\_\_\_ Name \_\_\_\_\_

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

1710 \_\_\_\_\_

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 Gewingemeinschaft, 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 Zwischenrechnung in die Währung des Sitzlandes, in die Währung umzurechnen, in der die Meldung erstellt wird.
- 2) Vorzeichen angeben.