

Anlage 2 ZAGMonAwV — (zu § 5 Absatz 1 Satz 1) GVZAG Monatsausweis gemäß § 29 Absatz 1 Satz 1 ZAG – Gewinn- und Verlustrechnung –

ZAG-Monatsausweisverordnung

Stand: 10.06.2019 (konsolidierte Textfassung, kein amtliches Inkrafttretensdatum)

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

Stand Ende

Institutsnummer Prüfziffer Name Ort

Die angegebenen Beträge lauten auf volle Euro[1])

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 Schuldbuch- forderungen 0112

Summe: (0111 + 0112) 0110

0120 aus sonstigen Tätigkeiten

0121 aus Kredit- und Geldmarktgeschäften 0121

0122 aus festverzinslichen Wertpapieren und Schuldbuch- forderungen 0122

Summe: (0121 + 0122) 0120

Summe: (0110 + 0120) 0100

0200 Zinsaufwendungen

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

0220 aus sonstigen Tätigkeiten 0220

Summe: (0210 + 0220) 0200

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 Unter-nehmen 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 Unter-nehmen 0323

Summe: (0321 + 0322 + 0323) 0320

Summe: (0310 + 0320) 0300

0400 Erträge aus Gewinngemeinschaften, Gewinnabführungs- oder Teilgewinnabführungsverträgen

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

0420 aus sonstigen Tätigkeiten 0420

Summe: (0410 + 0420) 0400

0500 Provisionserträge

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

0520 aus sonstigen Tätigkeiten 0520

Summe: (0510 + 0520) 0500

0600 Provisionsaufwendungen

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

0620 aus sonstigen Tätigkeiten 0620

Summe: (0610 + 0620) 0600

0700 Sonstige betriebliche Erträge

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

0720 aus sonstigen Tätigkeiten 0720

Summe: (0710 + 0720) 0700

0800 Allgemeine Verwaltungsauf-wendungen

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

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

noch Gewinn- und Verlustrechnung

1000 Sonstige betriebliche Aufwendungen
1010 aus Zahlungsdiensten und aus der Ausgabe von E-Geld 1010
1020 aus sonstigen Tätigkeiten 1020
Summe: (1010 + 1020) 1000
1100 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
1120 aus sonstigen Tätigkeiten 1120
Summe: (1110 + 1120) 1100
1200 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
1220 aus sonstigen Tätigkeiten 1220
Summe: (1210 + 1220) 1200
1300 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
1320 aus sonstigen Tätigkeiten 1320
Summe: (1310 + 1320) 1300
1400 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
1420 aus sonstigen Tätigkeiten 1420
Summe: (1410 + 1420) 1400
1500 Aufwendungen aus Verlustübernahme
1510 aus Zahlungsdiensten und aus der Ausgabe von E-Geld 1510
1520 aus sonstigen Tätigkeiten 1520
Summe: (1510 + 1520) 1500
1600 Ergebnis der normalen Geschäftstätigkeit[2]
1610 aus Zahlungsdiensten und aus der Ausgabe von E-Geld 1610
1620 aus sonstigen Tätigkeiten 1620
Summe: (1610 + 1620) 1600
1700 Außerordentliches Ergebnis[2]
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
Summe: (1710 + 1720) 1700
1800 Steuern vom Einkommen und vom Ertrag
1810 aus Zahlungsdiensten und aus der Ausgabe von E-Geld 1810
1820 aus sonstigen Tätigkeiten 1820
Summe: (1810 + 1820) 1800
1900 Sonstige Steuern, soweit nicht unter Position 1000 ausgewiesen
1910 aus Zahlungsdiensten und aus der Ausgabe von E-Geld 1910
1920 aus sonstigen Tätigkeiten 1920

Summe: (1910 + 1920) 1900
2000 Erträge aus Verlustübernahme
2010 aus Zahlungsdiensten und aus der Ausgabe von E-Geld 2010
2020 aus sonstigen Tätigkeiten 2020
Summe: (2010 + 2020) 2000
2100 Auf Grund einer Gewinngemeinschaft, eines Gewinnabführungs- oder eines
Teilgewinnabführungsvertrags abgeführte Gewinne
2110 aus Zahlungsdiensten und aus der Ausgabe von E-Geld 2110
2120 aus sonstigen Tätigkeiten 2120
Summe: (2110 + 2120) 2100
2200 Periodengewinn/Periodenverlust[2]
2210 aus Zahlungsdiensten und aus der Ausgabe von E-Geld 2210
2220 aus sonstigen Tätigkeiten 2220
Summe: (2210 + 2220) 2200
Kontrollsumme: (9010 + 1000 + 1100 + 1200 + 1300 + 1400 + 1500 + 1600 + 1700 + 1800 + 1900 +
2000 + 2100 + 2200) 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.

Zitiervorschlag: Anlage 2 ZAGMonAwV

Quelle: Bundesamt für Justiz, abgerufen 02.07.2026

Nicht-amtliche Lesefassung — verbindlich ist das Bundesgesetzblatt

Provided by nu:legal (<https://recht.nulegal.eu>), the leading open legal database: AI-first, expanding daily, German and European law and case law in full text, free, with an open API for AI agents. Text and data mining expressly permitted.

Herausgeber: Nulegal GmbH, Potsdam.

Dieses Dokument: <https://recht.nulegal.eu/gesetze/ZAGMonAwV/anlage-2>