MAGYAR KÖZLÖNY

A MAGYAR KÖZTÁRSASÁG HIVATALOS LAPJA

Budapest,

2008. november 18.,

kedd

162. szám

Ára: 1970,– Ft

TARTALOMJEGYZÉK

		Oldal
2008: LXXI. tv.	**A Magyar Köztársaság kitüntetéseiről szóló 1991. évi XXXI. törvény, valamint a Kossuth-díjról és a Széchenyi-díjról szóló 1990. évi XII. törvény módosításáról**	19438
268/2008. (XI. 18.) Korm. r.	Az Európai Közösséget létrehozó Szerződés 87. cikkének (1) bekezdése szerinti állami támogatásokkal kapcsolatos eljárásról és a regionális támogatási térképről szóló 85/2004. (IV. 19.) Korm. rendelet módosításáról	19440
269/2008. (XI. 18.) Korm. r.	A fejlesztési adókedvezményről szóló 206/2006. (X. 16.) Korm. rendelet módosításáról	19449
270/2008. (XI. 18.) Korm. r.	Az állami kitüntetések adományozásának rendjéről és a Kitüntetési Bizottságról	19450
271/2008. (XI. 18.) Korm. r.	A Kossuth-díj, a Széchenyi-díj adományozásának rendjéről, valamint a Magyar Köztársaság Kiváló Művésze, a Magyar Köztársaság Érdemes Művésze, a Magyar Köztársaság Babérkoszorúja díj alapításáról és adományozásáról	19451
13/2008. (XI. 18.) MNB r.	A jegybanki információs rendszerhez szolgáltatandó információk köréről, a szolgáltatás módjáról és határidejéről	19454
151/2008. (XI. 18.) FVM r.	A természetes édesítőszerek termékpályáinak szabályozásához kapcsolódó egyes kérdésekről szóló 129/2007. (X. 31.) FVM rendelet módosításáról	19915
25/2008. (XI. 18.) IRM r.	Az anyakönyvekről, a házasságkötési eljárásról és a névviselésről szóló 6/2003. (III. 7.) BM rendelet módosításáról	19915
23/2008. (XI. 18.) NFGM r.	A Nemzeti Fejlesztési és Gazdasági Minisztériumban, továbbá a nemzeti fejlesztési és gazdasági miniszter irányítása, illetve felügyelete alá tartozó szerveknél a fontos és bizalmas munkakörökről és a nemzetbiztonsági ellenőrzés szintjének megállapításáról	19948
24/2008. (XI. 18.) NFGM r.	A lábbelik fogyasztók részére történő forgalmazásának egyes követelményeiről	19950
1070/2008. (XI. 18.) Korm. h.	Egyes kormányhatározatok hatályon kívül helyezéséről	19952

II. Törvények

2008. évi LXXI. törvény

a Magyar Köztársaság kitüntetéseiről szóló 1991. évi XXXI. törvény, valamint a Kossuth-díjról és a Széchenyi-díjról szóló 1990. évi XII. törvény módosításáról*

1. § A Magyar Köztársaság kitüntetéseiről szóló 1991. évi XXXI. törvény (a továbbiakban: Kit.) a következő 4/B. és 4/C. §-sal egészül ki:

„4/B. § A 2. § (1) bekezdése és a 4/A. § (2) bekezdése szerinti előterjesztést a kitüntetés átadásának tervezett időpontját legalább negyvenöt nappal megelőzően kell megtenni. A köztársasági elnök az előterjesztés beérkezésétől számított tizenöt napon belül dönt a kitüntetés adományozásáról, és a döntését – az adományozás megtagadása esetén indokolással együtt – közli az ellenjegyzésre jogosulttal, aki tíz napon belül dönt az ellenjegyzésről. Ha a kitüntetés soron kívüli átadását rendkívüli körülmény indokolja, az előterjesztő és a köztársasági elnök egyetértése esetén e határidőktől el lehet térni.

4/C. § A Magyar Köztársasági Érdemrendet, a Magyar Köztársasági Érdemkeresztet, valamint a Nagy Imre Érdemrendet vissza kell vonni attól, aki arra érdemtelenné vált. A visszavonásra az adományozásra és annak előkészítésére vonatkozó hatásköri és eljárási szabályokat kell megfelelően alkalmazni.”

2. § (1) A Kit. 7. § (1) bekezdése helyébe a következő rendelkezés lép:

„(1) A feladatkörével összefüggő egyes kiemelkedő tevékenységek, teljesítmények elismerésére kitüntető címet, díjat, oklevelet, plakettet vagy más elismerést (a továbbiakban: elismerés) alapíthat és adományozhat

a) a köztársasági elnök, az Alkotmánybíróság elnöke, az Országgyűlés elnöke, az országgyűlési biztos, az Országos Igazságszolgáltatási Tanács, az Állami Számvevőszék elnöke, a legfőbb ügyész, a Gazdasági Versenyhivatal elnöke, a Magyar Nemzeti Bank elnöke,

b) a Kormány tagja,

c) a helyi önkormányzat.”

(2) A Kit. 7. §-a a következő (4) bekezdéssel egészül ki:

„(4) Az (1) bekezdés szerinti elismerés és a (2) bekezdés szerinti szolgálati jel elnevezésében és külső formájában nem hasonlíthat a Magyar Köztársasági Érdemrendhez, a Magyar Köztársasági Érdemkereszthez, a Nagy Imre Érdemrendhez, a Kossuth-díjhoz és a Széchenyi-díjhoz.”

3. § A Kit. a következő 8–10. §-sal egészül ki:

„8. § (1) A 7. § (1) bekezdése szerint elismerés alapítására és adományozására jogosult elismerést akkor adományozhat, ha

a) az elismerés elnevezését, fajtáit (fokozatait),

b) az elismerésben részesíthető személyek körét,

c) az évente adományozható elismerések számát,

d) az elismerés adományozásának feltételeit és rendjét, valamint

e) az elismerés leírását

a 7. § (1) bekezdés *b)* és *c)* pontja szerinti jogosult rendeletben kihirdette, illetve a 7. § (1) bekezdés *a)* pontja szerinti jogosult a Hivatalos Értesítőben közzétette.

(2) A 6/A. §, a 6/B. § és a 7. § szerinti elismerést az (1) bekezdés alapján közzétett vagy rendeletben megállapított feltételek szerint az adományozásra jogosult egyedi határozattal adományozhatja és – ha az elismerésben részesített személyt a bíróság szándékos bűncselekmény miatt jogerősen elítélte – vonja vissza. Az adományozás és a visszavonás tárgyában hozott egyedi határozatot – a 7. § (1) bekezdés *c)* pontja szerinti jogosult által kiadott határozat kivételével – a Hivatalos Értesítőben közzé kell tenni.

9. § Az adományozás előkészítésére irányuló eljárás alapvető szabályait a 3. számú melléklet állapítja meg.

10. § (1) Felhatalmazást kap a Kormány, hogy rendeletben állapítsa meg az e törvény, a Kormány és a miniszterelnök által alapított kitüntetések, díjak adományozására és visszavonására vonatkozó részletes eljárási szabályokat.

(2) Felhatalmazást kap a Kormány tagja és a helyi önkormányzat, hogy rendeletben szabályozza az elismerés alapítását és az adományozás feltételeit, valamint a viselésének rendjét, továbbá a díjjal járó jutalom mértékét.”

4. § A Kit. az e törvény *mellékletét* képező 3. számú melléklettel egészül ki.

5. § A Kossuth-díjról és a Széchenyi-díjról szóló 1990. évi XII. törvény (a továbbiakban: Tv.) a következő 4/A. §-sal egészül ki:

„4/A. § A Díj adományozására és visszavonására a Magyar Köztársaság kitüntetéseiről szóló 1991. évi XXXI. törvénynek a Magyar Köztársaság Érdemrendje adományozására, illetőleg visszavonására vonatkozó eljárási szabályait az e törvényben meghatározott eltérésekkel kell alkalmazni.”

6. § A Tv. a következő 7/A. §-sal egészül ki:

„7/A. § (1) A díjazott személyekről a Miniszterelnöki Hivatal nyilvántartást vezet. A nyilvántartás a díjazott személy nevét, születési helyét és idejét, valamint a Díj adományozásának rövid indokolását, időpontját, továbbá a Díj visszavonása esetén a visszavonás tényét, okát és időpontját tartalmazza.

(2) A Díj adományozásával, illetve visszavonásával kapcsolatos eljárás lefolytatásához szükséges adatok biztosítása céljából a díjazási javaslat előkészítéséért felelős

* A törvényt az Országgyűlés a 2008. november 3-i ülésnapján fogadta el.

szerv és az előterjesztő részére az (1) bekezdés szerinti nyilvántartásból adat továbbítható. A köztársasági elnök, illetve hivatalának köztisztviselője a nyilvántartásba jogosult betekinteni.

(3) A nyilvántartás az (1) bekezdésben meghatározott adatokat a Díj adományozásától vagy visszavonásától számított harminc évig tartalmazza."

7. § A Tv. 8. § (3) bekezdése helyébe a következő rendelkezés lép:

„(3) Felhatalmazást kap a Kormány, hogy a Díj adományozására történő javaslattétel, valamint az adományozás és visszavonás részletes szabályait rendeletben megállapítsa."

8. § (1) Ez a törvény a kihirdetését követő 8. napon lép hatályba.

(2) A Kit. 7. § (2) bekezdésében az „A rendészetért felelős miniszter" szövegrész helyébe a „Szolgálati jel elismerést a rendészetért felelős miniszter" szöveg, a Kit. 1. számú melléklet 8. §-ában a „fokozatának" szövegrész helyébe a „fokozatának kitüntetettje" szöveg, a Tv. 7. §-ában a „megvonhatja" szövegrész helyébe „a Kormány előterjesztésére visszavonja" szöveg lép.

(3) A Magyar Honvédség hivatásos és szerződéses állományú katonáinak jogállásáról szóló 2001. évi XCV. törvény 287. § (2) bekezdés *ac)* alpontja helyébe a következő rendelkezés lép:

[Felhatalmazást kap a miniszter, hogy a törvény hatálybalépését követő három hónapon belül rendeletben szabályozza]

„*ac)* a Magyar Köztársaság kitüntetéseiről szóló 1991. évi XXXI. törvény hatálya alá nem tartozó egyes elismerések adományozásának részletes szabályait és az adományozás rendjét,"

(4) A fegyveres szervek hivatásos állományú tagjainak szolgálati viszonyáról szóló 1996. évi XLIII. törvény (a továbbiakban: Hszt.) 342. § (2) bekezdés *j)* pontja helyébe a következő rendelkezés lép:

[Felhatalmazást kap a fegyveres szervet irányító miniszter, hogy rendeletben részletesen szabályozza]

„*j)* a Magyar Köztársaság kitüntetéseiről szóló 1991. évi XXXI. törvény hatálya alá nem tartozó egyes elismerések adományozására jogosultak körét, az elismerésben részesítés feltételeit és rendjét;"

(5) A bűnügyi nyilvántartásról és a hatósági erkölcsi bizonyítványról szóló 1999. évi LXXXV. törvény 18. § *b)* pontja helyébe a következő rendelkezés lép:

[A 10. § (1) bekezdésében meghatározott adatok szolgáltatásának igénylésére jogosult]

„*b)* a köztársasági elnök által adományozható kitüntetés előkészítésért felelős szerv és az előterjesztő, a jelölt kitüntetését kizáró ok megállapítása céljából;"

(6) Hatályát veszti a Kit. 6. §-a, 6/B. § *b)* pontja, 7. § (2) bekezdésében a „polgári és katonai", valamint a „szolgálati jelet" szövegrész, 1. számú mellékletének 1. §-a, 8. §-ának „élethosszig tulajdonosa" szövegrésze, valamint 2. számú mellékletének 1. §-a és a Hszt. 342. § (6) bekezdése.

(7) Az e törvény hatálybalépését megelőzően alapított elismerések – törvényben alapított elismerések kivételével – akkor is adományozhatóak, ha a Kit. 8. § (1) bekezdésében meghatározottakat a 7. § (1) bekezdés *a)* pontja szerinti jogosult a Hivatalos Értesítőben nem tette közzé, illetve a 7. § (1) bekezdés *b)* és *c)* pontja szerinti jogosult rendeletben nem hirdette ki.

(8) Ez a törvény 2008. december 31-én hatályát veszti.

Sólyom László s. k.,
köztársasági elnök

Dr. Szili Katalin s. k.,
az Országgyűlés elnöke

Melléklet
a 2008. évi LXXI. törvényhez

„3. számú melléklet
az 1991. évi XXXI. törvényhez

A kitüntetések és elismerések adományozásának előkészítésére vonatkozó alapvető szabályok

1. A Magyar Köztársasági Érdemrend, a Magyar Köztársasági Érdemkereszt, illetve a Nagy Imre Érdemrend (a továbbiakban: kitüntetés) adományozását a kitüntetési javaslatok előkészítéséért felelős, külön jogszabályban meghatározott szervnél vagy a feladatkör alapján érintett miniszternél (a továbbiakban: előterjesztő) lehet indítványozni, azzal, hogy önmaga kitüntetését senki nem indítványozhatja.

2. Kitüntetés adományozására javaslatot előterjesztőként a Kormány tagja – nem magyar állampolgár esetében a külpolitikáért felelős miniszter – tehet.

3. Kitüntetés tulajdonosa újabb kitüntetésre az előző kitüntetés adományozásától számított tíz éven belül csak kivételesen, abban az esetben javasolható, ha az előző kitüntetés adományozását követően szerzett, az annak alapjául szolgáló érdemeket felülmúló, kimagasló érdemek azt indokolják.

4. Nem lehet javasolni olyan személy kitüntetését, akit bűncselekmény elkövetése miatt jogerősen elítéltek, a büntetés vagy intézkedés külön törvényben meghatározott bűnügyi nyilvántartása időtartamának lejártáig.

5. A kitüntetési vagy elismerési javaslatok előkészítéséért felelős szerv és az előterjesztő az adományozásra vagy a visszavonásra irányuló eljárásban a kitüntetésre érdemesség megállapítása és a többszöri kitüntetés megelőzése céljából kezelheti az indítványozott és a javaslatban megjelölt személy (a továbbiakban: jelölt) nevét, szü-

letési helyét és idejét, valamint az életútjára és a kitüntetésre méltatott érdemeire közvetlenül vonatkozó, a kitüntetés adományozásához vagy visszavonásához figyelembe vett adatokat, a javaslatot tartalmazó előterjesztésről való döntés időpontjáig.

6. A jelölt kitüntetésre való érdemessége megállapítása vagy érdemessége fennállásának ellenőrzése céljából az előkészítésért felelős szerv vagy az előterjesztő a bűnügyi nyilvántartásból adatot kérhet. Az ellenőrzést követően a bűnügyi nyilvántartásból kapott adatot haladéktalanul törölni kell, és az előkészítő iratban a kizáró ok fennállásának tényét vagy annak hiányát kell feltüntetni.

7. Az e törvénnyel alapított kitüntetések adományozásáról és visszavonásáról a Miniszterelnöki Hivatal, más elismerések adományozásáról és visszavonásáról az adományozó nyilvántartást vezet. A nyilvántartás a kitüntetett (elismerésben részesített) személy nevét, születési helyét és idejét, az adományozott kitüntetési fokozat, elismerés megjelölését, valamint az adományozás rövid indokolását, az átadás időpontját, továbbá a kitüntetés, elismerés visszavonása esetén a visszavonás tényét, okát és időpontját tartalmazza. A nyilvántartásban rögzített adatokat az adományozástól, visszavonás esetén a visszavonástól számított 30 év elteltével törölni kell.

8. Az e törvénnyel alapított kitüntetés adományozására irányuló előterjesztésben a megalapozott döntéshez szükséges részletességgel be kell mutatni a jelölt személy életútját, valamint a kitüntetés alapjául szolgáló érdemeket, továbbá tájékoztatást kell adni arról, hogy a jelölt előzetesen nyilatkozott a kitüntetés elfogadásáról.

9. Az adományozási és visszavonási eljárás lefolytatásához szükséges adatok biztosítása céljából a kitüntetési javaslat előkészítéséért felelős szerv, az előterjesztő, valamint az elismerés adományozására jogosult a 7. pont szerinti nyilvántartásból adatot igényelhet. A köztársasági elnök, illetve hivatalának köztisztviselője a nyilvántartásba jogosult betekinteni."

III. Kormányrendeletek

A Kormány 268/2008. (XI. 18.) Korm. rendelete

az Európai Közösséget létrehozó Szerződés 87. cikkének (1) bekezdése szerinti állami támogatásokkal kapcsolatos eljárásról és a regionális támogatási térképről szóló 85/2004. (IV. 19.) Korm. rendelet módosításáról

A Kormány az államháztartásról szóló 1992. évi XXXVIII. törvény 124. § (2) bekezdésének *v)* pontjában kapott felhatalmazás alapján, az Alkotmány 35. § (1) bekezdés *b)* pontjában foglalt feladatkörében a következőket rendeli:

1. §

(1) Az Európai Közösséget létrehozó Szerződés 87. cikkének (1) bekezdése szerinti állami támogatásokkal kapcsolatos eljárásról és a regionális támogatási térképről szóló 85/2004. (IV. 19.) Korm. rendelet (a továbbiakban: R.) 1. §-ának 4. pontja helyébe a következő rendelkezés lép:

[E rendelet alkalmazásában:]

„4. *Bizottság:* az Európai Közösségek Bizottsága."

(2) Az R. 1. §-ának 6. pontja helyébe a következő rendelkezés lép:

[E rendelet alkalmazásában:]

„6. *Csoportmentességi rendelet:* az Európai Közösséget létrehozó Szerződés 87. és 88. cikke alkalmazásában a támogatások bizonyos fajtáinak a közös piaccal összeegyeztethetőnek nyilvánításáról szóló 2008. augusztus 6-i 800/2008/EK bizottsági rendelet."

(3) Az R. 1. §-ának 15. pontja helyébe a következő rendelkezés lép:

[E rendelet alkalmazásában:]

„15. *Kis- és középvállalkozás (a továbbiakban: KKV):* a csoportmentességi rendelet 1. számú melléklete szerinti vállalkozás."

(4) Az R. 1. §-ának 20. pontja helyébe a következő rendelkezés lép:

[E rendelet alkalmazásában:]

„20. *Referencia alapkamatláb:* az egyéni referencia kamatláb, a diszkont kamatláb és a visszafizettetési kamatláb alapja. A referencia alapkamatlábról, a diszkont kamatlábról és a visszafizettetési kamatlábról az Európai Bizottság hivatalos értesítését követően a pénzügyminiszter közleményt ad ki, illetve azt a Pénzügyminisztérium honlapján közzéteszi."

(5) Az R. 1. §-a a következő 36. ponttal egészül ki:

[E rendelet alkalmazásában:]

„36. *Diszkont kamatláb:* a különböző években folyósított támogatások, illetve a több év alatt megvalósított projektek felmerült költségei jelenértékének kiszámításához használt kamatláb, amely egyenlő a referencia alapkamatláb 100 bázisponttal növelt értékével."

(6) Az R. 1. §-a a következő 37. ponttal egészül ki:

[E rendelet alkalmazásában:]

„37. *Egyéni referencia kamatláb:* különösen a kedvezményes kamatú és kamatmentes kölcsönök, továbbá a változó kamatlábon alapuló kamattámogatások támogatástartalmának kiszámításához használt, a referencia alapkamatlábból számított, a hitelkockázattól függően eltérő összehasonlító kamatláb."

(7) Az R. 1. §-a a következő 38. ponttal egészül ki:
[E rendelet alkalmazásában:]
„38. *Visszafizettetési kamatláb:* a 794/2004/EK bizottsági rendeletben foglaltak alapján megállapított, a jogellenesnek minősített támogatás esetén alkalmazott késedelmi kamatláb.”

(8) Az R. 1. §-a a következő 39. ponttal egészül ki:
[E rendelet alkalmazásában:]
„39. *Megfelelő intézkedés:* a 659/1999/EK tanácsi rendelet 18. cikke szerinti intézkedés.”

(9) Az R. 1. §-a a következő 40. ponttal egészül ki:
[E rendelet alkalmazásában:]
„40. *Nehéz helyzetben levő vállalkozás:* e rendelet 8. számú mellékletében meghatározott vállalkozás.”

(10) Az R. 1. §-a a következő 41. ponttal egészül ki:
[E rendelet alkalmazásában:]
„41. *Mezőgazdasági termék:* a 800/2008/EK bizottsági rendelet 2. cikk 22. pontja szerinti termék.”

(11) Az R. 1. §-a a következő 42. ponttal egészül ki:
[E rendelet alkalmazásában:]
„42. *Mezőgazdasági termék feldolgozása:* a 800/2008/EK bizottsági rendelet 2. cikk 23. pontja szerinti művelet.”

(12) Az R. 1. §-a a következő 43. ponttal egészül ki:
[E rendelet alkalmazásában:]
„43. *Mezőgazdasági termék forgalomba hozatala:* a 800/2008/EK bizottsági rendelet 2. cikk 24. pontja szerinti művelet.”

2. §

Az R. 2. §-ának (2) bekezdése helyébe a következő rendelkezés lép:
„(2) E rendelet hatálya nem terjed ki az Európai Közösséget létrehozó Szerződés I. Mellékletében felsorolt mezőgazdasági termékek elsődleges termeléséhez, feldolgozásához és forgalomba hozatalához nyújtott, valamint a halászati, erdészeti és vidékfejlesztési támogatásokkal kapcsolatos eljárásra.”

3. §

Az R. 9/A. §-a helyébe a következő rendelkezés lép:
„9/A. § A pénzügyminiszter eljárása során – határidő megjelölésével – kiegészítő információt kérhet a 9. § (2) bekezdésében meghatározott felelős szerv vagy szervezeti egység vezetőjétől, illetve a potenciális kedvezményezettől. Ebben az esetben a 10. § (3) bekezdésében, a 12. § (1) bekezdésében, valamint a 17. § (2) bekezdésében meghatározott határidő a kiegészítő információ kézhezvételétől kezdődik.”

4. §

Az R. 11. §-a helyébe a következő rendelkezés lép:
„11. § Támogatást tartalmazó jogszabálytervezetet csak az állásfoglalás, illetve a Bizottság felé történő bejelentési kötelezettség esetén az előzetes vélemény kiadását követően lehet véleményezésre bocsátani.”

5. §

Az R. 15. §-ának (1) bekezdése helyébe a következő rendelkezés lép:
„(1) A csoportmentességi rendelet hatálya alá tartozó támogatás esetében a támogatást nyújtó a támogatást tartalmazó jogszabály, illetve támogatási szerződés hatálybalépésétől számított tíz munkanapon belül magyar nyelven kitölti a Pénzügyminisztérium honlapján közzétett weboldalon a pénzügyminiszter által biztosított hozzáférés (bejelentkezési név és jelszó) alapján a csoportmentességi rendelethez kapcsolódó formanyomtatványt.”

6. §

(1) Az R. 16. §-ának (3) bekezdése helyébe a következő rendelkezés lép:
„(3) A pénzügyminiszter jóváhagyás céljából – a Bizottság részére bejelenti
a) közúti, vasúti és vízi szállítási ágazatnak nyújtott támogatásokat a közúti, vasúti és vízi szállítási ágazatnak nyújtott állami támogatásokról szóló, többször módosított 1107/70/EK tanácsi rendelet 5. cikk (1) bekezdésében foglaltak szerint;
b) a csoportmentességi rendelet 6. cikkében felsorolt esetekben nyújtott támogatást;
c) azokat a nagyberuházáshoz nyújtott támogatásokat, amelyekre nagyobb összegű támogatást nyújtanának mint amennyit a regionális iránymutatás 64. pontjában meghatározott számítási módszer szerint egy olyan beruházás kaphatna, amelynek elszámolható költsége 100 millió eurónak megfelelő forintösszeg;
d) azokat a támogatásokat, amelyek nyújtása során egy létesítmény, a regionális iránymutatás 35. pontja szerinti felvásárlása esetén a támogatást a megvásárlás által megőrzött vagy újonnan létrehozott munkahelyek (becsült) bérköltsége alapján számolják ki;
e) bármely más támogatást, amely esetében a közösségi jog a Bizottság részére történő bejelentési kötelezettségről rendelkezik.”

(2) Az R. 16. §-ának (4) bekezdése helyébe a következő rendelkezés lép:
„(4) A pénzügyminiszter a vonatkozó közösségi szabály rendelkezései alapján tájékoztatja a Bizottságot
a) a szénbányászatnak nyújtott támogatásokról, a szénbányászatnak nyújtott állami támogatásokról szóló

1407/2002/EK tanácsi rendelet 9. cikkében foglaltak szerint;

b) a közúti, vasúti és vízi szállítási ágazatnak nyújtott támogatásokról, a közúti, vasúti és vízi szállítási ágazatnak nyújtott állami támogatásokról szóló, többször módosított 1107/70/EK tanácsi rendelet 5. cikk (2) bekezdésében foglaltak szerint;

c) a (3) bekezdés *c)* pontja alá nem tartozó nagyberuházásokról a támogatási szerződés megkötését, illetve a támogatásról rendelkező államigazgatási határozat elfogadását követő harminc napon belül, a regionális iránymutatás – a támogatást nyújtó által kitöltött – III. mellékletének megküldésével;

d) a kutatás-fejlesztési projekteknek nyújtott 3 millió eurót meghaladó támogatásokról a csoportmentességi rendelet 9. cikk (4) bekezdésében foglaltak szerint;

e) bármely más támogatásról, amely esetében a közösségi jog a Bizottság részére történő tájékoztatási kötelezettségről rendelkezik."

7. §

Az R. 20. §-ának (1) bekezdése helyébe a következő rendelkezés lép:

„(1) A támogatási tervezetnek az előzetes véleményben foglalt javaslattétel eredményeként kialakított változatát a támogatást nyújtó szerv ismételten megküldi a pénzügyminiszternek, amelyről a pénzügyminiszter a kézhezvételtől számított 30 napon belül újabb előzetes véleményben nyilatkozik."

8. §

Az R. 26. §-ának (2) bekezdése helyébe a következő rendelkezés lép:

„(2) Ha a Bizottság a közösségi eljárási rendelet 14. cikke szerinti határozattal elrendeli a támogatás visszafizettetését, a pénzügyminiszter felhívja a támogatást nyújtó szervet a visszafizetés elrendelésére visszafizettetési kamattal növelten. A visszafizetendő támogatás adók módjára behajtandó köztartozásnak minősül."

9. §

Az R. 29. §-a helyébe a következő rendelkezés lép:

„29. § A központi költségvetésből, illetve az elkülönített állami pénzalapokból nyújtott támogatás esetében a pénzügyminiszter az előzetes véleményét, illetve állásfoglalását, azok kiadását követő harminc napon belül megküldi a Magyar Államkincstárnak."

10. §

Az R. 1. számú melléklete helyébe e rendelet *1. számú melléklete* lép.

11. §

Az R. 2. számú melléklete helyébe e rendelet *2. számú melléklete* lép.

12. §

Az R. kiegészül az e rendelet *3. számú mellékletével*.

13. §

Az R. 7. § (2) bekezdésének *a)* pontjában, 11. §-át követő címében, 12. §-ának (3) bekezdésében, a 28. §-ának (1) bekezdésében, illetve 30/B. §-ának (1) bekezdésében a „csoportmentességi rendeletek" szövegrész helyébe a „csoportmentességi rendelet" szöveg, továbbá 10. §-ának (1) bekezdésében, 12. §-ának (1) bekezdésében, 13. §-ának (1) bekezdésében és (2) bekezdésének *a)* pontjában, illetve 15. §-ának (2) bekezdésében a „valamely csoportmentességi rendelet" szövegrész helyébe az „a csoportmentességi rendelet" szöveg, illetve a 13. § (2) bekezdésének *b)* és *c)* pontjában az „egyik csoportmentességi rendelet" szövegrész helyébe az „a csoportmentességi rendelet" szöveg lép.

14. §

(1) E rendelet a kihirdetését követő 8. napon lép hatályba.

(2) E rendelet a hatálybalépését követő napon hatályát veszti.

Gyurcsány Ferenc s. k.,
miniszterelnök

1. számú melléklet a 268/2008. (XI. 18.) Korm. rendelethez

[1. számú melléklet a 85/2004. (IV. 19.) Korm. rendelethez]

Az egyes támogatási kategóriák

A. Horizontális célok
- AA. Kutatás-fejlesztés és innováció
- AB. Környezetvédelem
- AC. Kockázati tőkebefektetés
- AD. Megmentés és szerkezetátalakítás
- AE. Kultúra
- AF. Filmgyártás
- AG. Exporthitel-biztosítás és exporthitel-garancia
- AH. Közszolgálati műsorszolgáltatás

B. Regionális támogatás
- BA. Beruházás
  - BAA. Regionális beruházási támogatás
  - BAB. Foglalkoztatási támogatás
- BB. Regionális hátrány csökkentése érdekében nyújtott, időben korlátozott, mértékében csökkenő működési támogatás
- BC. Újonnan létrehozott kisvállalkozások számára nyújtott támogatás

C. Ágazati támogatások
- CA. Gépjárműipar
- CB. Szénbányászat
- CC. Acélipar
- CD. Szintetikusszál-ipar
- CE. Hajóépítő-ipar
- CF. Szállítás
  - CFA. Vasúti, közúti és belvízi közlekedés és szállítás
  - CFB. Légi közlekedés és szállítás,
  - CFC. Tengeri közlekedés és szállítás

D. Csekély összegű támogatás

E. Az Európai Közösséget létrehozó Szerződés 87. cikke (2) bekezdésének *a)* pontja alapján: magánszemély fogyasztónak nyújtott szociális jellegű támogatás

F. Az Európai Közösséget létrehozó Szerződés 87. cikke (2) bekezdésének *b)* pontja alapján: természeti csapás és egyéb rendkívüli események kompenzálása

G. Az Európai Közösséget létrehozó Szerződés 87. cikke (3) bekezdésének *e)* pontja alapján történő mentesítés

H. Az Európai Közösséget létrehozó Szerződés 88. cikke (2) bekezdésének 3. albekezdése alapján történő rendkívüli mentesítés

I. Közszolgáltatásért nyújtott kompenzáció
- IA. A közszolgáltatásról szóló határozat hatálya alá tartozó kompenzáció
- IB. A közszolgáltatásról szóló határozat hatálya alá nem tartozó közszolgáltatásért járó kompenzáció

J. Csoportmentesség alapján nyújtott támogatások (800/2008/EK bizottsági rendelet alapján)
- JA. Regionális támogatás
- JB. KKV-k részére nyújtott beruházási és foglalkoztatási támogatás
- JC. Női vállalkozóknak nyújtott támogatás
- JD. Környezetvédelmi támogatás

JE. KKV-k részére tanácsadáshoz és a KKV-k vásárokon való részvételéhez nyújtott támogatások
JF. Kockázati tőke formájában nyújtott támogatás
JG. Kutatás-fejlesztési és innovációs támogatás
JH. Képzési támogatás
JI. A hátrányos helyzetű és fogyatékkal élő munkavállalók foglalkoztatásához nyújtott támogatás

K. Egyéb

2. számú melléklet a 268/2008. (XI. 18.) Korm. rendelethez

[2. számú melléklet a 85/2004. (IV. 19.) Korm. rendelethez]

Útmutató a támogatástartalom számításához

Az alábbiakban a leggyakoribb támogatási formák fogalma és támogatástartalmának számítása kerül bemutatásra, számítási példákon keresztül. Az alábbiaktól eltérő képletek alkalmazása is elfogadható, amennyiben azt

a) a Bizottság közzétette,

b) a pénzügyminiszter a Bizottsággal egyezteti, és azt a Bizottság jóváhagyja, vagy

c) a támogatást nyújtó a pénzügyminiszterrel egyezteti, és azt a közösségi jog állami támogatásokra vonatkozó szabályaival összhangban a pénzügyminiszter jóváhagyja.

A) Vissza nem térítendő támogatás

Fogalom: a kedvezményezett olyan direkt pénztranszferben részesül, amelyet nem terhel visszafizetési kötelezettség.

Támogatástartalom: a kapott támogatás teljes összegének jelenértéke,

ahol

Q_1 = a több részletben folyósított támogatás első évi részösszege (az 1. év a támogatás megítélésének éve)

Q_2 = a több részletben folyósított támogatás második évi részösszege

Q_3 = a több részletben folyósított támogatás harmadik évi részösszege

(...)

Q_n = a több részletben folyósított támogatás n. évi részösszege

i = diszkont kamatláb

$$TT \quad Q_1 \quad \frac{Q_2}{1 \quad i} \quad \frac{Q_3}{(1 \quad i)^2} \quad (\ldots) \quad \frac{Q_n}{(1 \quad i)^{n \quad 1}}$$

Példa a támogatástartalom számítására:

Egy vállalkozás 200 millió Ft vissza nem térítendő támogatást kap az alábbi ütemezésben: a támogatásról szóló döntés évében 100 millió Ft, következő évben 100 millió Ft.

Diszkont kamatláb = i = 9,58%

$$TT \quad 100 \quad \frac{100}{(1 \quad 0{,}0958)} \quad 191{,}258 \text{ Ft}$$

A fenti konstrukció támogatástartalma 191,258 millió Ft.

B) A Kedvezményes kamatú és kamatmentes hitel/kölcsön, változó kamatlábon alapuló kamattámogatás

Az e bekezdésbe tartozó konstrukciók támogatástartalmának számítására vonatkozóan a Pénzügyminiszter közleményt ad ki.

Fogalom: a kedvezményezett a piaci kamatnál kedvezőbb feltételekkel (alacsonyabb kamatláb mellett) kap hitelt.

Támogatástartalom: a kedvezményes kamattal ténylegesen megfizetendő kamatelemek és tőketörlesztési elemek jelenértékeinek összege levonva a piaci kamatlábbal számított elvi kamatelemek és tőketörlesztési elemek jelenértékeinek összegéből.

C) Kezességvállalás

Fogalom: a kezességvállaló kötelezettséget vállal arra, hogy a kezesség jogosultja részére a kezességvállalás mértékének megfelelően helyt áll, ha a kezesség kedvezményezettje a fizetési kötelezettségének nem tesz eleget.

Támogatástartalom: a kezességvállalás eredményeképpen a kedvezményezett a piaci kamatlábnál alacsonyabb kamatláb mellett jut hitelhez, ezenkívül a támogatást nyújtó a piaci kezességvállalási díjnál alacsonyabb díjat is kiköthet. A kezességvállalással fedezett hitel törlesztő részletei, valamint ugyanennek a hitelnek az egyéni referencia kamatlábbal számított törlesztő részletei közötti különbség, jelenértékre számítva, illetve a kezességvállalásért feltételesen fizetendő piaci (számított) díj és a ténylegesen fizetendő díj különbsége jelenértékének összege. (A kamatláb-különbözet miatti támogatás és a díjkülönbözet összege.)

A támogatástartalomnak a számítása az alábbi képlet szerint történik:

ahol

i = diszkont kamatláb a támogatás odaítélésének napján

PD = (számított) százalékos piaci kezességvállalási díj

GD = tényleges százalékos (kezességvállalási szerződés szerinti) garanciadíj

PR_1 = a kezességvállalásért az első évben fizetendő piaci (számított) díj

PR_1' = a kezességvállalásért az első évben ténylegesen fizetendő díj

PR_n = a kezességvállalásért az n. évben fizetendő piaci (számított) díj

PR_n' = a kezességvállalásért az n. évben ténylegesen fizetendő díj

TT = kamatláb-különbözet miatti támogatástartalom + díjkülönbözetből adódó támogatástartalom

Amennyiben a kezességvállalással fedezett hitel kamatlába meghaladja a hitelhez kockázata alapján tartozó egyéni referencia kamatlábat, akkor a kamatláb-különbözet miatti támogatástartalom összege nullának tekintendő, és csak a kezességvállalásért feltételesen fizetendő piaci (számított) díj, illetve a ténylegesen fizetendő díj különbségének számítása szükséges.

$$TT \quad PR_1 \quad PR_1' \quad \frac{PR_2 \quad PR_2'}{1 \quad i} \quad (\ldots) \quad \frac{PR_n \quad PR_n'}{(1 \quad i)^{n \quad 1}}$$

Ellenkező esetben a fenti képlet jobb oldala kiegészül a Pénzügyminisztérium által a kedvezményes kamatú hitelek támogatástartalmának számítására vonatkozóan kiadott közleményben foglaltaknak megfelelően.

A díjkülönbözet kiszámításánál a kezességvállalás által lefedett töredékéveket a garantált töredékidőszak hosszának a teljes évhez viszonyított arányában kell figyelembe venni.

A százalékban kifejezett piaci (számított) kezességvállalási díj (PD) megállapítása például az alábbiak (I.) szerint történhet:

I. Az utolsó 10 teljes auditált beszámolóval lezárt évre meg kell határozni a kezességvállaló szervezet átlagos veszteségét és átlagos kötelezettségállományt, valamint elvárt profitját. Amennyiben a kezességet nyújtó szervezet nem rendelkezik minimum tíz évre vonatkozóan ilyen adatokkal, akkor a rendelkezésre álló időszak, de minimum öt év adatait kell figyelembe venni. Az öt év elérése után minden évben hosszabbodik a figyelembe vett időszak a 10. év eléréséig.

Példa a piaci kezességvállalási díj kiszámítására:

	Megnevezés	Egység	2004	2005	2006	2007	2008	Átlag
1	Függő jövőbeni kötelezettségek	M Ft	30 000	40 000	50 000	80 000	100 000	60 000
2	Tárgyévi beváltás	M Ft	550	650	1 850	2 550	3 600	1 840
3	Megtérülések	M Ft	50	350	350	550	1 100	480
4	Veszteség (2–3)	M Ft	500	500	700	2 000	2 500	1 240
7	Elvárt profit	M Ft	150	250	350	400	450	300
5	Működési költségek	M Ft	350	450	500	700	800	560
6	Veszteség + Működési költségek (4+5)	M Ft	850	950	1 200	2 700	3 300	1 800
8	Piaci díj ((6+7)/1)	%						4%

A függő jövőbeni kötelezettségek állománya (1):	a garantált hitelállomány.
Kezességvállalási kifizetések (2):	a tárgyévben beváltott kezességek összege.
Megtérülések (3):	a beváltott (nem csak a tárgyévben beváltott) kezességből a tárgyévben behajtás és követelésértékesítés során befolyt összeg.
Működési költségek (4):	pénzügyi vállalkozás esetén 2001-től az eredménykimutatás 8., 9. és 10. sorának összege, 2000-ig a 11. „Pénzügyi és befektetési szolgáltatás költségei” sor.

A fenti számítás általános képlet formájában:

$PR_n = PD \times Q_n$
$PR_n = GD \times Q_n$
ahol k az utolsó auditált beszámolóval lezárt év.

II. Amennyiben a kezességvállalást nyújtó szervezet esetében a fenti számítási metódus nem követhető, a kezességvállalási díjból adódó támogatástartalom-rész: a fizetett kezességvállalási díj jelenértékének és a hitelt érdemlően bizonyított piaci kezességvállalási díj jelenértékének különbsége.

Példa a támogatástartalom számítására:

Egy vállalkozás 100 millió Ft-os hitelt vesz fel 75%-os (25%-ig fokozatosan csökkenő) kezességvállalással 3 éves futamidőre, július 1-jei kezdettel. A hitelkamat piaci. A díjfizetés évenként történik. A tényleges díjmérték évi 1%. A piaci díj mértéke évi 3%. A diszkont kamatláb 11%. A támogatástartalom ez esetben nem tartalmaz kamatkülönbözeti részt, mivel a hitelkamatlába meghaladja a hozzá tartozó egyéni referencia kamatlábat. Csak a kezességvállalási díj kedvezményes.

A kalkuláció menete a következő:

$$TT \quad 05 \quad 75 \quad (0{,}03 \quad 0{,}01) \quad \frac{75 \quad (0{,}03 \quad 0{,}01)}{1 \quad 0{,}11} \quad \frac{50 \quad (0{,}03 \quad 0{,}01)}{(1 \quad 0{,}11)^2} \quad \frac{0{,}5 \quad 25 \quad (0{,}03 \quad 0{,}01)}{(1 \quad 0{,}11)^3} \quad 3{,}096$$

A kedvezményes kezességvállalási díjból adódó támogatástartalom a fenti példában 3,096 millió Ft.

D) Kamattámogatás

Fogalom: a kedvezményezett által fizetendő kamat egészének vagy egy részének átvállalása.

Támogatástartalom: az átvállalt kamatösszeg jelenértéke. Amennyiben a kamattámogatás időszakonkénti elemeinek nagysága előzetesen ismert a támogatástartalom számítása a vissza nem térítendő támogatás analógiájára történik,

ahol

Q_1 = az első évben nyújtott kamattámogatás
Q_2 = a második évben nyújtott kamattámogatás
Q_3 = a harmadik évben nyújtott kamattámogatás
(...)
Q_n = az n. évben nyújtott kamattámogatás
i = diszkont kamatláb

$$TT \quad Q_1 \quad \frac{Q_2}{1 \quad i} \quad \frac{Q_3}{(1 \quad i)^2} \quad (\ldots) \quad \frac{Q_n}{(1 \quad i)^{n \quad 1}}$$

Példa a támogatástartalom számítására:

Egy vállalkozás 200 millió Ft hitelt vesz fel. A fizetendő kamatból 10 százalékpontot az állam vállal át. A hitelt türelmi idő nélkül kell törlesztenie 2 év alatt, egyenlő részletekben.

$Q_1 = 200 \times 0{,}1 = 20$
$Q_2 = (200–100) \times 0{,}1 = 10$
i = 15%

$$TT \quad 20 \quad \frac{10}{1 \quad 0{,}15} \quad 20 + 8{,}7 = 28{,}7$$

E konstrukció támogatástartalma 28,7 millió Ft.

E) Adókedvezmény

Fogalom: a kedvezményezettnek a törvényben meghatározott általánosan érvényes adónál kevesebb adót kell fizetnie az adó alapjának, illetve az adó mértékének csökkentése vagy elengedése miatt.

Támogatástartalom: az adókedvezmény támogatástartalmának kiszámítása a vissza nem térítendő támogatáshoz hasonlóan történik. A számítás során a kapott támogatás, vagyis az adókedvezmény teljes összegének jelenértékét kell kiszámítani.

Az adókedvezmény formájában adott támogatás jelenértékének kiszámítása az alábbi képlettel történik:

$$TT \quad AJ \quad X_1 \quad \frac{X_2}{1 \quad r_2} \quad \ldots \quad \frac{X_n}{(1 \quad r_2) \ldots (1 \quad r_n)}$$

ahol

TT = Aj: támogatástartalom, az igénybe vehető / az igénybe vett összes adókedvezmény jelenértéken

X_1 = a kérelem, illetve a bejelentés adóévében igénybe vehető / igénybe vett adókedvezmény folyó áron (ha az adókedvezmény igénybevételének kezdő éve kérelem, illetve a bejelentés adóévét követő adóév: X1=0).

X_n = a kérelem, illetve a bejelentés adóévét követő n. adóévben igénybe vehető / igénybe vett adókedvezmény folyó áron

r_2 = a kérelem, illetve a bejelentés adóévét követő adóévben érvényes diszkont kamatláb

r_n = a kérelem, illetve a bejelentés adóévét követő n. adóévben érvényes diszkont kamatláb és 2 n 15

Az adókedvezmény támogatástartalmának kiszámítása során az egyes adóévek utolsó napján hatályos diszkont kamatlábat kell figyelembe venni.

F) Tőkejuttatás

Fogalom: a kedvezményezett vállalkozásnak tőkejuttatást biztosít az államháztartás alrendszeréhez tartozó szerv, annak ellenére, hogy a juttatást a piaci magánbefektető elvével nem lehet alátámasztani.

Támogatástartalom: amennyiben a piaci magánbefektető elvének érvényesülése esetén nem került volna sor támogatás nyújtására, akkor a támogatástartalmat a következőképpen kell számítani. A tőkejuttatás megfelelően diszkontált értékéből (beleszámítva a nyújtott tőkét és a tőkejuttatással kapcsolatban felmerült költségeket) le kell vonni a tőkejuttatással megszerzett befektetés diszkontált értékét. A befektetés értékénél közvetlenül a befektetésből származó, a jövőben elvárt eredményeket (veszteséget vagy nyereséget) kell figyelembe venni, amelyeket a várható kockázattal kell módosítani. A befektetés költségeinek, illetve eredményének diszkontálása a vissza nem térítendő támogatáshoz hasonlóan történik, majd a diszkontálással kapott két értéket kell kivonni egymásból.

$$TT \quad (T_1 \quad K_1) \quad \frac{T_2 \quad K_2}{1 \quad i} \quad (\ldots) \quad \frac{T_n \quad K_n}{(1 \quad i)^{n \quad 1}} \qquad E_1 \quad \frac{E_2}{1 \quad i} \quad (\ldots) \quad \frac{E_n}{(1 \quad i)^{n \quad 1}}$$

T_1 = az első évben nyújtott tőkejuttatás részösszege (az 1. év a támogatás megítélésének éve)

T_2 = a második évben nyújtott tőkejuttatás részösszege

T_n = az n. évben nyújtott tőkejuttatás részösszege

K_1 = az első évben a tőkejuttatással közvetlen kapcsolatban felmerülő egyéb költségek

K_n = az n. évben a tőkejuttatással közvetlen kapcsolatban felmerülő egyéb költségek

E_1 = a támogatott vállalkozás tőkejuttatásból származó, kockázattal módosított első évi eredménye

E_2 = a támogatott vállalkozás tőkejuttatásból származó, kockázattal módosított második évi eredménye

E_n = a támogatott vállalkozás tőkejuttatásból származó, kockázattal módosított n. évi eredménye

i = diszkont kamatláb

Példa a támogatástartalom számítására:

Egy vállalkozás az első évben 100 millió Ft, majd a második évben 50 millió Ft tőkejuttatásban részesül. A támogatást nyújtónak a tőkejuttatás miatt az első évben további 2 millió Ft közvetlen kiadása merül fel. A beruházás eredményeként az első évben 12 millió Ft veszteség, a második évben 5 millió veszteség, a harmadik és negyedik évben 10-10 millió Ft nyereség keletkezik.

Diszkont kamatláb = i = 12%

T_1 = 100

T_2 = 50

$K_1 = 2$
$E_1 = -12$
$E_2 = -5$
$E_3 = 10$
$E_4 = 10$

$$TT \quad (100 \quad 2) \quad \frac{50}{1 \quad 0{,}12} \quad (\quad 12) \quad \frac{5}{1 \quad 0{,}12} \quad \frac{10}{(1 \quad 0{,}12)^2} \quad \frac{10}{(1 \quad 0{,}12)^3}$$

TT = [102 + 44,64] – [(–12) + (–4,46) + (7,97) + (7,12)]
TT = [146,64] – [–7,55] = 148,01
A fenti konstrukció támogatástartalma 148,01 millió Ft.

G) Egyéb, nem pénzbeli juttatás

Fogalom: a kedvezményezett a piaci árnál alacsonyabb áron és/vagy kedvezőbb feltételekkel jut valamely ingó vagy ingatlan vagyontárgyhoz, illetve szolgáltatáshoz.
Támogatástartalom: a piaci ár és a fizetett ár különbözetének jelen értéke.

Példa a támogatástartalom számítására:
Egy vállalkozás ingyen jut egy olyan építési telekhez, melynek piaci értéke 100 millió Ft.
E konstrukció támogatástartalma 100 millió Ft.

3. számú melléklet
a 268/2008. (XI. 18.) Korm. rendelethez

[8. számú melléklet
a 85/2004. (IV. 19.) Korm. rendelethez]

A „nehéz helyzetben lévő vállalkozás" fogalma

1. A nehéz helyzetben lévő vállalkozások megmentéséhez és szerkezetátalakításához nyújtott állami támogatásokról szóló közösségi iránymutatás[1] 2.1 pontjának megfelelően akkor tekinthető egy vállalkozás nehéz helyzetben lévőnek, ha az képtelen – akár saját erejéből, akár pedig a tulajdonosai/részvényesei vagy a hitelezői által biztosított források révén – arra, hogy megállítsa a veszteségek halmozódását, amely a hatóságok külső beavatkozása nélkül szinte teljes bizonyossággal azt eredményezné, hogy rövid vagy középtávon feladja üzleti tevékenységét.

2. Valamely vállalkozás, méretétől, illetve a körülményektől függetlenül, akkor tekinthető nehéz helyzetben lévőnek, ha:
a) korlátolt felelősségi alapon működő társaság[2] esetén jegyzett tőkéjének több mint a fele nincs meg[3], és annak több mint egynegyede az előző 12 hónap során veszett el; vagy
b) olyan társaság esetén, ahol legalább egyes tagok korlátlan felelősséggel bírnak a társaság tartozása tekintetében[4], a társaság könyveiben kimutatott tőkének több mint a fele nincs meg, és annak több mint egynegyede az előző 12 hónap során veszett el; vagy
c) az adott vállalkozás – függetlenül a vállalkozási formától – megfelel a felszámolási eljárás kritériumainak[5].

3. Egy vállalat a 2. pontban hivatkozott feltételek hiányában is nehéz helyzetben lévőnek tekinthető, amennyiben egy vállalkozás nehéz helyzetére utaló szokásos jelek mutatkoznak, mint a növekvő veszteségek, a csökkenő forgalom, a felhalmozódó leltári készletek, a fölös kapacitás, a lanyhuló pénzforgalom, a növekvő adósságok, az emelkedő kamatköltségek és a zuhanó vagy nullára leírt nettó eszközérték. Súlyos helyzetben nem kizárt, hogy a vállalkozás már fizetésképtelenné vált, vagy kollektív felszámolási eljárást indítottak ellene. Az utóbbi esetben ez az iránymutatás az ilyen eljárással összefüggésben nyújtott valamennyi olyan támogatásra vonatkozik, amelynek eredményeként a vállalkozás folytatni tudja üzleti tevékenységét. Egy nehéz helyzetben lévő vállalkozás mindenesetre csak akkor jogosult támogatásra, ha igazolni lehet, hogy képtelen saját erejéből, illetve a tulajdonosai/részvényesei vagy a hitelezők által biztosított források bevonásával talpra állni.

[1] HL 2004/C 244/02
[2] Ez különösen a legutóbb a 2003/51/EK irányelvvel (HL L 178., 2003.7.17., 16. o.) módosított 78/660/EGK tanácsi irányelv (HL L 222., 1978.8.14., 11. o.) 1. cikke (1) bekezdésének első albekezdésében említett társasági formákra vonatkozik.
[3] A 2003. évi csatlakozási szerződéssel legutóbb módosított 77/91/EGK tanácsi irányelv (HL L 26., 1977.1.30., 1. o.) 17. cikkében foglalt rendelkezésekhez hasonlóan.
[4] Ez főként a módosított 78/660/EGK tanácsi irányelv 1. cikke (1) bekezdésének második albekezdésében említett társasági formákra vonatkozik.
[5] Amely kritériumokat a csődeljárásról és a felszámolási eljárásról szóló 1991. évi XLIX. törvény határoz meg.

4. Az újonnan alapított vállalkozások még akkor sem jogosultak megmentési célú vagy szerkezetátalakítási támogatásra, ha induló pénzügyi helyzetük bizonytalan. Ennek tipikus esete, ha egy korábbi vállalkozás felszámolásából új vállalkozás jön létre vagy pusztán átveszi egy ilyen vállalkozás teljes eszközállományát. Elvileg egy vállalkozást a vonatkozó tevékenységi területen elkezdett műveleteitől számított első három éven keresztül tekintenek újonnan alapítottnak. Csak ezen időszak után válik jogosulttá megmentési célú vagy szerkezetátalakítási támogatásra, feltéve ha:

a) e melléklet értelmében egy nehéz helyzetben lévő vállalkozásnak minősül, és

b) nem tartozik egy nagyobb üzleti csoporthoz[6], kivéve a 5. pontban megállapított feltételeket.

5. Egy nagyobb vállalatcsoporthoz tartozó vagy azáltal átvett vállalat rendszerint nem jogosult megmentési célú vagy szerkezetátalakítási támogatásra, kivéve, ha a vállalat igazoltan saját működése, és nem a csoporton belüli önkényes költségfelosztás eredményeként jutott bajba, és a nehézségek túl súlyosak ahhoz, hogy csoportszinten megoldhatóak legyenek. Amennyiben a nehéz helyzetben lévő vállalat leányvállalatot hoz létre, a leányvállalat az őt ellenőrző nehéz helyzetben lévő vállalattal együtt csoportnak tekintendő és az e bekezdésben megállapított feltételeknek megfelelően támogatásban részesülhet.

6. Amennyiben a támogatási intézkedés a 800/2008/EK bizottsági rendelet hatálya alá tartozó állami támogatásnak minősül, egy KKV-t csak akkor kell nehéz helyzetben lévőnek tekinteni, ha megfelel a 800/2008/EK bizottsági rendelet 1. cikk (7) bekezdésében meghatározott feltételeknek.

[6] Annak megállapítására, hogy egy vállalkozás független vagy egy csoport részét képezi-e, a 800/2008/EK bizottsági rendelet (HL L 214/3., 2008.8.9., 38. o.) I. mellékletében megállapított feltételeket veszik figyelembe annak meghatározásához.

A Kormány 269/2008. (XI. 18.) Korm. rendelete

a fejlesztési adókedvezményről szóló 206/2006. (X. 16.) Korm. rendelet módosításáról

A társasági adóról és az osztalékadóról szóló 1996. évi LXXXI. törvény 30. §-ának (6) bekezdésében kapott felhatalmazás alapján, az Alkotmány 35. §-a (1) bekezdésének *b)* pontjában meghatározott feladatkörében eljárva a Kormány a következőket rendeli el:

1. §

A fejlesztési adókedvezményről szóló 206/2006. (X. 16.) Korm. rendelet (a továbbiakban: R.) 1. §-ának 9. pontja helyébe a következő rendelkezés lép:

[E rendelet alkalmazásában:]

„*9. Diszkont kamatláb*: a támogatástartalom és az elszámolható költség jelenértékének kiszámításához használt, az Európai Közösséget létrehozó Szerződés 87. cikkének (1) bekezdése szerinti állami támogatásokkal kapcsolatos eljárásról és a regionális támogatási térképről szóló 85/2004. (IV. 19.) Korm. rendelet [a továbbiakban: 85/2004. (IV. 19.) Korm. rendelet] 1. §-ának 36. pontjában foglaltaknak megfelelő kamatláb.”

2. §

(1) Az R. 3. §-a (4) bekezdésének *a)* pontja helyébe a következő rendelkezés lép:

[(4) Az adókedvezmény akkor vehető igénybe, ha a kérelem, illetve a bejelentés benyújtásának napjától a kötelező üzemeltetési időszakban vagy – ha az későbbi időpont – az adókedvezmény igénybevételének utolsó adóévéig]

„*a)* az adózónál az állami, önkormányzati adóhatóság, valamint a vámhatóság adótartozás miatt – ide nem értve a késedelmi pótlék miatt fennálló tartozást – végrehajtási eljárást nem indított, vagy indított ugyan, de azt sikeresen foganatosította vagy az eljárás keretében fizetési könnyítést engedélyezett, amelynek feltételeit az adózó betartotta;”

(2) Az R. 3. §-a a következő (8) bekezdéssel egészül ki:

„(8) Az adókedvezmény igénylésekor az elszámolható költség jelenértékének kiszámításához a kérelem, illetve a bejelentés benyújtásának időpontjában érvényes diszkont kamatlábat kell figyelembe venni. Az adókedvezmény jelenértékét 85/2004. (IV. 19.) Korm. rendelet 2. számú mellékletében meghatározott módszerrel kell meghatározni.”

3. §

(1) E rendelet a kihirdetését követő 8. napon lép hatályba.

(2) Az 1. § rendelkezéseit a hatálybalépést követően benyújtott bejelentések, illetve kérelmek esetén kell alkalmazni.

(3) A 2. § rendelkezéseit első ízben a 2008. adóévi adókötelezettségre lehet alkalmazni.

(4) E rendelet a hatálybalépését követő napon hatályát veszti a 3. § (1)–(3) bekezdéseinek kivételével.

Gyurcsány Ferenc s. k.,
miniszterelnök

A Kormány 270/2008. (XI. 18.) Korm. rendelete

az állami kitüntetések adományozásának rendjéről és a Kitüntetési Bizottságról

A Kormány a Magyar Köztársaság kitüntetéseiről szóló 1991. évi XXXI. törvény 10. § (1) bekezdésében kapott felhatalmazás alapján, az Alkotmány 35. § (1) bekezdés *b)* pontjában meghatározott feladatkörében eljárva a következőket rendeli el:

1. §

(1) A Kormány a Magyar Köztársaság kitüntetéseiről szóló 1991. évi XXXI. törvénnyel (a továbbiakban: Kit.) alapított Magyar Köztársasági Érdemrend és Magyar Köztársasági Érdemkereszt kitüntetés (a továbbiakban együtt: állami kitüntetés) odaítélésének összehangolt előkészítésére Kitüntetési Bizottságot (a továbbiakban: Bizottság) hoz létre.

(2) A Bizottság

a) elnöke a Miniszterelnöki Hivatalt vezető miniszter;

b) tagjai:

ba) a honvédelmi miniszter,

bb) az igazságügyi és rendészeti miniszter,

bc) a külügyminiszter,

bd) az oktatási és kulturális miniszter,

be) a nemzeti fejlesztési és gazdasági miniszter;

bf) az önkormányzati miniszter;

c) titkára a Miniszterelnöki Hivatal kitüntetési ügyekért felelős szervezeti egységének vezetője.

(3) A Bizottság munkájában – az elnök meghívására – a (2) bekezdésben nem említett miniszter tanácskozási joggal közreműködhet.

(4) A Bizottság tagját az érintett minisztérium államtitkára helyettesítheti.

2. §

(1) Állami kitüntetésre az javasolható, aki büntetlen előéletű és életvitele erkölcsi szempontból példaértékű, kivételesen magas színvonalú munkássága, az általa nyújtott rendkívüli teljesítmény vagy kimagasló eredmény révén, illetve más módon szerez a Kit. 1. §-a szempontjából elévülhetetlen érdemet.

(2) Állami kitüntetés posztumusz adományozására – kivételesen indokolt esetben – akkor tehető javaslat, ha az érintett

a) hivatása teljesítése közben a nemzet, a haza biztonságának, az ország lakosságának védelme érdekében tanúsított hősies és önfeláldozó helytállása során vesztette életét, vagy

b) a nemzet javát szolgáló kimagasló érdemei elismerését kizárólag halála akadályozta meg.

(3) Állami kitüntetésre – törvény eltérő rendelkezése hiányában – nem javasolható a Bizottság tagja.

3. §

(1) Állami kitüntetéssel rendelkező személy újabb állami kitüntetésre az előző kitüntetés adományozásától számított tíz éven belül csak kivételesen indokolt esetben javasolható. Az újabb kitüntetésre irányuló javaslat az előző kitüntetés adományozását követően szerzett érdemen alapulhat.

(2) Az (1) bekezdésben foglalt javaslattételnél figyelembe kell venni a köztársasági elnök, a Kormány és a miniszterelnök Kormánya által tíz éven belül adományozott kitüntetéseket is.

4. §

(1) Állami kitüntetés adományozására általában évente kétszer, március 15-e és augusztus 20-a, nemzeti, illetve állami ünnep alkalmával kerül sor. Ettől eltérni csak kivételesen, jelentős állami érdekből vagy más különleges alkalom esetén lehet.

(2) Az adományozásra irányuló javaslatot a március 15-ei adományozás esetén az adományozást megelőző év november 1-jéig, az augusztus 20-ai adományozás esetén április 15-éig, az ettől eltérő időpontban történő adományozás esetén az azt megelőző 90 nappal kell a Bizottság részére megküldeni.

5. §

(1) Állami kitüntetés adományozására irányuló javaslatot a Bizottság részére a Kormány tagja – külföldi állampolgár esetében a külpolitikáért felelős miniszter – tehet. Más állami vezető, állami tisztségviselő, szervezet vagy intézmény a kezdeményezését a Bizottság elnökénél vagy a feladatköre szerint érintett miniszternél (a továbbiakban: miniszter) terjesztheti elő.

(2) A kitüntetés adományozására irányuló javaslatot írásban, a kitüntetésre javasolt személy azonosításához szükséges személyazonosító és lakcím adatok feltüntetésével kell benyújtani.

(3) A javaslatnak tartalmaznia kell a jelölt életútját, korábbi kitüntetéseit és azokat az érdemeket, amelyek a kitüntetés odaítélését megalapozhatják.

(4) Állami kitüntetés adományozását – a javaslattételre jogosultaknál – bárki kezdeményezheti.

6. §

(1) A Bizottság a javaslatokat értékeli és a törvényben meghatározott kitüntetési keretszámok határai között, az adományozás szempontjainak mérlegelésével összehangolt ajánlást készít a Magyar Köztársasági Érdemrend tekintetében a miniszterelnök, a Magyar Köztársasági Érdemkereszt tekintetében a javaslattevő miniszter részére.

(2) A Bizottság az általa állami kitüntetésre ajánlani kívánt személyeket az ajánlásról az ajánlástételt megelőzően tájékoztatja. Ha a kitüntetendő személy a tájékoztatás kézhezvételét követő tizenöt napon belül úgy nyilatkozik, hogy az állami kitüntetést nem fogadja el, a Bizottság személyére ajánlást nem tesz.

(3) A Magyar Köztársasági Érdemrend adományozására vonatkozó ajánlást a Bizottság elnöke – a miniszterelnök erre vonatkozó döntése esetén – a Kormány elé terjesztheti. A kitüntetésre előterjesztendő személyekről a miniszterelnök dönt.

(4) A miniszter a Magyar Köztársasági Érdemkereszt adományozására vonatkozó ajánlásban foglaltaktól eltérhet, eltérő álláspontját a Bizottság elnökével egyeztetni köteles.

(5) A Magyar Köztársasági Érdemrend tekintetében a miniszterelnök, illetve a Bizottság javaslata alapján a miniszterek a Magyar Köztársasági Érdemkereszt adományozására előterjesztést készítenek a köztársasági elnök részére.

(6) Nem magyar állampolgár állami kitüntetésére vonatkozó javaslat – amennyiben szükséges – az adott ország illetékes szervei által adott engedélyt követően terjeszthető a köztársasági elnök elé.

7. §

(1) Az állami kitüntetésben részesített személyekről a Miniszterelnöki Hivatal külön jogszabályban meghatározottak szerint nyilvántartást vezet.

(2) A nyilvántartásból adat kizárólag törvényben meghatározottak részére továbbítható.

8. §

Az állami kitüntetés visszavonása során alkalmazandó eljárásra az 5. §-ban és a 6. § (1)–(4) bekezdésében foglalt szabályokat kell megfelelően alkalmazni azzal, hogy a nem magyar állampolgár állami kitüntetésének visszavonásáról a külügyminiszter véleményét is ki kell kérni.

9. §

(1) Ez a rendelet a kihirdetését követő 8. napon lép hatályba.

(2) A 2009. március 15-i adományozásra irányuló javaslatot 2008. december 1-jéig kell a Bizottság részére megküldeni.

(3) E rendeletet a hatálybalépésekor folyamatban lévő, még el nem bírált, az állami kitüntetések adományozására vonatkozó javaslatok elbírálására is alkalmazni kell.

Gyurcsány Ferenc s. k.,
miniszterelnök

A Kormány 271/2008. (XI. 18.) Korm. rendelete

a Kossuth-díj, a Széchenyi-díj adományozásának rendjéről, valamint a Magyar Köztársaság Kiváló Művésze, a Magyar Köztársaság Érdemes Művésze, a Magyar Köztársaság Babérkoszorúja díj alapításáról és adományozásáról

A Kormány a Kossuth-díjról és a Széchenyi-díjról szóló 1990. évi XII. törvény 8. § (3) bekezdésében, valamint a Magyar Köztársaság kitüntetéseiről szóló 1991. évi XXXI. törvény 10. § (1) bekezdésében kapott felhatalmazás alapján, az Alkotmány 35. § (1) bekezdés *b)* pontjában meghatározott feladatkörében eljárva a következőket rendeli:

Ajánlás a Kossuth-díjra és a Széchenyi-díjra

1. §

(1) Kossuth-díjra a kulturális és művészeti alkotások, a Széchenyi-díjra a tudományok, a kutatás, a műszaki alkotások, a műszaki fejlesztés, továbbá a gyógyítás és az oktatás-nevelés terén kivételesen magas színvonalú, példaértékű, nemzetközileg is elismert eredményeket elért személyeket lehet ajánlani.

(2) A Kossuth-díj és a Széchenyi-díj ismételt adományozására – az (1) bekezdésben meghatározott feltételek fennállása esetén – csak olyan eredmény alapján lehet javaslatot tenni, amelyet a jelölt az előző Kossuth-díj, illetve Széchenyi-díj adományozása óta eltelt időszakban ért el.

A Magyar Köztársaság Kiváló Művésze, a Magyar Köztársaság Érdemes Művésze, a Magyar Köztársaság Babérkoszorúja díj

2. §

A Kormány a kultúra területén végzett kiemelkedő művészi tevékenység elismerésére a Magyar Köztársaság

Kiváló Művésze, a Magyar Köztársaság Érdemes Művésze, a Magyar Köztársaság Babérkoszorúja díjat (a továbbiakban együtt: művészeti díjak) alapít és adományoz.

3. §

(1) A Magyar Köztársaság Érdemes Művésze díj azoknak adományozható, akik a magyar nemzeti kultúra, művészi alkotómunka (színház-, zene-, tánc-, artista-, mozgókép-, képző-, fotó-, iparművészet) területén huzamosabb ideig kiemelkedő művészeti értékeket hoztak létre, és már rendelkeznek a kultúráért felelős miniszter által adományozott művészeti díjjal.

(2) A Magyar Köztársaság Érdemes Művésze díjban – a 6. §-ban meghatározott kivétellel – évente tíz személy részesülhet.

4. §

(1) A Magyar Köztársaság Kiváló Művésze díj azoknak a Magyar Köztársaság Érdemes Művésze díjjal rendelkezőknek adományozható, akik pályájuk során magas szintű igényes teljesítményt nyújtva gyarapították a magyar művészet értékeit.

(2) A Magyar Köztársaság Kiváló Művésze díj – az (1) bekezdésben meghatározott feltételeken túlmenően – akkor adományozható, ha a Magyar Köztársaság Érdemes Művésze díj adományozása óta legalább 5 év eltelt.

(3) A Magyar Köztársaság Kiváló Művésze díjban – a 6. §-ban meghatározott kivétellel – évente öt személy részesülhet.

5. §

(1) A Magyar Köztársaság Babérkoszorúja díj azoknak adományozható, akik kiemelkedő teljesítményt nyújtottak a magyar irodalom területén és már rendelkeznek a kultúráért felelős miniszter által adományozott művészeti díjjal.

(2) A Magyar Köztársaság Babérkoszorúja díjban – a 6. §-ban meghatározott kivétellel – évente két személy részesülhet.

6. §

Ha egy adott évben a kiemelkedő művészeti teljesítményeknek a művészeti területek közötti eltérő megoszlása indokolja, a Kormány a 3. § (2) bekezdésében, a 4. § (3) bekezdésében és az 5. § (2) bekezdésében meghatározott rendelkezésektől eltérhet azzal, hogy a díjazottak száma ebben az esetben együttesen nem haladhatja meg a tizenhét főt.

Az adományozás közös szabályai

7. §

(1) A Kossuth-díjra és a Széchenyi-díjra, valamint a művészeti díjakra nem javasolható

a) a köztársasági elnök, az országgyűlési képviselő, az európai parlamenti képviselő, az alkotmánybíró, Legfelsőbb Bíróság elnöke és elnökhelyettese, a legfőbb ügyész és helyettese, az Állami Számvevőszék elnöke és alelnöke, a Magyar Nemzeti Bank elnöke és alelnöke, az országgyűlési biztos és az állami vezető, valamint

b) a Kossuth- és Széchenyi-díj Bizottság, annak albizottságai és a Művészeti Díj Bizottság tagja.

(2) A Kossuth- és Széchenyi-díj Bizottság posztumusz díjak adományozására nem tesz ajánlást.

8. §

(1) A Kossuth- és Széchenyi-díj megosztott adományozása esetén a jutalom személyenként a Kossuth-díjról és a Széchenyi-díjról szóló 1990. évi XII. törvény 3. § (3) bekezdésében meghatározott összeg fele.

(2) A művészeti díjak csak egyéni teljesítmény elismeréseként adományozhatóak.

(3) A művészeti díjak ismételten nem adományozhatóak.

(4) A művészeti díjjal adományozást igazoló okirat és pénzjutalom jár, amelynek összege:

a) a Magyar Köztársaság Kiváló Művésze díj esetében a Kossuth-díjjal járó pénzjutalom mindenkori összegének 50%-a,

b) a Magyar Köztársaság Érdemes Művésze díj esetében a Kossuth-díjjal járó pénzjutalom mindenkori összegének 30%-a,

c) a Magyar Köztársaság Babérkoszorúja díj esetében a Kossuth-díjjal járó pénzjutalom mindenkori összegének 50%-a.

9. §

(1) A Kormány a Kossuth-díj és a Széchenyi-díj, valamint a művészeti díjak adományozására vonatkozó javaslatok értékelésére, a kitüntetésekre vonatkozó ajánlások megtételére Kossuth- és Széchenyi-díj Bizottságot (a továbbiakban: Bizottság) hoz létre.

(2) A Bizottság 25 tagú, elnöke a miniszterelnök, alelnöke a Miniszterelnöki Hivatalt vezető miniszter. A Bizottság működésével kapcsolatos titkársági feladatokat a Miniszterelnöki Hivatal kitüntetési ügyekért felelős szervezeti egységének vezetője látja el.

(3) A Bizottság tagjai:

a) az oktatásért felelős miniszter, a kultúráért felelős miniszter,

b) a bizottsági tagságra vonatkozó felkérés elfogadása esetén a Magyar Tudományos Akadémia elnöke, a Széchenyi Irodalmi és Művészeti Akadémia ügyvezető elnöke,

c) az (5) bekezdés szerinti albizottságok elnökei,

d) a Kossuth-díjjal, a Széchenyi-díjjal, illetve az Állami Díjjal korábban kitüntetettek, továbbá az akadémikusok, az egyetemi tanárok, a tudományos, a műszaki-gazdasági, a művészeti és a kulturális élet kiemelkedő képviselői köréből a Kormány által hároméves időtartamra felkért személyek.

(4) A Bizottság munkáját a következő, az egyes szakterületek elismert képviselőiből álló albizottságok segítik:

a) Biológiai és Agrártudományi Albizottság,

b) Építészeti, Település- és Területfejlesztési Albizottság,

c) Irodalmi Albizottság,

d) Képző-, Fotó- és Iparművészeti Albizottság,

e) Műszaki Alkalmazott Tudományok, Elektronikai és Informatikai Albizottság,

f) Orvostudományi Albizottság,

g) Színház- és Filmművészeti Albizottság,

h) Társadalomtudományi Albizottság,

i) Természettudományok Alaptudományai, Földtudományi, Környezet- és Természetvédelmi Albizottság,

j) Zene- és Táncművészeti Albizottság.

(5) Az albizottságok elnökeit a Kormány bízza meg, tagjait – a tudomány és a művészeti élet területén működő országos szervezetek elnökségének javaslatára – a Bizottság elnöke kéri fel hároméves időtartamra.

(6) A művészeti díjra vonatkozó javaslatok – az albizottság véleménye figyelembevételével történő – értékelését a Művészeti Díj Bizottság végzi.

(7) A Művészeti Díj Bizottság elnöke a Bizottság alelnöke, tagjai a kultúráért felelős miniszter, valamint az Irodalmi Albizottság, a Képző-, Fotó- és Iparművészeti Albizottság, a Színház- és Filmművészeti Albizottság, továbbá a Zene- és Táncművészeti Albizottság elnökei.

10. §

(1) A Kossuth-díj és a Széchenyi-díj, valamint a művészeti díjak adományozására vonatkozó javaslatot az adományozást megelőző év november 1-jéig kell a Bizottsághoz eljuttatni. A határidő után előterjesztett javaslatot a következő adományozási évben lehet figyelembe venni.

(2) A Kossuth-díj és Széchenyi-díj adományozására a Kormány tagjai, az országos köztestületek, a Kossuth-díjjal, Széchenyi-díjjal és Állami Díjjal korábban kitüntetettek, a tudományos és művészeti élet területén működő országos szervezetek elnökségei, valamint az országos érdekképviseleti szervek jogosultak javaslatot tenni.

(3) A művészeti díjak adományozására a művészeti élet területén működő jogi személyek – így különösen a művészeti intézmények, művészeti érdekképviseleti szervezetek, művészeti társadalmi szervezetek, művészeti intézményeket fenntartó önkormányzatok, könyvkiadók – jogosultak javaslatot tenni.

(4) A Kossuth-díj és a Széchenyi-díj és a művészeti díjak adományozását a javaslattételre jogosultaknál bárki kezdeményezheti.

11. §

Az írásban előterjesztett javaslatnak tartalmaznia kell a jelölt szakmai életútját, valamint azoknak az eredményeknek, alkotásoknak, illetve művészeti teljesítménynek az ismertetését, amelyek a Kossuth-díj és a Széchenyi-díj és a művészeti díjak odaítélését megalapozhatják, illetve megfelelnek az e rendeletben meghatározott feltételeknek.

12. §

(1) A Kossuth-díj és a Széchenyi-díj, valamint a művészeti díjak adományozására vonatkozó javaslatot a szakmailag illetékes albizottság – művészeti díjak tekintetében az albizottsági véleményre figyelemmel a Művészeti Díj Bizottság – véleményezi, rangsorolja és a Bizottsághoz továbbítja.

(2) A Bizottság a javaslatok értékelését követően – a Széchenyi-díj tekintetében a kutatás-fejlesztésért felelős miniszter véleményének ismeretében – ajánlást tesz a Kormánynak a Kossuth-díjjal és a Széchenyi-díjjal, valamint a Művészeti Díjjal kitüntetendő személyekre.

(3) A Bizottság az általa Kossuth-díjra és a Széchenyi-díjra, valamint művészeti díjra ajánlani kívánt személyeket az ajánlásról az ajánlástételt megelőzően tájékoztatja. Ha a kitüntetendő személy a tájékoztatás kézhezvételét követő tizenöt napon belül úgy nyilatkozik, hogy a kitüntetést nem fogadja el, a Bizottság személyére ajánlást nem tesz.

13. §

(1) A Kossuth-díj és a Széchenyi-díj, valamint a művészeti díjak ünnepélyes átadására – általában – nemzeti ünnepünk alkalmával, minden év március 15-én kerül sor. Ha a Kossuth-díj és a Széchenyi-díj átadására nem ekkor kerül sor, a javaslattételi eljárásra a 10–11. §-okban foglalt szabályok az irányadóak.

(2) A művészeti díjakat a miniszterelnök vagy az általa kijelölt személy adja át.

14. §

A Kossuth-díj és a Széchenyi-díj, valamint a művészeti díjak megvonása során alkalmazandó eljárásra a 10–11. §-ban foglalt szabályokat kell megfelelően alkalmazni.

15. §

(1) Ez a rendelet a kihirdetését követő 8. napon lép hatályba, ezzel egyidejűleg a Magyar Köztársaság Kiváló Művésze, a Magyar Köztársaság Érdemes Művésze, a Magyar Köztársaság Babérkoszorúja, a Népművészet Mestere díj alapításáról szóló 268/2004. (IX. 24.) Korm. rendelet 1. § *a)* pontja, 2–4. §-a, 6. § (1) bekezdése, 7. §-a, 9. § (3) bekezdése, 10. § (2) bekezdés *a)–c)* pontja és 11–12. §-a hatályát veszti.

(2) E rendeletet a hatálybalépésekor folyamatban lévő, még el nem bírált, az e rendelet hatálya alá tartozó díjak adományozására vonatkozó javaslatok elbírálására is alkalmazni kell.

(3) A 2009. március 15-i adományozásra irányuló javaslatot

a) a Kossuth-díj és a Széchenyi-díj tekintetében 2008. december 1-jéig,

b) a művészeti díjak tekintetében 2008. december 15-ig

kell a Bizottság részére megküldeni.

(4) E rendelet hatálybalépésétől számított harmadik évig Magyar Köztársaság Érdemes Művésze díj és Magyar Köztársaság Babérkoszorúja díj kimagasló művészeti teljesítmény esetén olyan személynek is adományozható, akit a kultúráért felelős miniszter által adományozott művészeti díjjal még nem rendelkeznek.

Gyurcsány Ferenc s. k.,
miniszterelnök

IV. A Magyar Nemzeti Bank elnökének rendeletei

A Magyar Nemzeti Bank elnökének 13/2008. (XI. 18.) MNB rendelete

a jegybanki információs rendszerhez szolgáltatandó információk köréről, a szolgáltatás módjáról és határidejéről

A Magyar Nemzeti Bankról szóló 2001. évi LVIII. törvény 60. §-a (1) bekezdésének *i)* pontja alapján fennálló jogkörömben eljárva a következőket rendelem el:

1. §

E rendelet hatálya kiterjed a jogi személyre és a gazdasági (termelő, szolgáltató, üzemi, üzleti) tevékenységet folytató jogi személyiséggel nem rendelkező szervezetre, annak gazdasági tevékenységére vonatkozóan (a továbbiakban együtt: adatszolgáltatók).

2. §

(1) Az adatszolgáltatók az e rendelet *1. mellékletében* felsorolt információkat az ott meghatározott módon, gyakorisággal és határidőben szolgáltatják a Magyar Nemzeti Bank (a továbbiakban: MNB) részére.

(2) A hitelintézetek által a Pénzügyi Szervezetek Állami Felügyelete részére szolgáltatandó adatok köréről és az adatszolgáltatás módjáról szóló PM rendeletben 20A, illetve F20A sorkód alatt meghatározott információkat a hitelintézet, illetve az Európai Gazdasági Térségről szóló megállapodásban részes (valamely más) tagállamban székhellyel rendelkező hitelintézet magyarországi fióktelepe (a továbbiakban: EGT fióktelep) az ott meghatározott gyakorisággal és határidőben, az MNB elektronikus adatbefogadási rendszerén (a továbbiakban: EBEAD) keresztül szolgáltatja az MNB részére is.

3. §

(1) A szolgáltatandó információkhoz kapcsolódó táblákat és az azok kitöltésére vonatkozó rendelkezéseket – a (2) bekezdésben foglaltak kivételével – e rendelet *2. melléklete* tartalmazza.

(2) A 2. § (2) bekezdése szerinti információkhoz kapcsolódó táblákat és az azok kitöltésére vonatkozó rendelkezéseket az ott hivatkozott jogszabály tartalmazza.

(3) Az információk szolgáltatásához szükséges – e rendelet *3. mellékletében* meghatározott – technikai segédleteket az MNB e rendelet hatálybalépésével egyidejűleg, a honlapján teszi közzé.

4. §

(1) E rendelet 2009. január 1-jén lép hatályba.

(2) E rendelet hatálybalépésével egyidejűleg hatályát veszti

a) a jegybanki információs rendszerhez a fizetésimérleg-statisztikák összeállítása céljából szolgáltatandó információk köréről, a szolgáltatás módjáról és határidejéről szóló 3/2007. (II. 21.) MNB rendelet, továbbá

b) a jegybanki információs rendszerhez szolgáltatandó információk köréről, a szolgáltatás módjáról és határidejéről szóló 14/2007. (XI. 29.) MNB rendelet

azzal, hogy a 2008. évre mint tárgyidőszakra vonatkozó adatszolgáltatásokat az azokban foglaltak szerint kell teljesíteni.

Simor András s. k.,
a Magyar Nemzeti Bank elnöke

1. melléklet a 13/2008. (XI. 18.) MNB rendelethez

A jegybanki információs rendszerhez szolgáltatandó információk

Azonosító kód	Megnevezés	Az adatszolgáltatók köre	Az adatszolgáltatás			
			gyakorisága	teljesítésének módja	határideje	címzettje
D01	Operatív napi jelentés a hitelintézetek devizahelyzetének változásáról	bankok, szakosított hitelintézetek, az ezen típusú EGT fióktelepek	napi	elektronikus úton (EBEAD)	tárgynapot követő munkanap 11:30 óra	MNB Statisztika
E04	Napi jelentés az értékpapír állományokról	központi értéktári tevékenységet végző, a tőkepiacról szóló 2001. évi CXX. törvény (a továbbiakban: Tpt.) szerinti elszámolóház, központi értéktár, az ezen típusú EGT fióktelepek	napi	elektronikus úton (EBEAD)	tárgynapot követő munkanap 9:00 óra	MNB Statisztika
E06	DVP értékpapír-számla transzfer és elsődleges piaci ügyletek adatai	Tpt. szerinti elszámolóházak, az ezen típusú EGT fióktelepek	napi	elektronikus úton (EBEAD)	tárgynapot követő munkanap 9 óra	MNB Statisztika
E14	Határidős részvényügyletek a BÉT-en	Tpt. szerinti elszámolóházak, az ezen típusú EGT fióktelepek	napi	elektronikus úton (EBEAD)	tőzsdenapot követő munkanap 14:00 óra	MNB Statisztika
E20	A befektetési vállalkozások tulajdonában lévő, valamint a náluk letétbe helyezett (rezidensek és nem-rezidensek által kibocsátott) értékpapírok állománya, tulajdonosi bontásban	befektetési vállalkozások, az ezen típusú EGT fióktelepek	havi	elektronikus úton (EBEAD)	tárgyidőszakot követő hónap 8. munkanap	MNB Statisztika
E21	A bankok és szakosított hitelintézetek saját tulajdonában lévő, valamint a náluk letétbe helyezett (rezidensek és nem rezidensek által kibocsátott) értékpapírok állománya, tulajdonosi bontásban	bankok, szakosított hitelintézetek, az ezen típusú EGT fióktelepek	havi	elektronikus úton (EBEAD)	tárgyidőszakot követő hónap 8. munkanap	MNB Statisztika
E23	A központi értéktárnál vezetett egyesített összevont értékpapírszámlákon és biztosíték értékpapír letéti számlákon lévő értékpapír-állományok	központi értéktári tevékenységet végző Tpt. szerinti elszámolóház, központi értéktár, az ezen típusú EGT fióktelepek	havi	elektronikus úton (EBEAD)	tárgyidőszakot követő hónap 3. munkanap	MNB Statisztika
E27	Értékpapírok központi értéktár által kiadott ISIN-kódjai és egyéb alapadatai	központi értéktári tevékenységet végző Tpt. szerinti elszámolóház, központi értéktár, az ezen típusú EGT fióktelepek	napi	elektronikus úton (EBEAD)	tárgynapot követő munkanap 9:00 óra	MNB Statisztika
E43	Opciós részvényügyletek a BÉT-en	Tpt. szerinti elszámolóházak, az ezen típusú EGT fióktelepek	napi	elektronikus úton (EBEAD)	tőzsdenapot követő munkanap 14:00 óra	MNB Statisztika
E45	A Magyar Államkincstár saját tulajdonában lévő, valamint a nála letétbe helyezett állampapírok állománya tulajdonosi bontásban	Magyar Államkincstár	havi	elektronikus úton (EBEAD)	tárgyidőszakot követő hónap 8. munkanap	MNB Statisztika
E48	A BÉT-es részvények kapitalizációja és forgalma, részvények tőzsdei be- és kivezetése	pénzügyi eszközök kereskedését lebonyolító tőzsdék, az ezen típusú EGT fióktelepek	havi	elektronikus úton (EBEAD)	tárgyidőszakot követő hónap 5. munkanap	MNB Statisztika

Azonosító kód	Megnevezés	Az adatszolgáltatók köre	Az adatszolgáltatás			
			gyakorisága	teljesítésének módja	határideje	címzettje
E50	Az állampapírok és az államadósság felhalmozott és eredményszemléletű kamata	Államadósság Kezelő Központ Zrt.	havi, illetve negyedéves	elektronikus úton (EBEAD)	tárgyidőszakot követő hónap 25. napja	MNB Statisztika
E53	A magyar állam értékpapír-kibocsátásai	Államadósság Kezelő Központ Zrt.	heti	elektronikus úton (EBEAD)	tárgyidőszakot követő 2. munkanap 9:00 óra	MNB Statisztika
E57	Tőzsdére bevezetendő/bevezetett hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok adata(i)	pénzügyi eszközök kereskedését lebonyolító tőzsdék, az ezen típusú EGT fióktelepek	eseti	elektronikus úton (e-mail)	01. tábla esetén az új kibocsátás dokumentációjának a kibocsátótól a tőzsdére érkezését követő 2. munkanap 11:30 óra; 02., 03. tábla esetén az információnak a tőzsde tudomására jutását (keletkezését) követő 1. munkanap 11:30 óra	MNB Integrált kockázatkezelés (keodata@mnb.hu)
E58	A magyar állampapírok kamatai	Államadósság Kezelő Központ Zrt.	havi	elektronikus úton (EBEAD)	tárgyidőszakot követő hónap 5. munkanap	MNB Statisztika
E60	Adatszolgáltatás repótípusú és egyéb értékpapír ügyletekről	bankok, szakosított hitelintézetek, befektetési vállalkozások, az ezen típusú EGT fióktelepek	havi	elektronikus úton (EBEAD)	tárgyidőszakot követő hónap 5. munkanap	MNB Statisztika
E61	A Magyarországon és külföldön kibocsátott jelzáloglevelek adatai	jelzálog-hitelintézetek, az ezen típusú EGT fióktelepek	havi	elektronikus úton (EBEAD)	tárgyidőszakot követő hónap 8. munkanap	MNB Statisztika
E62	Az állampapírnak nem minősülő, Magyarországon és külföldön kibocsátott kötvények adatai	kötvényt kibocsátó önkormányzatok, jogi személyiséggel rendelkező gazdálkodó szervezetek, jogi személyiséggel rendelkező külföldi gazdálkodó szervezetek magyarországi fióktelepei	havi	elektronikus úton (EBEAD)	tárgyidőszakot követő hónap 8. munkanap	MNB Statisztika
E64	Hitelintézetek és befektetési vállalkozások által kibocsátott értékpapírok adatai, illetve az általuk letétkezelt egyes értékpapírokra vonatkozó árinformációk	bankok, szakosított hitelintézetek, befektetési vállalkozások, az ezen típusú EGT fióktelepek	havi	elektronikus úton (EBEAD)	tárgyidőszakot követő hónap 8. munkanap	MNB Statisztika

Azonosító kód	Megnevezés	Az adatszolgáltatók köre	Az adatszolgáltatás			
			gyakorisága	teljesítésének módja	határideje	címzettje
F01	Felügyeleti mérleg és eredménykimutatás (hó végi záró állomány)	bankok, szakosított hitelintézetek, az ezen típusú EGT fióktelepek	havi, illetve intézményi változás esetén	elektronikus úton (EBEAD)	a naptári negyedév első két hónapja tekintetében: tárgyidőszakot követő hónap 11. munkanap; a naptári negyedév utolsó hónapja tekintetében előzetes: tárgyidőszakot követő hónap 11. munkanap; végleges: tárgyidőszakot követő hónap 20. munkanap; intézményi változás esetén: az intézményi változást követő 20. munkanap	MNB Statisztika
F02	Biztosítók statisztikai mérlege	biztosítók, az ezen típusú EGT fióktelepek	negyedéves	elektronikus úton (EBEAD)	tárgyidőszakot követő hónap 13. munkanap	MNB Statisztika
F03	Felügyeleti mérleg és eredménykimutatás (hó végi záró állomány)	szövetkezeti hitelintézetek, az ezen típusú EGT fióktelepek	havi, illetve intézményi változás esetén	elektronikus úton (EBEAD)	a naptári negyedév első két hónapja tekintetében: tárgyidőszakot követő hónap 11. munkanap; a naptári negyedév utolsó hónapja tekintetében előzetes: tárgyidőszakot követő hónap 11. munkanap; végleges: tárgyidőszakot követő hónap 20. munkanap; intézményi változás esetén: az intézményi változást követő 20. munkanap	MNB Statisztika

Azonosító kód	Megnevezés	Az adatszolgáltatók köre	Az adatszolgáltatás			
			gyakorisága	teljesítésének módja	határideje	címzettje
F06	Befektetési alapok statisztikai mérlege (tárgyévi nyitóállomány)	befektetési-alapkezelők, az ezen típusú EGT fióktelepek	eseti	elektronikus úton (EBEAD)	2009. január 15.	MNB Statisztika
F07	Befektetési alapok statisztikai mérlege	befektetési-alapkezelők, az ezen típusú EGT fióktelepek	havi	elektronikus úton (EBEAD)	tárgyidőszakot követő hónap 8. munkanap	MNB Statisztika
F08	Felügyeleti mérleg és eredménykimutatás (tárgyév végi záró állomány)	bankok, szakosított hitelintézetek, az ezen típusú EGT fióktelepek	éves	elektronikus úton (EBEAD)	tárgyidőszakot követő év március 31.	MNB Statisztika
F09	Felügyeleti mérleg és eredménykimutatás (tárgyév végi auditált záró állomány)	bankok, szakosított hitelintézetek, az ezen típusú EGT fióktelepek	éves, illetve változás esetén	elektronikus úton (EBEAD)	záróközgyűlést követő 15. munkanap, változás esetén (indoklással): a változást követő 11. munkanap	MNB Statisztika
F14	Felügyeleti mérleg és eredménykimutatás (tárgyév végi záró állomány)	szövetkezeti hitelintézetek, az ezen típusú EGT fióktelepek	éves, illetve változás esetén	elektronikus úton (EBEAD)	záróközgyűlést követő 15. munkanap, utána változás esetén (indoklással): a változást követő 11. munkanap	MNB Statisztika
F19	A Felügyeleti mérleghez kapcsolódó negyedéves jelentés	bankok, szakosított hitelintézetek, az ezen típusú EGT fióktelepek	negyedéves, illetve változás esetén	elektronikus úton (EBEAD)	tárgyidőszakot követő hónap 20. munkanap, utána változás esetén: a változást követő 11. munkanap	MNB Statisztika
F20	Költségvetési szervek mérlegjelentése alrendszerenként (vagyonmérleg)	Magyar Államkincstár	negyedéves	elektronikus úton (EBEAD)	a feldolgozást követő munkanap	MNB Statisztika
F21	Társadalombiztosítási alapok költségvetési jelentése	Országos Egészségbiztosítási Pénztár, Országos Nyugdíjbiztosítási Főigazgatóság	havi	elektronikus úton (EBEAD)	tárgyidőszakot követő hónap 25. napja	MNB Statisztika
F28	A helyi önkormányzatok összesített költségvetési jelentése	Magyar Államkincstár	negyedéves	elektronikus úton (EBEAD)	a feldolgozást követő munkanap	MNB Statisztika
F32	A központi költségvetés bruttó adóssága	Államadósság Kezelő Központ Zrt.	havi	elektronikus úton (EBEAD)	tárgyidőszakot követő hónap 10. munkanap	MNB Statisztika
F33	A Felügyeleti mérleghez kapcsolódó negyedéves jelentés	szövetkezeti hitelintézetek, az ezen típusú EGT fióktelepek	negyedéves, illetve változás esetén	elektronikus úton (EBEAD)	tárgyidőszakot követő hónap 20. munkanap, utána változás esetén: a változást követő 11. munkanap	MNB Statisztika

Azonosító kód	Megnevezés	Az adatszolgáltatók köre	Az adatszolgáltatás			
			gyakorisága	teljesítésének módja	határideje	címzettje
F39	Nem monetáris pénzügyi közvetítők statisztikai mérlege	kijelölt – az e rendelet 2. mellékletének I. A. pontja szerinti *D)* Egyéb pénzügyi közvetítők és *E)* Pénzügyi kiegészítő tevékenységet végzők szektorába sorolt – gazdasági szervezetek	negyedéves	elektronikus úton (EBEAD)	tárgyidőszakot követő hónap utolsó munkanap	MNB Statisztika
F57	A Magyar Államkincstár napi gyorsjelentése	Magyar Államkincstár	napi	elektronikus úton (EBEAD)	tárgynapot követő munkanap 11:00 óra	MNB Statisztika
F58	A Magyar Államkincstár havi jelentése az állami költségvetés alrendszereinek adatairól	Magyar Államkincstár	havi	elektronikus úton (EBEAD)	tárgyidőszakot követő hónap 5., illetve 15. napja	MNB Statisztika
F66	Pénzpiaci alapok statisztikai mérlege	pénzpiaci alapnak minősített befektetési alapok kezelői	éves	elektronikus úton (EBEAD)	tárgyidőszakot követő év január 11.	MNB Statisztika
F77	Felügyeleti mérleg és eredménykimutatás külföldi bankfióktelepek adataival együtt (hó végi záró állomány)	Külföldön fióktelepe(ke)t működtető bankok, szakosított hitelintézetek	havi, illetve intézményi változás esetén	elektronikus úton (EBEAD)	a naptári negyedév első két hónapja tekintetében: tárgyidőszakot követő hónap 11. munkanap; a naptári negyedév utolsó hónapja tekintetében: tárgyidőszakot követő hónap 20. munkanap; intézményi változás esetén: az intézményi változást követő 20. munkanap	MNB Statisztika
F78	Felügyeleti mérleg és eredménykimutatás külföldi bankfióktelepek adataival együtt (hó végi záró állomány)	külföldön fióktelepe(ke)t működtető szövetkezeti hitelintézetek	havi, illetve intézményi változás esetén	elektronikus úton (EBEAD)	tárgyidőszakot követő hónap 11. munkanap; a naptári negyedév utolsó hónapja tekintetében: tárgyidőszakot követő hónap 20. munkanap; intézményi változás esetén: az intézményi változást követő 20. munkanap	MNB Statisztika
F79	Felügyeleti mérleg és eredménykimutatás külföldi bankfióktelepek adataival együtt (tárgyév végi záró állomány)	külföldön fióktelepe(ke)t működtető bankok, szakosított hitelintézetek	éves	elektronikus úton (EBEAD)	tárgyidőszakot követő év március 31.	MNB Statisztika

Azonosító kód	Megnevezés	Az adatszolgáltatók köre	Az adatszolgáltatás			
			gyakorisága	teljesítésének módja	határideje	címzettje
F80	Felügyeleti mérleg és eredménykimutatás külföldi bankfióktelepek adataival együtt (tárgyév végi auditált záró állomány)	külföldön fióktelepe(ke)t működtető bankok, szakosított hitelintézetek	éves, illetve változás esetén	elektronikus úton (EBEAD)	záróközgyűlést követő 15. munkanap, utána változás esetén (indoklással): a változást követő 11. munkanap	MNB Statisztika
F81	Felügyeleti mérleg és eredménykimutatás külföldi bankfióktelepek adataival együtt (tárgyév végi auditált záró állomány)	külföldön fióktelepe(ke)t működtető szövetkezeti hitelintézetek	éves, illetve változás esetén	elektronikus úton (EBEAD)	záróközgyűlést követő 15. munkanap, utána változás esetén (indoklással): a változást követő 11. munkanap	MNB Statisztika
F82	Átsorolások az F01-es jelentésre vonatkozóan	bankok, szakosított hitelintézetek, az ezen típusú EGT fióktelepek	havi	elektronikus úton (EBEAD)	a naptári negyedév első két hónapja tekintetében: tárgyidőszakot követő hónap 11. munkanap; a naptári negyedév utolsó hónapja tekintetében előzetes: tárgyidőszakot követő hónap 11. munkanap; végleges: tárgyidőszakot követő hónap 20. munkanap	MNB Statisztika
F83	Átsorolások az F03-as jelentésre vonatkozóan	szövetkezeti hitelintézetek, az ezen típusú EGT fióktelepek	havi	elektronikus úton (EBEAD)	a naptári negyedév első két hónapja tekintetében: tárgyidőszakot követő hónap 11. munkanap; a naptári negyedév utolsó hónapja tekintetében előzetes: tárgyidőszakot követő hónap 11. munkanap; végleges: tárgyidőszakot követő hónap 20. munkanap	MNB Statisztika

Azonosító kód	Megnevezés	Az adatszolgáltatók köre	Az adatszolgáltatás			
			gyakorisága	teljesítésének módja	határideje	címzettje
F84	Átsorolások az F09-es jelentésre vonatkozóan	bankok, szakosított hitelintézetek, az ezen típusú EGT fióktelepek	éves, illetve változás esetén	elektronikus úton (EBEAD)	záróközgyűlést követő 15. munkanap, utána változás esetén (indoklással): a változást követő 11. munkanap	MNB Statisztika
F85	Átsorolások az F14-es jelentésre vonatkozóan	szövetkezeti hitelintézetek, az ezen típusú EGT fióktelepek	éves, illetve változás esetén	elektronikus úton (EBEAD)	záróközgyűlést követő 15. munkanap, utána változás esetén (indoklással): a változást követő 11. munkanap	MNB Statisztika
F86	Átsorolások az F19-es jelentésre vonatkozóan	bankok, szakosított hitelintézetek, az ezen típusú EGT fióktelepek	negyedéves, illetve változás esetén	elektronikus úton (EBEAD)	tárgyidőszakot követő hónap 20. munkanap, utána változás esetén: a változást követő 11. munkanap	MNB Statisztika
F87	Átsorolások az F33-as jelentésre vonatkozóan	szövetkezeti hitelintézetek, az ezen típusú EGT fióktelepek	negyedéves, illetve változás esetén	elektronikus úton (EBEAD)	tárgyidőszakot követő hónap 20. munkanap, utána változás esetén: a változást követő 11. munkanap	MNB Statisztika
F97	Állami, önkormányzati, illetve közszolgáltató vállalatok főbb pénzügyi adatai	kijelölt – többségi állami vagy önkormányzati tulajdonban lévő, illetve közszolgáltatást nyújtó, pénzügyi intézménynek nem minősülő – gazdálkodó szervezetek	negyedéves	elektronikus úton (EBEAD)	tárgyidőszakot követő hónap utolsó munkanap	MNB Statisztika
F98	Részletes éves beszámolót készítő vállalatok mérlege	Igazságügyi és Rendészeti Minisztérium	éves	elektronikus úton (elektronikus adathordozó)	tárgyidőszakot követő év december 31.	MNB Statisztika
H01	A nem pénzügyi vállalatokkal szembeni követelések állományai	bankok, szakosított hitelintézetek, ezen típusú, 100 milliárd forintot meghaladó mérlegfőösszeggel rendelkező EGT fióktelepek	negyedéves	elektronikus úton (EBEAD)	tárgyidőszakot követő hónap 20. munkanap	MNB Statisztika
H09	A nem pénzügyi vállalatokkal szembeni követelések állományai	6 milliárd forintot meghaladó mérlegfőösszeggel rendelkező szövetkezeti hitelintézetek	negyedéves	elektronikus úton (EBEAD)	tárgyidőszakot követő hónap 20. munkanap	MNB Statisztika
H34	A háztartási szektor részére nyújtott hitelállomány összetétele	bankok, szakosított hitelintézetek, az ezen típusú, 100 milliárd forintot meghaladó mérlegfőösszeggel rendelkező EGT fióktelepek	negyedéves	elektronikus úton (EBEAD)	tárgyidőszakot követő hónap 20. munkanap	MNB Statisztika

Azonosító kód	Megnevezés	Az adatszolgáltatók köre	Az adatszolgáltatás			
			gyakorisága	teljesítésének módja	határideje	címzettje
K01	Jelentés a nem pénzügyi vállalatok betéteinek és hiteleinek kamatlábáról	kijelölt hitelintézetek, az ezen típusú EGT fióktelepek	egyedi elrendelés alapján, havi	elektronikus úton (EBEAD)	tárgyidőszakot követő hónap 9. munkanap	MNB Statisztika
K02	Napi jelentés a bankközi Ft-hitelek és Ft-betétek kamatlábáról	bankok, szakosított hitelintézetek, az ezen típusú EGT fióktelepek	napi	elektronikus úton (EBEAD)	tárgynapot követő munkanap 10:00 óra	MNB Statisztika
K03	Jelentés a háztartások és a háztartásokat segítő nonprofit intézmények betéteinek és hiteleinek kamatlábáról, hitelköltség mutatójáról	kijelölt hitelintézetek, az ezen típusú EGT fióktelepek	egyedi elrendelés alapján, havi	elektronikus úton (EBEAD)	tárgyidőszakot követő hónap 9. munkanap	MNB Statisztika
K12	Napi jelentés a bankközi overnight Ft-hitelek és Ft-betétek kamatlábáról	bankok, szakosított hitelintézetek, az ezen típusú EGT fióktelepek	napi	elektronikus úton (EBEAD)	tárgynapot követő munkanap 8:00 óra	MNB Statisztika
K13	Jelentés a nem pénzügyi vállalatok és a háztartások betéteinek és hiteleinek kamatlábáról	bankok, – Tpt. szerinti elszámolóházak kivételével – a szakosított hitelintézetek, szövetkezeti hitelintézetek, az ezen típusú EGT fióktelepek	éves	elektronikus úton (EBEAD)	tárgyidőszakot követő év február 28.	MNB Statisztika
K14	Napi jelentés a kamatderivatíva ügyletekre vonatkozóan	bankok, szakosított hitelintézetek, az ezen típusú EGT fióktelepek	napi	elektronikus úton (EBEAD)	tárgynapot követő munkanap 11:30 óra	MNB Statisztika
L09	Napi jelentés az egyes követelések és kötelezettségek könyv szerinti bruttó állományáról	kijelölt bankok, szakosított hitelintézetek, ezen típusú EGT fióktelepek	egyedi elrendelés alapján, napi	elektronikus úton (EBEAD)	elrendelést követő első alkalommal a tárgynapot követő 1. munkanap 17:00 óra; az elrendelést követő második naptól a tárgynapot követő 1. munkanap 12:00 óra	MNB Statisztika
P01	Bankjegy- és érmeállomány jelentés	bankok, szakosított hitelintézetek, 6 milliárd forintot meghaladó mérlegfőösszeggel rendelkező szövetkezeti hitelintézetek, az ezen típusú EGT fióktelepek	havi	elektronikus úton (EBEAD)	tárgyidőszakot követő hó 10. munkanap	MNB Statisztika
P04	Az ügyfélkövetelések nyilvántartására szolgáló számlák száma	bankok, pénzforgalmi szolgáltatást végző szakosított hitelintézetek és szövetkezeti hitelintézetek, az ezen típusú EGT fióktelepek, Magyar Államkincstár	éves	elektronikus úton (EBEAD)	tárgyidőszakot követő hónap utolsó munkanap	MNB statisztika
P05	Forint és deviza fizetések jóváírási és terhelési forgalma	bankok, pénzforgalmi szolgáltatást végző szakosított hitelintézetek, az ezen típusú EGT fióktelepek, Magyar Államkincstár	negyedéves, a Magyar Takarékszövetkezeti Bank Zrt. levelezettjeinek belső köri adatai tekintetében féléves	elektronikus úton (EBEAD)	tárgyidőszakot követő hónap utolsó munkanap	MNB statisztika

Azonosító kód	Megnevezés	Az adatszolgáltatók köre	Az adatszolgáltatás			
			gyakorisága	teljesítésének módja	határideje	címzettje
P07	Bankkártya elfogadói üzletág	hitelintézetek, pénzügyi vállalkozások, az ezen típusú EGT fióktelepek, pénzügyi intézménynek nem minősülő, ATM szolgáltatást közvetlenül nyújtó, vagy készpénzfelvételi funkcióval rendelkező POS berendezést üzemeltető jogi személyek	féléves	elektronikus úton (EBEAD)	tárgyidőszakot követő hónap utolsó munkanap	MNB statisztika
P26	Kimutatás a pénzfeldolgozási tevékenységről	pénzfeldolgozási tevékenység végzésére vonatkozó engedéllyel rendelkező szervezetek	negyedéves	elektronikus úton (EBEAD)	tárgyidőszakot követő hónap 10. munkanap	MNB Statisztika
P27	Bankkártya kibocsátói üzletág	hitelintézetek, pénzügyi vállalkozások, az ezen típusú EGT fióktelepek	féléves	elektronikus úton (EBEAD)	tárgyidőszakot követő hónap utolsó munkanap	MNB Statisztika
P34	Visszaélések a bankkártya üzletágban	hitelintézetek, pénzügyi vállalkozások, az ezen típusú EGT fióktelepek	féléves	elektronikus úton (EBEAD)	tárgyidőszakot követő negyedik hónap utolsó munkanap	MNB statisztika
P37	Havi jelentés a levelező banknál számlát vezető levelezett hitelintézetek pénzforgalmi (elszámolási) számla egyenlegéről	hitelintézetek számára számlát vezető bankok, az ezen típusú EGT fióktelepek	havi	elektronikus úton (EBEAD)	tárgyidőszakot követő hónap 1. munkanap 10:00 óra	MNB Statisztika
P38	Fizetési forgalom statisztikák	hitelintézeti elszámolóházak	havi	elektronikus úton (GiroXMail, vagy EBEAD)	tárgyidőszakot követő hónap 10. munkanap	MNB Pénzforgalom és értékpapír-elszámolás
P39	Fizetési rendszer statisztikák	hitelintézeti elszámolóházak	havi	elektronikus úton (GiroXMail, vagy EBEAD)	tárgyidőszakot követő hónap 10. munkanap	MNB Pénzforgalom és értékpapír-elszámolás
P40	BKR statisztikák	hitelintézeti elszámolóházak	havi	elektronikus úton (GiroXMail, vagy EBEAD)	tárgyidőszakot követő hónap 5. munkanap	MNB Pénzforgalom és értékpapír-elszámolás
P41	Felvigyázói statisztikák	Tpt. szerinti elszámolóházak, központi értéktári tevékenységet végző Tpt. szerinti elszámolóház, központi értéktár, Tpt. szerinti központi szerződő fél és az ezen típusú EGT fióktelepek	havi	elektronikus úton (EBEAD)	tárgyidőszakot követő hónap 10. munkanap	MNB Statisztika
P42	Elektronikus pénz	hitelintézetek, az ezen típusú EGT fióktelepek	féléves	elektronikus úton (EBEAD	tárgyidőszakot követő hónap utolsó munkanap	MNB Statisztika
P44	Értékpapír-elszámolási rendszer statisztikák	központi értéktári tevékenységet végző Tpt. szerinti elszámolóház, központi értéktár, az ezen típusú EGT fióktelepek	éves	elektronikus úton (EBEAD)	tárgyidőszakot követő év március 31.	MNB Statisztika
P45	Visszaélések a pénzforgalomban	bankok, szakosított hitelintézetek, az ezen típusú EGT fióktelepek	negyedéves	elektronikus úton (EBEAD)	tárgyidőszakot követő hónap utolsó munkanap	MNB Statisztika

Azonosító kód	Megnevezés	Az adatszolgáltatók köre	Az adatszolgáltatás			
			gyakorisága	teljesítésének módja	határideje	címzettje
P46	Adatszolgáltatás a mobiltelefonos vásárlásokról	mobiltelefon szolgáltatók	negyedéves	elektronikus úton (EBEAD)	tárgyidőszakot követő hónap utolsó munkanap	MNB Statisztika
P47	Postai fizetési forgalom	A postáról szóló 2003. évi CI. törvény szerinti postai készpénz-átutalási tevékenységet, postai pénzforgalmi közvetítői tevékenységet és postautalvány-szolgáltatást végző szervezet	féléves	elektronikus úton (EBEAD)	tárgyidőszakot követő hónap utolsó munkanap	MNB Statisztika
P48	Készpénzátutalási forgalom	A hitelintézetekről és a pénzügyi vállalkozásokról szóló 2001. évi CXII. törvény (a továbbiakban: Hpt.) szerinti készpénzátutalási tevékenységet végző szervezet	féléves	elektronikus úton (EBEAD)	tárgyidőszakot követő hónap utolsó munkanap	MNB Statisztika
P49	Központi szerződő fél (CCP) statisztikák	Tpt. szerinti központi szerződő fél, központi szerződő fél által garantált ügyletek elszámolását végző Tpt. szerinti elszámolóház, az ezen típusú EGT fióktelepek	éves	elektronikus úton (EBEAD)	tárgyidőszakot követő év február 28.	MNB Statisztika
P50	A pénzfeldolgozási tevékenységgel összefüggő egyéb információk	bankjegyfeldolgozási tevékenység végzésére vonatkozó engedéllyel rendelkező szervezetek	éves	elektronikus úton (EBEAD)	tárgyidőszakot követő év február 28.	MNB Statisztika
R01	Tőkebefektetésben érintett adatszolgáltatók nem rezidens partnereinek törzsadatai	az R02, R03, R12, R13 vagy R29 adatszolgáltatás teljesítésére kötelezett gazdasági szervezetek	az R02, R03, R12, R13 vagy R29 adatszolgáltatás első alkalommal történő teljesítésekor, ezt követően változás esetén	elektronikus úton (EBEAD)	az R02, R03, R12 vagy R13 adatszolgáltatáshoz kapcsolódóan azok tárgyidőszakát követő hónap 9. munkanap; az R29 adatszolgáltatáshoz kapcsolódóan annak tárgyidőszakát követő év június 20.	MNB Statisztika
R02	Tőkebefektetések havi adatszolgáltatása – nem pénzügyi vállalatok, biztosítók, nyugdíjpénztárak, központi kormányzat, helyi önkormányzatok, társadalombiztosítási alapok, valamint háztartásokat segítő nonprofit intézmények	kijelölt – az e rendelet 2. mellékletének I. A. pontja szerinti *A)* Nem pénzügyi vállalatok, *F)* Biztosítók és nyugdíjpénztárak, *G)* Központi kormányzat, *H)* Helyi önkormányzatok, *I)* Társadalombiztosítási alapok, valamint *K)* Háztartásokat segítő nonprofit intézmények szektorába sorolt – gazdasági szervezetek	egyedi elrendelés alapján, havi	elektronikus úton (EBEAD)	tárgyidőszakot követő hónap 10. munkanap	MNB Statisztika

Azonosító kód	Megnevezés	Az adatszolgáltatók köre	Az adatszolgáltatás			
			gyakorisága	teljesítésének módja	határideje	címzettje
R03	Tőkebefektetések havi adatszolgáltatása – egyéb monetáris intézmények, egyéb pénzügyi közvetítők és pénzügyi kiegészítő tevékenységet végzők	kijelölt – az e rendelet 2. mellékletének I. A. pontja szerinti *C)* Egyéb monetáris pénzügyi intézmények, *D)* Egyéb pénzügyi közvetítők és *E)* Pénzügyi kiegészítő tevékenységet végzők szektorába sorolt – gazdasági szervezetek	egyedi elrendelés alapján, havi	elektronikus úton (EBEAD)	tárgyidőszakot követő hónap 10. munkanap	MNB Statisztika
R04	Értékpapír befektetések	kijelölt gazdasági szervezetek, a befektetési vállalkozások, bankok, szakosított hitelintézetek, ezen típusú EGT fióktelepek és a Magyar Államkincstár kivételével	egyedi elrendelés alapján, havi	elektronikus úton (EBEAD)	tárgyidőszakot követő hónap 10. munkanap	MNB Statisztika
R05	Pénzügyi derivatívák havi adatszolgáltatása	kijelölt gazdasági szervezetek	egyedi elrendelés alapján, havi	elektronikus úton (EBEAD)	tárgyidőszakot követő hónap 10. munkanap	MNB Statisztika
R06	Egyéb befektetések havi adatszolgáltatása – nem pénzügyi vállalatok, biztosítók és nyugdíjpénztárak, valamint háztartásokat segítő nonprofit intézmények	kijelölt – az e rendelet 2. mellékletének I. A. pontja szerinti *A)* Nem pénzügyi vállalatok, *F)* Biztosítók és nyugdíjpénztárak, valamint *K)* Háztartásokat segítő nonprofit intézmények szektorába sorolt – gazdasági szervezetek	egyedi elrendelés alapján, havi	elektronikus úton (EBEAD)	tárgyidőszakot követő hónap 10. munkanap	MNB Statisztika
R07	Egyéb befektetések havi adatszolgáltatása – egyéb monetáris intézmények	kijelölt – az e rendelet 2. mellékletének I. A. pontja szerinti *C)* Egyéb monetáris pénzügyi intézmények szektorába sorolt – gazdasági szervezetek	egyedi elrendelés alapján, havi	elektronikus úton (EBEAD)	tárgyidőszakot követő hónap 10. munkanap	MNB Statisztika
R08	Egyéb befektetések havi adatszolgáltatása – egyéb pénzügyi közvetítők és pénzügyi kiegészítő tevékenységet végzők	kijelölt – az e rendelet 2. mellékletének I. A. pontja szerinti *D)* Egyéb pénzügyi közvetítők és *E)* Pénzügyi kiegészítő tevékenységet végzők szektorába sorolt – gazdasági szervezetek	egyedi elrendelés alapján, havi	elektronikus úton (EBEAD)	tárgyidőszakot követő hónap 10. munkanap	MNB Statisztika
R09	Egyéb befektetések havi adatszolgáltatása – központi kormányzat, helyi önkormányzatok és társadalombiztosítási alapok	kijelölt – az e rendelet 2. mellékletének I. A. pontja szerinti *G)* Központi kormányzat, *H)* Helyi önkormányzatok és *I)* Társadalombiztosítási alapok szektorába sorolt – gazdasági szervezetek	egyedi elrendelés alapján, havi	elektronikus úton (EBEAD)	tárgyidőszakot követő hónap 10. munkanap	MNB Statisztika
R10	Konzorciális hitelek	kijelölt hitelintézetek, az ezen típusú EGT fióktelepek	egyedi elrendelés alapján, havi	elektronikus úton (EBEAD)	tárgyidőszakot követő hónap 10. munkanap	MNB Statisztika
R11	Viszonzatlan átutalások és eszmei, szellemi javak havi adatszolgáltatása	kijelölt gazdasági szervezetek	egyedi elrendelés alapján, havi	elektronikus úton (EBEAD)	tárgyidőszakot követő hónap 10. munkanap	MNB Statisztika

Azonosító kód	Megnevezés	Az adatszolgáltatók köre	Az adatszolgáltatás			
			gyakorisága	teljesítésének módja	határideje	címzettje
R12	Tőkebefektetések negyedéves adatszolgáltatása – nem pénzügyi vállalatok, biztosítók, nyugdíjpénztárak, központi kormányzat, helyi önkormányzatok, társadalombiztosítási alapok, valamint háztartásokat segítő nonprofit intézmények	az R02 adatszolgáltatásra ki nem jelölt azon – az e rendelet 2. mellékletének I. A. pontja szerinti *A)* Nem pénzügyi vállalatok, *F)* Biztosítók és nyugdíjpénztárak, *G)* Központi kormányzat, *H)* Helyi önkormányzatok, *I)* Társadalombiztosítási alapok, valamint *K)* Háztartásokat segítő nonprofit intézmények szektorába sorolt – gazdasági szervezetek, amelyek, illetve amelyeknek – a tárgynegyedév első vagy utolsó napján a külföldi befektetőkre jutó saját tőke összege legalább 1 milliárd forint, vagy kisebb, mint mínusz 1 milliárd forint, vagy – egy vagy több külföldi vállalkozás jegyzett tőkéjében legalább 10%-os közvetlen tulajdoni hányaddal rendelkeznek, és ezen részesedések együttes értéke vagy a külföldi fióktelepnek átadott vagyon értéke eléri a 100 millió forintot, vagy – a tárgynegyedév első vagy utolsó napján a külföldi közvetlen tőkebefektetőkkel, a külföldi közvetlen tőkebefektetésekkel, a külföldi fióktelepekkel vagy egyéb külföldi vállalatcsoporttagokkal szemben fennálló, tulajdonosi viszonyon kívüli követelés vagy tartozás állománya eléri a 250 millió forintot, vagy – a tárgyidőszakban 250 millió forintot elérő értékben vásároltak nem rezidenstől vagy értékesítettek nem rezidensnek rezidens társaságbeli, legalább 10%-os részesedést.	negyedéves	elektronikus úton (EBEAD)	tárgyidőszakot követő hónap 10. munkanap	MNB Statisztika

Azonosító kód	Megnevezés	Az adatszolgáltatók köre	Az adatszolgáltatás			
			gyakorisága	teljesítésének módja	határideje	címzettje
R13	Tőkebefektetések negyedéves adatszolgáltatása – egyéb monetáris intézmények, egyéb pénzügyi közvetítők és pénzügyi kiegészítő tevékenységet végzők	az R03 adatszolgáltatásra ki nem jelölt azon – az e rendelet 2. mellékletének I. A. pontja szerinti *C)* Egyéb monetáris pénzügyi intézmények, *D)* Egyéb pénzügyi közvetítők és *E)* Pénzügyi kiegészítő tevékenységet végzők szektorába sorolt – gazdasági szervezetek, amelyek, illetve amelyeknek – a tárgynegyedév első vagy utolsó napján a külföldi befektetőkre jutó saját tőke összege legalább 1 milliárd forint, vagy kisebb mint mínusz 1 milliárd forint, vagy – egy vagy több külföldi vállalkozás jegyzett tőkéjében legalább 10%-os közvetlen tulajdoni hányaddal rendelkeznek, és ezen részesedések együttes értéke vagy a külföldi fióktelepnek átadott vagyon értéke eléri a 100 millió forintot, vagy – a tárgyidőszakban 250 millió forintot elérő értékben vásároltak nem rezidenstől vagy értékesítettek nem rezidensnek rezidens társaságbeli, legalább 10%-os részesedést	negyedéves	elektronikus úton (EBEAD)	tárgyidőszakot követő hónap 10. munkanap	MNB Statisztika
R14	Pénzügyi derivatívák negyedéves adatszolgáltatása	az R05 adatszolgáltatásra ki nem jelölt azon gazdasági szervezetek, amelyeknek a nem rezidens partnerekkel kötött pénzügyi derivatív megállapodásaikhoz kapcsolódóan – a tárgynegyedév folyamán lebonyolított, illetve elszámolt tranzakcióik (bevételek és kiadások) összege eléri a 250 millió Ft-ot, vagy – a tárgynegyedév első vagy utolsó napján a pénzügyi derivatíva pozícióik (követelések és tartozások) piaci értékének összege eléri az 50 millió Ft-ot	negyedéves	elektronikus úton (EBEAD)	tárgyidőszakot követő hónap 10. munkanap	MNB Statisztika

Azonosító kód	Megnevezés	Az adatszolgáltatók köre	Az adatszolgáltatás			
			gyakorisága	teljesítésének módja	határideje	címzettje
R15	Egyéb befektetések negyedéves adatszolgáltatása – nem pénzügyi vállalatok, biztosítók és nyugdíjpénztárak, valamint háztartásokat segítő nonprofit intézmények	az R06 adatszolgáltatásra ki nem jelölt azon – az e rendelet 2. mellékletének I. A. pontja szerinti *A)* Nem pénzügyi vállalatok, *F)* Biztosítók és nyugdíj-pénztárak, valamint *K)* Háztartásokat segítő nonprofit intézmények szektorába sorolt – gazdasági szervezetek, amelyek esetében a tárgynegyedév első vagy utolsó napján az adatszolgáltatásban szereplő összes követelés vagy összes tartozás állománya eléri a 250 millió Ft-ot	negyedéves	elektronikus úton (EBEAD)	tárgyidőszakot követő hónap 10. munkanap	MNB Statisztika
R16	Egyéb befektetések negyedéves adatszolgáltatása – egyéb monetáris intézmények	az R07 adatszolgáltatásra ki nem jelölt azon – az e rendelet 2. mellékletének I. A. pontja szerinti *C)* Egyéb monetáris pénzügyi intézmények szektorába sorolt – gazdasági szervezetek, amelyek esetében a tárgynegyedév első vagy utolsó napján az adatszolgáltatásban szereplő összes követelés vagy összes tartozás állománya eléri a 250 millió forintot	negyedéves	elektronikus úton (EBEAD)	tárgyidőszakot követő hónap 10. munkanap	MNB Statisztika
R17	Egyéb befektetések negyedéves adatszolgáltatása – egyéb pénzügyi közvetítők és pénzügyi kiegészítő tevékenységet végzők	az R08 adatszolgáltatásra ki nem jelölt azon – az e rendelet 2. mellékletének I. A. pontja szerinti *D)* Egyéb pénzügyi közvetítők és *E)* Pénzügyi kiegészítő tevékenységet végzők szektorába sorolt – gazdasági szervezetek, amelyek esetében a tárgynegyedév első vagy utolsó napján az adatszolgáltatásban szereplő összes követelés vagy összes tartozás állománya eléri a 250 millió Ft-ot.	negyedéves	elektronikus úton (EBEAD)	tárgyidőszakot követő hónap 10. munkanap	MNB Statisztika
R18	Viszonzatlan átutalások és eszmei, szellemi javak negyedéves adatszolgáltatása – nem pénzügyi vállalatok, biztosítók és nyugdíjpénztárak, egyéb monetáris intézmények, egyéb pénzügyi közvetítők és pénzügyi kiegészítő tevékenységet végzők	az R11 adatszolgáltatásra ki nem jelölt azon – az e rendelet 2. mellékletének I. A. pontja szerinti *A)* Nem pénzügyi vállalatok, *F)* Biztosítók és nyugdíjpénztárak, *C)* Egyéb monetáris pénzügyi intézmények, *D)* Egyéb pénzügyi közvetítők, valamint *E)* Pénzügyi kiegészítő tevékenységet végzők szektorába sorolt – gazdasági szervezetek, amelyek adatszolgáltatásban szereplő tárgynegyedévi összes bevételi vagy összes kiadási forgalma eléri a 100 millió Ft-ot	negyedéves	elektronikus úton (EBEAD)	tárgyidőszakot követő hónap 10. munkanap	MNB Statisztika

Azonosító kód	Megnevezés	Az adatszolgáltatók köre	Az adatszolgáltatás			
			gyakorisága	teljesítésének módja	határideje	címzettje
R19	Nem pénzügyi vállalatok tájékoztató mérlegadatai	F97 adatszolgáltatásra ki nem jelölt, a jelen melléklet szerinti valamely más fizetési mérleg statisztikai (R jelű) adatszolgáltatás teljesítésére kötelezett – az e rendelet 2. mellékletének I. A. pontja szerinti *A)* Nem pénzügyi vállalatok szektorába sorolt – gazdasági szervezetek	negyedéves	elektronikus úton (EBEAD)	tárgyidőszakot követő hónap utolsó munkanap	MNB Statisztika
R20	Éven túli lejáratú tartozások esedékességi bontása – nem pénzügyi vállalatok, biztosítók és nyugdíjpénztárak, háztartásokat segítő nonprofit intézmények, egyéb pénzügyi közvetítők és pénzügyi kiegészítő tevékenységet végzők	az R06, R08, R15 vagy R17 adatszolgáltatás teljesítésére kötelezett, éven túli lejáratú tartozással rendelkező gazdasági szervezetek	negyedéves	elektronikus úton (EBEAD)	tárgyidőszakot követő hónap 10. munkanap	MNB Statisztika
R21	Éven túli lejáratú követelések és tartozások esedékességi bontása – egyéb monetáris intézmények	az R07, R10 vagy R16 adatszolgáltatás teljesítésére kötelezett, éven túli lejáratú követeléssel vagy tartozással rendelkező gazdasági szervezetek	negyedéves	elektronikus úton (EBEAD)	tárgyidőszakot követő hónap 10. munkanap	MNB Statisztika
R22	Éven túli lejáratú tartozások esedékességi bontása – központi kormányzat, helyi önkormányzatok és társadalombiztosítási alapok	az R09 adatszolgáltatás teljesítésére kijelölt, éven túli lejáratú tartozással rendelkező gazdasági szervezetek	negyedéves	elektronikus úton (EBEAD)	tárgyidőszakot követő hónap 10. munkanap	MNB Statisztika
R24	Az állam és a többségi állami tulajdonban lévő gazdálkodó szervezetek, valamint a nem többségi állami tulajdonban lévő, de állam által garantált, éven túli külföldi adóssággal rendelkező gazdálkodó szervezetek külfölddel szemben keletkezett éven túli adóssága egyes adatainak negyedéves adatszolgáltatása	éven túli külföldi adóssággal rendelkező költségvetési szervek és többségi állami tulajdonban lévő gazdálkodó szervezetek, valamint nem többségi állami tulajdonban lévő, de állam által garantált, éven túli külföldi adóssággal rendelkező gazdálkodó szervezetek	negyedéves	elektronikus úton (EBEAD)	tárgyidőszakot követő hónap 10. munkanap	MNB Statisztika
R25	Állam által vállalt kezességek	Magyar Államkincstár	negyedéves	elektronikus úton (EBEAD)	tárgyidőszakot követő 51. nap	MNB Statisztika
R26	Az euróban vezetett ÁFA számlák miatt nem rezidensekkel szemben fennálló követelések és tartozások állománya és forgalma	Adó- és Pénzügyi Ellenőrzési Hivatal	negyedéves	elektronikus úton (EBEAD)	tárgyidőszakot követő hónap 10. munkanap	MNB Statisztika
R27	Belföldi magánszemélyek külföldi ingatlanbefektetései	azon ingatlanforgalmazási tevékenységet végző gazdasági szervezetek, amelyek közvetítésével a rezidens magánszemélyek külföldi ingatlan vásárlásaira vonatkozóan a tárgyidőszakban megkötött szerződések szerinti vételárak összege eléri az 500 millió Ft-ot	éves	elektronikus úton (EBEAD)	tárgyidőszakot követő hónap 10. munkanap	MNB Statisztika

Azonosító kód	Megnevezés	Az adatszolgáltatók köre	Az adatszolgáltatás			
			gyakorisága	teljesítésének módja	határideje	címzettje
R28	Az állam és a többségi állami tulajdonban lévő gazdálkodó szervezetek, valamint a nem többségi állami tulajdonban lévő, de állam által garantált, éven túli külföldi adóssággal rendelkező gazdálkodó szervezetek külfölddel szemben keletkezett éven túli adóssága egyes adatainak éves adatszolgáltatása	éven túli külföldi adóssággal rendelkező költségvetési szervek és többségi állami tulajdonban lévő gazdálkodó szervezetek, valamint nem többségi állami tulajdonban lévő, de állam által garantált, éven túli külföldi adóssággal rendelkező gazdálkodó szervezetek	éves	elektronikus úton (EBEAD)	tárgyidőszakot követő hónap 10. munkanap	MNB Statisztika
R29	Tőkebefektetések éves adatszolgáltatása	azon gazdasági szervezetek, amelyek – külföldi befektetővel rendelkeznek, és a külföldi befektetőre jutó összes saját tőke összege a tárgyév vagy a tárgyévet megelőző év mérlegfordulónapján eléri a 250 millió forintot, vagy kisebb, mint mínusz 250 millió forint, vagy a tárgyévi eredménykimutatásban a külföldi befektetőre jutó összes osztalék összege eléri a 250 millió forintot, vagy – egy vagy több külföldi vállalkozás jegyzett tőkéjében legalább 10%-os részesedéssel vagy külföldi fióktelepp el rendelkeznek, és ezen részesedések együttes értéke vagy a külföldi fióktelepnek átadott vagyon értéke a tárgyév vagy a tárgyévet megelőző év mérlegfordulónapján eléri a 10 millió forintot.	éves	elektronikus úton (EBEAD)	tárgyidőszakot követő év június 30.	MNB Statisztika
R38	Rezidens, nem-bank ügyfelek külföldi (forint és deviza) fizetési forgalom miatti jóváírásai és terhelései	bankok, szakosított hitelintézetek, az ezen típusú EGT fióktelepek	negyedéves	elektronikus úton (EBEAD)	tárgyidőszakot követő hónap utolsó munkanap	MNB Statisztika
W06	A hitelintézetek szöveges jelentése aktuális témákban	kijelölt bankok, szakosított hitelintézetek, az ezen típusú EGT fióktelepek	egyedi elrendelés alapján, eseti	papíron	az egyedi elrendelésben foglaltak szerint	MNB Pénzügyi stabilitás
W08	Jelentés krízis/katasztrófahelyzetről és elhárításáról	Tpt. szerinti és a hitelintézeti elszámolóházak, központi értéktári tevékenységet végző Tpt. szerinti elszámolóház, központi értéktár, a Tpt. szerinti központi szerződő fél, az ezen típusú EGT fióktelepek	eseti	Elektronikus úton és (GiroXMail vagy EBEAD) papíron	az esemény kivizsgálását követő 5. munkanap, de legkésőbb az eseményt követő 20. munkanap	MNB Pénzforgalom és értékpapír-elszámolás

Azonosító kód	Megnevezés	Az adatszolgáltatók köre	Az adatszolgáltatás			
			gyakorisága	teljesítésének módja	határideje	címzettje
W09	Rendkívüli események	Tpt. szerinti központi szerződődő fél, az ezen típusú EGT fióktelep	eseti	elektronikus úton (titkosított e-mail vagy EBEAD)	az esemény kivizsgálását követő 5. munkanap, de legkésőbb az eseményt követő 20. munkanap	MNB Pénzforgalom és értékpapír-elszámolás
W11	Jelentés a banki pénzforgalmat érintő üzemzavarokról	bankok, szakosított hitelintézetek, az ezen típusú EGT fióktelepek	eseti	elektronikus úton (GiroXMail vagy EBEAD) és papíron	az esemény kivizsgálását követő 5. munkanap, de legkésőbb az eseményt követő 20. munkanap	MNB Pénzforgalom és értékpapír-elszámolás
W12	Jelentés nagyértékű visszaélésről	bankok, szakosított hitelintézetek, az ezen típusú EGT fióktelepek	eseti	elektronikus úton (GiroXMail vagy EBEAD) és papíron	az esemény kivizsgálásának befejezésétől számított 2 hét	MNB Pénzforgalom és értékpapír-elszámolás
W13	Stressz tesztek	Tpt. szerinti központi szerződő fél, az ezen típusú EGT fióktelep	havi	elektronikus úton (titkosított e-mail vagy EBEAD)	tárgyidőszakot követő hónap 10. munkanap	MNB Pénzforgalom és értékpapír-elszámolás

2. melléklet a 13/2008. (XI. 18.) MNB rendelethez

I. AZ INFORMÁCIÓK SZOLGÁLTATÁSÁRA VONATKOZÓ ÁLTALÁNOS RENDELKEZÉSEK

A szolgáltatandó információkhoz kapcsolódó táblákban (a továbbiakban: táblák) és az azok kitöltésére vonatkozó előírásokban (a továbbiakban: kitöltési előírás) használt kifejezések tartalmára – e rendelet eltérő rendelkezése hiányában – az egyes adatszolgáltatókra vonatkozó számviteli és egyéb jogszabályokban foglaltak tekintendők irányadónak.

Amennyiben valamely adatszolgáltatás teljesítésére e rendelet 1. mellékletében foglaltak szerint az EGT fióktelep is köteles, a kitöltési előírások alkalmazása szempontjából az ott nevesített pénzügyi szervezet típuson – adatszolgáltatói vonatkozásban – az ugyanezen típusú EGT fióktelepet is érteni kell.

A jelen mellékletben használt rövidítések a táblákra és a kitöltési előírásokra érvényesek.

A. Szektor-meghatározások

1. Változások a szektor-meghatározásokban

A szektor-meghatározások módszertana tekintetében 2009. évre vonatkozóan a korábbiakhoz képest változás nem történt.

2. A szektorok

Az adatgyűjtésekben a következő szektorok szerepelnek:

Szektorkód	Szektor
Rezidensek:	
A)	Nem pénzügyi vállalatok
B)	Központi bank
C)	Egyéb monetáris pénzügyi intézmények
D)	Egyéb pénzügyi közvetítők
E)	Pénzügyi kiegészítő tevékenységet végzők
F)	Biztosítók és nyugdíjpénztárak
G)	Központi kormányzat
H)	Helyi önkormányzatok
I)	Társadalombiztosítási alapok
J)	Háztartások
K)	Háztartásokat segítő nonprofit intézmények
Nem-rezidensek:	
L)	Külföld

3. Rezidensek és nem-rezidensek elkülönítése

Rezidens: minden olyan természetes és jogi személy, valamint jogi személyiséggel nem rendelkező szervezet, amely gazdasági érdekeltségének központja Magyarország gazdasági területén van. Ennek megfelelően rezidensnek minősül:

1. a Magyar Köztársaság területén állampolgárságától függetlenül legalább egy éve életvitelszerűen tartózkodó, vagy szándékai szerint tartózkodni akaró természetes személy, ide nem értve az itt működő külföldi diplomáciai és konzuli képviseletek nem magyar állampolgárságú tagját, alkalmazottját és azok családtagját, továbbá a tanulmányok folytatása vagy gyógyászati kezelés céljából itt tartózkodó, illetve ide érkező személyt,

2. a külföldön működő magyar diplomáciai és konzuli képviseletek, valamint azok magyar állampolgárságú tagja, alkalmazottja és az említett személyek családtagja,

3. a Magyar Köztársaság területén – ideértve a vámszabad- és a tranzitterületet is – székhellyel, telephellyel rendelkező vagy egyébként gazdasági tevékenységet folytató jogi személy és jogi személyiséggel nem rendelkező szervezet.

Nem rezidens: a rezidensnek nem minősülő természetes és jogi személy, valamint jogi személyiséggel nem rendelkező szervezet. Nem rezidensnek minősülnek az olyan gazdálkodó szervezetek, amelyekre egyidejűleg igaz, hogy adószámuk 51-re végződik, gazdálkodási forma kódjuk 931 (az egységes statisztikai számjel 13.–15. karaktere) és magyar cégbíróságnál nincsenek bejegyezve.

4. A rezidens szektorok leírása

Egyes szervezetek többféle tevékenységet végeznek egymás mellett. A szektorba soroláshoz mindig az adott szervezet főtevékenysége szolgál alapul.

A) Nem pénzügyi vállalatok

A nem pénzügyi vállalatok szektorába tartoznak azok a gazdasági szervezetek, amelyek fő tevékenységként piaci értékesítésre szánt javakat állítanak elő, illetve nem pénzügyi szolgáltatásokat nyújtanak. Gazdálkodási forma szerint – a pénzügyi szolgáltatást nyújtók kivételével – ide tartoznak:

– a jogi személyiségű gazdasági társaságok, kivéve azokat, amelyeket közgazdasági szempontok alapján, az e rendelet 3. mellékletének 1. pontja szerinti, az MNB honlapján közzétett listának megfelelően a központi kormányzatba kell sorolni,

– a szövetkezetek (a szövetkezeti hitelintézetek kivételével),

– egyéb jogi személyiségű vállalkozások,

– jogi személyiség nélküli vállalkozások,

– a gazdasági szervezeteket segítő és azok által finanszírozott nonprofit intézmények.

B) Központi bank

Ide a Magyar Nemzeti Bank tartozik.

C) Egyéb monetáris pénzügyi intézmények

Jellegzetesen a betétgyűjtő pénzügyi intézmények alkotják ezt a szektort.

Ide a központi bank kivételével a bankok, a szakosított hitelintézetek és a szövetkezeti hitelintézetek tartoznak, valamint a befektetési alapok közül a pénzpiaci alapok. A pénzpiaci alapokhoz azok a befektetési alapok sorolandók, amelyek befektetési jegyei likviditás szempontjából a bankbetétekhez hasonlóak, és eszközeiket elsősorban pénzpiaci eszközökbe, vagy maximum 1 éves hátralévő lejáratú transzferálható hitelviszonyt megtestesítő értékpapírokba, vagy pénzpiaci eszközök kamataihoz hasonló megtérülésű eszközökbe fektetik. (Pénzpiaci eszköz: a Tpt. szerint meghatározott fogalom.)

D) Egyéb pénzügyi közvetítők

Ide azok a pénzügyi közvetítők tartoznak, amelyek nem végeznek betétgyűjtést, de főtevékenységként jelentős mennyiségű egyéb forrást gyűjtenek, amelyet kihelyeznek a pénz- és tőkepiacon.

Ide sorolandók például a pénzügyi vállalkozások jelentős része, a befektetési alapok a pénzpiaci alapok kivételével, a befektetési alapkezelő társaságok, a kockázatitőke-társaságok és alapok, valamint a befektetési vállalkozások közül az értékpapír-befektetési társaságok és az értékpapír-kereskedők.

E) Pénzügyi kiegészítő tevékenységet végzők

Itt azok az intézmények szerepelnek, amelyeknek fő tevékenysége olyan pénzügyi kiegészítő szolgáltatás nyújtása, amely szorosan kapcsolódik valamilyen pénzügyi közvetítési tevékenységhez. Ezen intézmények azonban nem gyűjtenek jelentős mennyiségű forrást, hanem a hitelnyújtók és a hitelfelvevők között úgy létesítenek kapcsolatot, hogy az nem érinti lényegesen a mérlegüket. Ide tartoznak azok a pénzügyi intézmények is, amelyek fő tevékenységként a pénzügyi közvetítés biztonságát garantálják.

Ide tartoznak például a tőzsde, a központi szerződő fél, a betétbiztosítási, intézményvédelmi és befektetésvédelmi alapok, egyéb pénzügyi kiegészítő szolgáltatást végző intézmények, és a befektetési vállalkozások közül az értékpapír-bizományosok.

F) Biztosítók és nyugdíjpénztárak

Ide a biztosítótársaságok, a biztosítási egyesületek, a magánnyugdíjpénztárak, az önkéntes kölcsönös nyugdíj, egészség és önsegélyező pénztárak tartoznak.

G) Központi kormányzat

A központi kormányzat magába foglalja a központi költségvetést, a központi költségvetés intézményeit, az elkülönített állami pénzalapokat, és azokat a gazdasági társaságokat, amelyek közgazdasági szempontok alapján, az e rendelet 3. mellékletének 1. pontja szerinti, az MNB honlapján közzétett külön listának megfelelően a központi kormányzatba sorolandók. Ide tartoznak azok a nonprofit szervezetek is, amelyeket elsősorban a központi kormányzat finanszíroz, és amelyek felett a központi kormányzat gyakorolja az irányítást.

H) Helyi önkormányzatok

A helyi önkormányzatok magukba foglalják a megyei és a települési önkormányzatokat és azok intézményeit, valamint a helyi kisebbségi önkormányzatokat és azok intézményeit. Ide tartoznak azok a nonprofit szervezetek is, amelyeket elsősorban a helyi önkormányzatok finanszíroznak, és amelyek felett a helyi önkormányzatok gyakorolják az irányítást.

I) Társadalombiztosítási alapok

Ide tartoznak a Nyugdíjbiztosítási Alap és az Egészségbiztosítási Alap, valamint ezek intézményei.

J) Háztartások

A háztartások szektora a természetes személyeket és az egyéni vállalkozókat foglalja magába. Az egyéni vállalkozók a vállalkozói igazolvánnyal rendelkező és egyéb egyéni vállalkozók (mezőgazdasági őstermelők, mezőgazdasági kistermelők, kisiparosok, magánkereskedők stb.).

K) Háztartásokat segítő nonprofit intézmények

A nonprofit intézmények közül csak a háztartásokat segítő nonprofit intézmények alkotnak külön szektort a nemzetközi makrostatisztikai módszertan szerint. Azok a nonprofit intézmények, amelyeket az üzleti szervezetek finanszíroznak és irányítanak, a nem pénzügyi vállalatokhoz tartoznak. Azok a nonprofit szervezetek, amelyeket az államháztartás intézményei finanszíroznak és irányítanak, a központi kormányzatba vagy a helyi önkormányzatokhoz sorolódnak.

A háztartásokat segítő nonprofit intézmények körébe tartoznak azok a nonprofit szervezetek, amelyek elsősorban a háztartásoktól kapják forrásaikat vagy nincsenek az állam vagy a gazdálkodó szervezetek irányítása alatt. Ezek a szervezetek lehetnek szakszervezetek, munkavállalói érdekképviseleti szervezetek, politikai pártok, egyházak, egyházi intézmények, egyesületek és az alapítványok jelentős része.

5. A szektor meghatározásának módja

Egy adott ügyfél megfelelő szektorát a következőképpen kell meghatározni:

5.1. Meg kell vizsgálni, hogy az ügyfél rendelkezik-e egységes statisztikai számjellel, illetve a befektetési alapok esetében PSZÁF engedély számmal vagy MNB által adott technikai törzsszámmal. Ha igen, akkor a jelen pont 5.2. alpontjában leírtakat kell követni, ha nem, akkor az 5.4. alpont előírásait.

5.2. Ha az ügyfél rendelkezik egységes statisztikai számjellel, illetve PSZÁF engedély számmal vagy MNB technikai törzsszámmal, akkor meg kell vizsgálni, hogy szerepel-e valamelyik, az MNB által készített listán. A listákon azok az intézmények szerepelnek, amelyek szektorbesorolásánál gazdálkodási forma kódjukat, azaz egységes statisztikai számjelük 13–15. számjelét nem kell felhasználni. Ha az ügyfél szerepel valamelyik listán, akkor a lista alapján kell a megfelelő szektorba sorolni. Ha az ügyfél nem szerepel a listákon, akkor a jelen pont 5.3. alpontja szerint kell eljárni.

Az MNB listát készített azokról a pénzügyi vállalatokról, amelyek a *B)* Központi bank, a *C)* Egyéb monetáris intézmények, a *D)* Egyéb pénzügyi közvetítők, az *E)* Pénzügyi kiegészítő tevékenységet végzők és az *F)* Biztosítók és nyugdíjpénztárak szektorba tartoznak.

Ugyancsak listát készített az MNB azokról a non-profit intézményekről, amelyeket az *A)* Nem pénzügyi vállalatok, a *G)* Központi kormányzat vagy *H)* Helyi önkormányzatok szektorába kell besorolni.

Lista készült továbbá azokról a gazdasági társaságokról is, amelyeket a *G)* Központi kormányzat szektorba kell sorolni.

Ha az ügyfél nem szerepel a fenti listák egyikén sem, akkor a jelen pont 5.3. alpontja szerint kell eljárni.

A fentiekben említett, e rendelet 3. mellékletének 1. pontja szerinti listák tartalmazzák az érintett szervezetek nevét, törzsszámát (az egységes statisztikai számjel első nyolc számjegyét) és a megfelelő szektorbesorolást. A listákat az MNB egy fájlba összevonva, a honlapján teszi közzé. A fájlt az MNB havonta, a hónap utolsó előtti munkanapján frissíti, és ezt kell alkalmazni valamennyi, a frissítést követő hónapban beküldendő adatszolgáltatás elkészítéséhez.

5.3. Ha az ügyfél rendelkezik egységes statisztikai számjellel és nincs egy listán sem, akkor az egységes statisztikai számjele alapján a jelen melléklet I.A. 6. pontjában leírt algoritmus alapján kell a megfelelő szektorba sorolni. Ha az algoritmus alapján nem lehet szektorba sorolni, akkor a jelen pont 5.4. alpontjában leírtakat kell követni.

5.4. Ha a besorolandó ügyfélnek nincs egységes statisztikai számjele, (ami a magánszemélyeknél és a nem rezidenseknél tipikusan előforduló helyzet), vagy az egységes statisztikai számjel alapján nem lehet meghatározni a megfelelő szektort, akkor a jelen melléklet I.A. 3., 4. pontjaiban leírt információk alapján (tehát a rezidensek és nem rezidensek elkülönítése, valamint a rezidens szektorok leírása alapján) kell meghatározni a megfelelő szektort.

6. Az egységes statisztikai számjel felhasználása a gazdasági szereplők szektorának meghatározásában

6.1. Az egységes statisztikai számjel (ESS)

Az egységes statisztikai számjel (ESS) használatát a Központi Statisztikai Hivatal elnökének – a statisztikáról szóló 1993. évi XLVI. törvény 6. §-a (1) bekezdésének *f)* pontja alapján kiadott – az egységes statisztikai számjel elemeiről és nómenklatúráiról szóló 9001/2002. (SK 3.) KSH közleménye határozza meg.

Az ESS első 8 számjegye a törzsszám, a szervezetek egyedi azonosítója, ennek alapján lehet eldönteni, hogy egy adott szervezet szerepel-e a kivétel listákon vagy sem. Az ESS 9–12. számjegye a szervezet főtevékenysége szerinti szakágazatát fejezi ki. Ez a négy számjegy megegyezik az adott szervezet négyjegyű TEÁOR besorolásával. A TEÁOR besorolást nem kell használni a szektor-meghatározás során, mivel a *B)–F)* szektorba sorolt pénzügyi vállalatokat az MNB külön listákon határozza meg. Az ESS 13–15. számjegye a gazdálkodási forma szerinti kód. Ennek a kódnak van szerepe a megfelelő szektor meghatározásában.

Az ESS 16–17. számjegye a területi (megye) kód. Nincs szerepe a szektorizációban.

6.2. A listákon nem szereplő, egységes statisztikai számjellel rendelkező gazdasági szereplők szektorának meghatározása az ESS segítségével

6.2.1. Az *A)* Nem pénzügyi vállalatok szektorba kell sorolni a következő szervezeteket:

a) Az ESS 13–14. számjegye 11, 12, 13, 21, 22, 54, 61, 71, 72, 73, 92.

b) Az ESS 13–15. számjegye 571, 591, 592.

6.2.2. A *G)* Központi kormányzat szektorba kell sorolni a következő szervezeteket:

a) Az ESS 13–14. számjegye 31, 34, 35.

b) Az ESS 13–15. számjegye 561, 562, 911, 912.

6.2.3. A *H)* Helyi önkormányzatok szektorba kell sorolni a következő szervezeteket:

Az ESS 13–14. számjegye 32, 36, 95.

6.2.4. Az *I)* Társadalombiztosítási alapok szektorba kell sorolni a következő szervezeteket:

a) Az ESS 13–14. számjegye 33.

b) Az ESS 13–15. számjegye 913, 914.

6.2.5. A *J)* Háztartások szektorba kell sorolni a következő szervezeteket:

a) Az ESS 13–14. számjegye 23.

b) Az ESS 13–15. számjegye 811.

6.2.6. A *K)* Háztartásokat segítő nonprofit intézmények szektorba kell sorolni a következő, a listákon nem szereplő szervezeteket:

Az ESS 13–14. számjegye 51, 52, 53, 55, 69.

Az ESS 13–15. számjegye 569, 599.

6.2.7. Az *L)* Külföld szektorba kell sorolni a következő szervezeteket:

Az ESS 13–15. számjegye 931 (adószámuk 51-re végződik), 941.

B. Számítástechnikai segédlet (általános leírás)

Az általános számítástechnikai leírás célja, hogy az adatszolgáltatások készítőit ellássa azon információkkal, amelyek ahhoz szükségesek, hogy az adatszolgáltatásokat elektronikus formában be tudják nyújtani az MNB-be.

1. Általános tartalmi tudnivalók

1.1. Egy adatszolgáltatás egy vagy több táblából áll, a táblák sorokból, a sorok rovatokból állnak.

– Egy fájlban egy adatszolgáltatónak eredeti („E” jelű) adatszolgáltatás esetén egy adott adatgyűjtési egység egy konkrét vonatkozási idejéhez tartozó összes adatát kell beküldenie.

– Amennyiben módosított („M” jelű) adatszolgáltatást tartalmaz a fájl, akkor is teljes adatszolgáltatást kell mindig beküldeni, azaz a beküldött módosított adatszolgáltatásnak az adott adatszolgáltatáshoz tartozó összes táblára vonatkozó adatszolgáltatást tartalmaznia kell. Módosításkor az adott adatszolgáltatást teljes egészében a módosított értékekkel együtt kell megküldeni.

– Amennyiben az adatszolgáltató a megadott vonatkozási időre nem rendelkezik adattal, tehát a teljes adatszolgáltatása (azaz minden táblája) nemleges, ekkor a „bizonylat jellege” mező értéke „N”.

– Az adatszolgáltató egy adatszolgáltatásban jelentendő teljes táblára jelezheti, hogy nem rendelkezik adattal, azaz a táblára „nemleges” jelentést küldhet. Ekkor a rendszer az adott tábla minden celláját „nincs adat” információval veszi.

– A nem beküldött sorok (illetve a beküldött sorok adatot nem tartalmazó celláinak) adatait minden jelentett táblára üresnek veszi a rendszer, ami azt jelenti, hogy numerikus típusú adat esetén nullát, karakteres és dátum típus esetén null adatot tárol le.

– Ha a számértéket tartalmazó rovat értéke nulla, és a tizedesjegy jelentése nincs meghatározva, akkor ezek a rovatok üresen hagyhatók, de tetszés szerint a nulla érték be is írható. Amennyiben a tizedesjegyek jelentése előírás, akkor a nulla értéket a meghatározott számú tizedesjeggyel kell megadni.

– Ha a tizedesjegyek száma meghatározott, akkor kevesebb megadása hibának számít, több esetén a befogadó rendszer kerekít az előírt tizedesjegy számra.

1.2. Az elektronikus állományban a táblák adatrovatait tartalmazó információkon kívül, azonosító információk is szerepelnek. Ezek adnak információt a feldolgozó rendszer számára, hogy az adatok:

– melyik adatgyűjtésből származnak,
– melyik időszakra/időpontra vonatkoznak (vonatkozási idő dátuma),
– melyik adatszolgáltatótól érkeznek,
– az adatszolgáltató mely napon készítette az adatszolgáltatást (kitöltés dátuma),
– a bizonylat eredeti, módosító vagy nemleges jellegű-e,
– melyik tábla melyik sorában szerepelnek.

1.3. A vonatkozási idő jelzésére az alábbi táblában közölt dátumkódokat kell használni:

200	0–9	éves gyakoriság esetén
200 F	1 vagy 2	féléves gyakoriság esetén
200 N	1–4	negyedéves gyakoriság esetén
200	01–12	havi gyakoriság esetén
200 H	01–52	heti gyakoriság esetén
200	01–31	napi gyakoriság esetén
200	...	egyszeri*
200	...	eseti*

* Az adatgyűjtés konkrét vonatkozási ideje alapján lehet bekódolni.

2. Az adatszolgáltatások EBEAD-on történő beküldésére vonatkozó alapvető szabályok

2.1. Az EBEAD rendszer használatának feltételei:
– az Internetre közvetlenül, vagy proxy kiszolgálón keresztül kapcsolódó számítógép,
– HTTPS protokollon keresztül kommunikálni képes WEB böngésző program,
– Microsoft Excel szoftver vagy ennek fájljait megjeleníteni képes program,
– E-mail postafiók,
– HTTPS alapú kommunikáció,
– sikeres felhasználói teszt,
– a bejelentkezés módjától függően a 2.2.1. vagy a 2.2.2. alpontokban felsorolt többletkövetelmények teljesítése.

2.2. Az EBEAD rendszerbe történő bejelentkezés tanúsítvány vagy felhasználónév és jelszó használata útján történik.
2.2.1. A tanúsítvány alapú azonosításhoz kapcsolódó többletkövetelmények:
– a tanúsítvány alapú azonosítást biztosító eszközök,
az alkalmazott WEB böngészőre telepített, minősített hitelesítés-szolgáltató által kibocsátott, OCSP alapú lekérdezhetőséggel rendelkező, fokozott biztonságú tanúsítvány.
2.2.2. A felhasználónév és jelszó alapú azonosításhoz kapcsolódó többletkövetelmények:
– postai úton történő regisztráció az MNB-nél,
– a regisztráció elektronikus úton, felhasználónév és jelszó megadásával történő érvényesítése.

2.3. Az EBEAD rendszeren beküldött adatszolgáltatások tekintetében a statisztikáról szóló 1993. évi XLVI. törvény 9. §-ának (2) bekezdése szerinti aláírásra kötelezett személynek az MNB felé kapcsolattartással megbízott vezető, ennek hiányában a szervezet ügyvezetését/vezetését ellátó személy minősül.

2.4. Az EBEAD használatához szükséges további információkat, így különösen a rendszerhez történő csatlakozás lépéseit, a támogatott fájltípusokat, a fájltípusok megnevezésére és szerkezetére vonatkozó szabályokat, valamint a rendszer funkcióinak részletes leírását e rendelet 3. mellékletének 3. pontja szerinti, az MNB honlapján közzétett technikai segédlet tartalmazza.

C. Eljárás bankszünnap esetén

A Hpt. 215. § (1)–(2) bekezdésében foglaltak alapján a hitelintézeteknek a PSZÁF-nál, illetve az MNB-nél tett bejelentésében pontosan fel kell tüntetniük, hogy a bankszünnap könyvelési szünnapot *a)*, pénztári szünnapot *b)*, vagy könyvelési és pénztári szünnapot *c)* együttesen jelent-e.

A *b)* eset előfordulása esetén, azaz csak pénztári bankszünnapon valamennyi aznapra, mint tárgynapra vonatkozó, és az aznapi határidős adatszolgáltatást is teljesíteni kell.

Amennyiben az *a)* vagy a *c)* esetről van szó, azaz a bankszünnap egyben könyvelési szünnapot is jelent, a napi gyakorisággal elrendelt adatszolgáltatásokra az alábbiak érvényesek:

– Ha az adatszolgáltatás vonatkozási időpontja bankszünnapra esik, és azon a napon bármilyen ügylet lebonyolítására sor került, arra vonatkozóan az adatszolgáltatást minden esetben teljesíteni kell.

– Ha az adatszolgáltatás vonatkozási időpontja bankszünnapra esik, de azon a napon ügyletkötés nem történt, akkor aznapra nemleges adatszolgáltatást kell beküldeni.

– Ha az adatszolgáltatás teljesítési határideje bankszünnapra esik és ezért az adatszolgáltató aznap adatszolgáltatást nem tud küldeni, akkor gondoskodnia kell arról, hogy az ezen a napon teljesítendő adatszolgáltatások a megelőző nap 22 óráig beérkezzenek az MNB-hez.

Havi, negyedéves, féléves vagy éves adatszolgáltatásnál, amennyiben az adatszolgáltatási kötelezettség teljesítési határideje könyvelési szünnapra esik, akkor az adatszolgáltatást a banküzem szüneteléséétől függetlenül az e rendelet 1. mellékletében rögzített időszakra vonatkozóan, az ott meghatározott teljesítési határidőre kell megküldeni.

D. Az adatszolgáltatások kísérőlevele

A fizetési mérleg (R jelű) adatszolgáltatások esetén – a nemleges adatszolgáltatásokat kivéve – az adatszolgáltatások részeként, azok első táblájaként az alábbi adatokat tartalmazó, kitöltött táblát kell megküldeni:

ELOLAP tábla

Sorszám	Megnevezés	Adatok
		a
01	Az adatszolgáltatást kitöltő személy neve:	
02	telefonszáma:	
03	e-mail címe:	
04	A statisztikáról szóló 1993. évi XLVI. törvény 9. §-ának (2) bekezdése szerinti aláírásra kötelezett: az MNB felé kapcsolattartással megbízott vezető, ennek hiányában a szervezet ügyvezetését/vezetését ellátó személy neve:	
05	telefonszáma:	
06	e-mail címe:	
07	Az adatszolgáltatás kitöltésének dátuma	

E. Nemleges adatszolgáltatás, eljárás az adatszolgáltatások módosítása esetén

Amennyiben az adott tárgyidőszakra valamely adatszolgáltatás egyetlen táblájában sincs jelentendő adat, akkor az adatszolgáltatónak adatszolgáltatási kötelezettségét – e rendelet eltérő rendelkezése hiányában – nemleges jelentés beküldésével kell teljesítenie. Az adatszolgáltató a nemleges jelentést az adott adatszolgáltatásra irányadó, e rendelet 1. mellékletében meghatározott gyakorisággal és határidőre, a jelen melléklet I.B. 1.1., továbbá az e rendelet 3. mellékletének 3. pontja szerinti, az MNB honlapján közzétett technikai segédletben foglaltaknak megfelelően köteles beküldeni.

Amennyiben az adatszolgáltató bármely okból kifolyólag módosító adatszolgáltatást küld, a módosítás beküldéséről az adatszolgáltató – a fizetési mérleg statisztikai (R jelű) adatszolgáltatásokat kivéve – köteles írásban (postai úton, faxon vagy elektronikus levélben), az adatszolgáltatás megküldésével egyidejűleg tájékoztatni az e rendelet 3. mellékletének 6. pontja szerinti, az MNB honlapján közzétett technikai segédletben az adott adatszolgáltatás bankszakmai felelőseként megjelölt személyt. Az Mnbtv. 29. §-a szerinti jegybanki ellenőrzés a módosító adatszolgáltatásokra is kiterjed. Az MNB által ennek keretében jelzett, az adott adatváltozás okára irányuló megkeresésére az adatszolgáltató köteles írásban – a módosító adatszolgáltatás beküldéséről szóló tájékoztatás megküldésével egyező módon – érdemben nyilatkozni.

F. Irányelvek a statisztikai információszolgáltatásokhoz

A statisztikai információk helyessége érdekében:

– teljesülnie kell valamennyi lineáris megkötöttségnek (pl. azon adatszolgáltatásoknál, amelyekben teljes mérleg adatait kell jelenteni, a mérleg két oldalának egyensúlyban kell lennie, a részösszegek összegének meg kell egyeznie a végösszeggel);

– egy adatszolgáltató azonos tartalmú, de különböző gyakoriságú adatainak egymással konzisztensnek kell lenniük;

– a szolgáltatott statisztikai információknak teljes körűeknek kell lenniük.

G. A fizetési mérleg statisztikai (R jelű) adatszolgáltatások teljesítésének közös szabályai

1. Becslés alkalmazása

Amennyiben az egyes adatszolgáltatások előírt beküldési határidőre történő teljesítéséhez szükséges adatok az adatszolgáltatónál nem állnak időben rendelkezésére, akkor becslés alapján ideiglenes adatokat kell közölnie. Az egyes adatszolgáltatások tábláira vonatkozó kitöltési előírások eltérő rendelkezésének hiányában az adatok véglegessé válása esetén az adatszolgáltatónak módosító jelentést kell beküldenie az MNB részére.

2. Az adatszolgáltatás beküldési határidejének módosítására irányuló kérelem

Amennyiben az egyes adatszolgáltatások előírt beküldési határidőre történő teljesítéséhez szükséges adatok az adatszolgáltatónál becslés alkalmazásával sem állnak időben rendelkezésre, az adatszolgáltatónak írásbeli kérelmet kell benyújtania határidő-hosszabbítás érdekében az MNB Statisztika részére, legkésőbb az adatszolgáltatási határidő lejárta előtt egy munkanappal.

3. Az adatszolgáltatási kötelezettség időbeli hatálya

A kijelöléses adatszolgáltatás (R02, R03, R04, R05, R06, R07, R08, R09, R10, R11 adatszolgáltatás) tekintetében fennálló adatszolgáltatási kötelezettségről az MNB az általa kijelölt adatszolgáltatót írásban értesíti.

A küszöbértékes adatszolgáltatás (R12, R13, R14, R15, R16, R17, R18, R27, R29 adatszolgáltatás) azon tárgyidőszaktól kezdődően teljesítendő, amelyre vonatkozóan első ízben teljesülnek az e rendelet 1. mellékletében az adott adatszolgáltatás adatszolgáltatói körénél meghatározott feltételek, ezt megelőzően nemleges adatszolgáltatást beküldeni nem kell. Az adatszolgáltatási kötelezettség ezen tárgyidőszaktól kezdődően folyamatosan fennáll, függetlenül attól, hogy esetlegesen valamely további tárgyidőszak vonatkozásában már nem állnak fenn a hivatkozott feltételek.

4. Tárgyidőszak meghatározása

Az egyes adatszolgáltatások tábláira vonatkozó kitöltési előírások eltérő rendelkezésének hiányában a tárgyidőszak havi adatszolgáltatásoknál a naptári hónap, negyedéves adatszolgáltatásoknál a naptári negyedév, éves adatszolgáltatásoknál a naptári év.

Amennyiben az adatszolgáltató könyvvezetés szerinti pénzügyi hónapja nem egyezik meg a naptári hónappal, ebben az esetben azon pénzügyi hónap szerint kell jelenteni, amelynek a vége a legközelebb van az adott naptári hónap végéhez. Az előírt jelentési gyakoriságot és határidőt ebben az esetben is be kell tartani.

5. Az adatszolgáltatásban szerepeltetendő ügyletek

Az egyes adatszolgáltatások tábláira vonatkozó kitöltési előírások eltérő rendelkezése hiányában az adatszolgáltatást minden adatszolgáltatónak a saját ügyleteire vonatkozóan, a magyar számviteli jogszabályoknak megfelelően vezetett számviteli nyilvántartásai és beszámolói, továbbá az üzleti okmányai alapján kell kitöltenie. Az adatszolgáltatásban szereplő adatok más adatszolgáltató adataival nem vonhatóak össze, az adatok kizárólag az adatszolgáltató törzsszáma alatt megjelenő önálló gazdasági egység működésére vonatkozhatnak.

Ez alól kivételt a befektetési alapkezelők képeznek, akiknek saját ügyleteikkel együtt az általuk kezelt alapok nem rezidensekkel szemben fennálló követeléseit és tartozásait is jelenteniük kell.

6. Országonkénti bontás

Az országonkénti bontás azt jelenti, hogy az adatszolgáltató követelése vagy tartozása mely országgal vagy nemzetközi szervezettel szemben áll fenn. Ezen adatok megadásakor az e rendelet 3. mellékletének 4.2. pontja szerinti, az MNB honlapján közzétett technikai segédletben meghatározott országkódokat kell alkalmazni.

Amennyiben a nem rezidens fél nemzetközi szervezet vagy nemzetközi intézmény (pl. Világbank, EIB, EBRD, IMF, ECB), úgy azt nem a székhelynek megfelelő országkódon, hanem a szervezetnek vagy intézménynek megfelelő kódon kell jelenteni, melyet szintén az előző bekezdésben hivatkozott technikai segédlet tartalmaz.

H. Fogalmak

1. Az „Operatív napi jelentés a hitelintézetek devizahelyzetének változásáról" (D01) adatszolgáltatás tábláiban és kitöltési előírásában használt fogalmak

1. *Azonnali pozíció:* az adatszolgáltatók spot konverziói által generált pozíciók, beleértve a swap ügyletek spot, illetve termin lábai által generált pozíciót is, amennyiben ezek nem képezik részét a nettó határidős pozíciónak
2. *Eladási deviza:* az eladott deviza ISO kódja, swap üzlet esetén az induló láb eladási oldalának devizaneme
3. *Eladott összeg:* az eladott deviza összege, swap üzlet esetén az induló láb eladott összege
4. *Értéknap:* az üzlet értéknapja, swap üzlet esetén az üzlet induló lábának értéknapja
5. *Kötésnap:* az üzletkötés napja

6. *Opciós díj:* az adatszolgáltatók által kötött opciók (vett és eladott egyaránt) díja

7. *Összesített hosszú pozíció:* a kereskedési könyvben nyilvántartott pozíciók, kockázatvállalások, a devizaárfolyam kockázat és nagykockázatok fedezéséhez szükséges tőkekövetelmény megállapításának szabályairól és a kereskedési könyv vezetésének részletes szabályairól szóló 244/2000. (XII. 24.) Korm. rendelet [a továbbiakban: 244/2000. (XII. 24.) Korm. rendelet] 41. §-ának (1) bekezdésében meghatározott pozíció.

8. *Összesített rövid pozíció:* a 244/2000. (XII. 24.) Korm. rendelet 41. §-ának (2) bekezdésében meghatározott pozíció

9. *Összesített nyitott pozíció:* a 244/2000. (XII. 24.) Korm. rendelet 41. §-ának (3) bekezdésében meghatározott pozíció

10. *Szavatoló tőke:* a Hpt. 5. sz. melléklete szerinti tőke

11. *Törlés/módosítás:* amennyiben a tranzakció egy korábbi ügylet törlése vagy módosítása

12. *Vételi deviza:* a vásárolt deviza ISO kódja, swap üzlet esetén az induló láb vételi oldalának devizaneme

13. *Vételi összeg:* a vásárolt deviza összege, swap üzlet esetén az induló láb megvásárolt összege

2. Az értékpapír statisztikai (E jelű) adatszolgáltatások tábláiban és kitöltési előírásaiban használt fogalmak

1. *ISIN-kód:* az ISO 6166-os szabványnak megfelelő 12 karakteres egyedi értékpapír-azonosító.

2. *Tárgynap:* az üzlet elszámolási műveletének lebonyolítási napja.

– KELER Zrt.-nél nyilvántartott értékpapírok esetében: a KELER Zrt. szabályzata szerinti „Elszámoló nap”.

– KELER Zrt.-nél nem nyilvántartott értékpapírok esetében: a számviteli elszámolás időpontja.

3. *Jelentő letétkezelő:* a jelentő letétkezelők körébe tartozik valamennyi rezidens befektetési vállalkozás, bank, szakosított hitelintézet, valamint a Magyar Államkincstár. A jelentő letétkezelők körének listáját az e rendelet 3. sz. mellékletének 12. pontja szerinti, az MNB honlapján közzétett technikai segédlet tartalmazza, és az megtalálható a Pénzügyi Szervezetek Állami Felügyeletének honlapján is.

4. *Letétkezelt értékpapír:* az adatszolgáltatónál értékpapír-számlán, valamint értékpapír-letétkezelés, letéti őrzés, vagy felelős őrzés keretében elhelyezett értékpapírok, abban az esetben is, ha az adatszolgáltató az értékpapírt máshol helyezte letétbe, letéti őrzésbe vagy értékpapír számlára.

5. *Kibocsátó törzsszáma:* az adott kibocsátó szervezet KSH törzsszáma, amely az adószám első 8 számjegye.

6. *Értékpapír-sorozat:* a Tpt.-ben meghatározott fogalom.

7. *Pénzügyi teljesítés időpontja:* a kibocsátott állományok elszámolási értéknapja.

8. *Állomány névértéken:* a tárgyhónap végén forgalomban lévő állomány névértéken.

9. *Névérték és kibocsátási érték különbsége:* a tárgyhó végén forgalomban lévő állampapírok névértéke csökkentve azok kibocsátási értékével, figyelembe véve valamennyi kibocsátás (aukció, jegyzés, hálózati értékesítés) tényleges eladási árát.

10. *Felhalmozott kamat állománya:* a tárgyhó végén forgalomban lévő állományon a névértéktől eltérő kibocsátási ár, illetve a névleges kamatozás miatt felhalmozódott kamat összege.

11. *Elszámolt nettó pénzforgalmi kamatkiadás:* a tárgyhónap során elszámolt kamatkiadás és bevétel egyenlege, figyelembe véve a kibocsátás, visszaváltás, kamatfizetés kapcsán könyvelt költségvetési pénzforgalmat, függetlenül attól, hogy az a névleges kamat halmozódásából, vagy árfolyamváltozásból adódott-e.

12. *Eredményszemléletű kamatkiadás:* a tárgyhónap során az egyes állampapírokra fizetett/fizetendő kamat összege.

13. *ISMA konvenció:* a nemzetközi értékpapír-piaci szövetség (ISMA) ajánlása alapján számított belső megtérülési ráta.

14. *Tulajdonviszonyt megtestesítő értékpapír:* a nemzetközi terminológia szerint „equity”-típusú értékpapíroknak minősülnek a részvények, a befektetési alapok által kibocsátott befektetési jegyek, a certifikátok, valamint a warrantok.

15. *Hitelviszonyt megtestesítő értékpapír:* a Tpt.-ben meghatározott fogalom. A nemzetközi terminológia szerint „debt”-típusú értékpapíroknak minősülnek a kötvények, kincstárjegyek, takarékjegyek, jelzáloglevelek, és a letéti jegyek.

3. A kamatstatisztikai (K jelű) adatszolgáltatások tábláiban és kitöltési előírásaiban használt fogalmak

1. *Aktuális kamatláb:* az állományokra a tárgyhónap utolsó napján alkalmazott tényleges (nem a meghirdetett) kamatlábbal egyenlő. Sávos kamatozású betétek esetében a hó végi állományokra vonatkozó táblánál mindig azon sávhoz tartozó kamatlábat kell figyelembe venni, amilyen sávba az állomány tartozik.

2. *Amortizálódó kamatcsere ügylet:* olyan kamatcsere ügylet, amelynél a névérték (ténylegesen vagy névlegesen elcserélt tőke) csökken a futamidő során.

3. *Évesített kamatláb:* a kamatláb éves szintre való kivetítése, éves százalékos mértékben való kifejezése.

Az évesített kamatláb számítására két képletet lehet alkalmazni.

Az évesített kamatláb számítására a következő jelenérték számítási képletet lehet alkalmazni, amely képlet minden betét- és hitelkonstrukcióra alkalmazható. A képlet az ügylet kezdő időpontjában keletkező pénzmozgást teszi egyenlővé a későbbi időpontok cash-flow-inak jelenértékével. Az évesített kamatláb az a belső megtérülési ráta, ahol a cash-flow-k jelenértéke megegyezik.

a) A képletek szempontjából a kamattőkésítés rendszeressége a meghatározó. (A kamattőkésítés csak a betéti konstrukcióknál értelmezhető. A továbbiakban a kamattőkésítés a kamatmegállapítást, illetve a kamatfizetést is jelenti.)

Amennyiben a kamattőkésítés és a tőketörlesztés is szabályos időközönként történik, a kamattőkésítés és a tőketörlesztés viszonyára három fő eset különböztethető meg.

– A kamattőkésítés és a tőketörlesztés is azonos időközönként történik, rendszerességük megegyezik.

– A kamattőkésítés gyakoribb, mint a tőketörlesztés. (Ide tartozik az az eset is, amikor a tőketörlesztés csak a futamidő végén egy összegben történik.)

– A tőketörlesztés gyakoribb, mint a kamattőkésítés.

b) A kamattőkésítés és a tőketörlesztés nem szabályos időközönként történik.

Az *a)* esetben, amikor a kamattőkésítés legalább olyan gyakori, mint a tőketörlesztés (a/1, a/2. eset), a két képlet azonos eredményt ad, ekkor a 2. képlet is alkalmazható.

Az a/3. esetben, valamint a *b)* esetben csak az 1. képletet lehet alkalmazni. (Például ide tartoznak azok a kamattámogatásos konstrukciók is, amikor a kamattámogatás és a kamatfizetés periódusa nem esik egybe.

1. képlet

$$\sum_{k=1}^{m} \frac{A_k}{(1+i)^{t_k}} = \sum_{k'=1}^{m'} \frac{A'_k}{(1+i)^{t'_k}}$$

A_k: a k sorszámú hitelrészlet, illetve betételhelyezés összege, a képlet akkor is alkalmazható, ha a hitelt egy részletben veszik igénybe, illetve egyszerre helyezik el a betétet. Ilyenkor a képlet bal oldalán az elhelyezett betétösszeg, illetve a felvett hitel összege található,

A'_k: a k' sorszámú törlesztőrészlet összege, illetve a betétvisszafizetés összege (kamatokkal növelve),

m: a hitelfolyósítások, betételhelyezések száma,

m': a törlesztőrészletek, betétvisszafizetések száma,

t_k: a k-adik hitelfolyósítás, betételhelyezés években vagy töredékévekben kifejezett időpontja,

t'_k: a k'-adik törlesztőrészlet, betétvisszafizetés években vagy töredékévekben kifejezett időpontja,

i: az évesített kamatláb századrésze.

Az állományokra vonatkozó évesített kamatláb számításánál kezdő időpontnak az állomány megfigyelésének időpontját kell tekinteni, és nem a hitel-, illetve a betétszerződés megkötésének időpontját kell figyelembe venni.

Az évesített kamatláb számítására az alábbi képlet csak azoknál a betét-, illetve hitelkonstrukcióknál alkalmazható, ahol betéteknél a kamattőkésítés, hiteleknél a kamatfizetés és a tőkeösszeg törlesztése is szabályos időközönként történik, és a kamattőkésítés (kamatfizetés) legalább olyan gyakori, mint a tőkeösszeg törlesztése. Ez magában foglalja azokat az eseteket is, amikor a tőkeösszeget az ügylet végén egyösszegben törlesztik.

Ez a képlet alkalmazható a látra szóló és folyószámlabetétekre, a folyószámlahitelekre is, amennyiben a betéteknél a kamattőkésítés, hiteleknél a kamatok megállapítása szabályos időközönként történik.

2. képlet

$$X = \left(1 + \frac{r_{sz}}{N}\right)^{N} - 1$$

X: az évesített kamatláb

r_{sz}: a szerződésben meghatározott éves kamatláb

N: az éven belüli kamattőkésítések száma, pl. féléves gyakoriságú kamattőkésítés esetén 2, negyedéves gyakoriságú kamatfizetés esetén 4 stb.

A szerződésben meghatározott kamatláb, illetve az évesített kamatláb sem tartalmazza az utólag felszámított büntetőkamatot, késedelmi kamatot, valamint mellékköltségeket (pl. felszámított egyszeri költségeket, rendelkezésre tartási jutalékot). Kivétel: a folyószámlahitelek esetében az adatszolgáltató meghatározhat egy limitet, és ha az ügyfél folyószámlájának negatív egyenlege ezt meghaladja, büntetést számol fel. Amennyiben a büntetés külön fizetendő költségekben jelenik meg, az évesített kamat számításánál nem kell figyelembe venni. Ha azonban a büntetőkamat a kamatláb része, a limitet meghaladó részre a magasabb, büntetőkamatot is tartalmazó kamatlábat kell alkalmazni a számítás során.

A változó kamatozású konstrukciók esetében a képletben az utolsó ismert kamatlábbal kell számolni a teljes kamatozási periódusra.

Azon változó kamatozású új hitelszerződések esetében, amelyeknél a kamatláb a folyósítás napján érvényes báziskamatlábhoz van kötve (és így a szerződéskötés pillanatában még nem ismert) az évesített kamatláb számításánál a szerződéskötés napján érvényes aktuális báziskamatlábat kell a számítás alapját képező szerződéses kamatlábnak tekinteni.

Az évesített kamatláb számításánál a törtévet négy tizedesjegy pontossággal kell figyelembe venni. A kamatperiódusok számának meghatározása során 365 napos évvel kell számolni.

4. *Határidős kamatláb megállapodás (FRA, forward rate agreement):* az üzletkötési szerződésben a felek rögzítik egy meghatározott összeg után fizetendő vagy kapott kamat mértékét, mely pénzáramlás egy adott, jövőbeni időpontban kezdődő időszakra szól.

5. *Kamatcsere ügyletek:* egydevizás kamatcsere ügyletek (interest rate swap) és többdevizás kamatcsere ügyletek (devizacsere-ügylet, currency swap).

– Egydevizás kamatcsere ügylet (interest rate swap): a két fél egy adott devizára vonatkozó rendszeres kamatáramlást cserél el. Ez a csere vonatkozhat egy fix és egy változó kamatozással meghatározott pénzáram cseréjére, illetve két változó kamatozású kötelezettség kicserélésére.

– Devizacsere ügylet (currency swap): két, különböző devizához kapcsolódó kamatáramlás cseréje egy adott időperiódusban, illetve lejáratkori tőkecsere, egy előre meghatározott árfolyamon. Az FX swapokhoz képest az jelenti a fő különbséget, hogy a FX swapok esetében csak a névleges tőkeérték kétszeri cseréjére kerül sor, a két időpontban általában más árfolyamot alkalmazva, míg a devizacsere ügyletnél a kamatáramlásokat is kicserélik. Az FX swapokat ebben a jelentésben nem kell szerepeltetni. Devizacsere ügyletnek kell tekinteni azon ügyleteket is, ahol nincs tőkecsere, hanem egy névleges összeg alapján cserélnek el a felek eltérő devizában denominált, vagy eltérő devizákra vonatkozó referenciakamatokhoz indexált kamatáramlást.

6. *Kamatfixálás:* a kamatláb előre rögzítése bizonyos időtartamra.

7. *Lezárt (likvidált) ügylet:* olyan ügylet, amelyet a lejárat előtt egy ellenkező irányú ügylettel, vagy nettósítással zárnak le.

8. *Referenciakamat:* olyan széles körben használt kamatláb, amelyhez a szerződések változó kamatát indexálják.

9. *Rossznak minősített hitel:* a kintlevőségek, befektetések, mérlegen kívüli tételek és a fedezetek minősítésének és értékelésének szempontjairól szóló 14/2001. (III. 9.) PM rendelet szerint meghatározott fogalom.

10. *Rövid lejárat:* az instrumentum eredeti lejárata kisebb vagy egyenlő, mint 1 év.

11. *Szerződéses kamatláb:* az ügyféllel kötött szerződésben meghatározott kamatláb.

Amennyiben a szerződéskötéskor még nem ismert a kamatláb, amellyel az ügyfél igénybe veszi a hitelt, a szerződéses kamatláb megegyezik az első hitelfolyósítás kamatlábával.

Azon változó kamatozású új hitelszerződések esetében, amelyeknél a kamatláb a folyósítás napján érvényes báziskamatlábhoz van kötve (és így a szerződéskötés pillanatában még nem ismert) a szerződéses kamatláb megegyezik a szerződéskötés napján érvényes aktuális báziskamattal.

A lekötési idő függvényében sávosan kamatozó betétek esetében, ha már a szerződéskötéskor is egyértelmű a lekötés futamideje, akkor a szerződéses kamatláb megegyezik az egyes sávokhoz tartozó kamatlábak súlyozott átlagával. Amennyiben a szerződéskötéskor még nem egyértelmű, hogy az ügyfél mennyi időre fogja lekötni a betétet, a szerződéses kamatláb megegyezik a legrövidebb futamidőhöz tartozó kamatlábbal.

A lekötött összeg függvényében sávos kamatozású betétek esetében a szerződéses kamatláb megegyezik a súlyozott átlagkamatlábbal, mivel a szerződéskötéskor minden esetben ismert a lekötött összeg, és az összeghatárokhoz tartozó kamatlábak is.

12. *Új szerződés:* minden olyan új pénzügyi jellegű megállapodás az adatszolgáltató és az ügyfelek között, mely

– elsőként határozza meg a betétek, illetve a hitelek kamatlábát,

– a meglévő hitelekre és betétekre vonatkozó új megállapodások.

Az adatszolgáltatás szempontjából újnak tekintendők a prolongált és az átárazott szerződések is, kivéve az a prolongáció, illetve átárazás, mely

– automatikusan – az eredeti szerződés alapján, az ügyfél közreműködése nélkül – történik, és ahol nem tárgyalják újra a feltételeket és a kamatlábat sem. (Például a folyamatos lekötésű betéti konstrukciók, amennyiben a lekötés futamidejét az ügyfél nem változtatja meg.)

– vagy fix kamatozású konstrukció automatikus átalakulása változó kamatozásúvá, vagy fordítva, amennyiben ezt az átalakulást már az eredeti szerződésben rögzítették.

Új szerződésnek tekintendők a tárgyhónapban kötött új betétszerződések akkor is, ha azok a tárgyhónapban lejárnak, illetve az ügyfél a tárgyhónapban felmondja a betétet.

Új szerződésnek tekintendő, ha az adatszolgáltató az ügyfél folyószámlájáról rendszeresen – az ügyféllel kötött egyszeri szerződés alapján – növeli a már meglévő lekötött betétet.

Amennyiben egy lekötött betéthez az ügyfél tetszőleges gyakorisággal fizethet be újabb összegeket, minden befizetés új szerződésnek minősül.

Új szerződésnek minősül a meglévő hitelkeret növelése is.

A hitelek esetében új szerződésnek minősül az eredeti szerződésben rögzített teljes összeg (hitelkeret) akkor is, ha a hitelt részletekben veszik igénybe.

A meglévő hitelkeret növelése esetén csak a hitelkeret-növekményt kell jelenteni.

Amennyiben a szerződéskötéskor még nem ismert a kamatláb, amellyel az ügyfél igénybe veszi a hitelt, az új szerződés összege megegyezik a teljes hitelkerettel az első folyósítás időpontjában.

13. *Változó kamatozás:* a szerződésben a hitelintézet fenntartja magának a jogot, hogy a futamidő alatt a kamatlábat egyoldalúan, előre nem ismert módon megváltoztassa.

4. A pénzforgalmi (P jelű) adatszolgáltatások tábláiban és kitöltési előírásaiban használt fogalmak

Bankkártya adatszolgáltatások (P07, P27, P34)

Bankkártyákkal kapcsolatos általános fogalmak:

1. *Hazai kibocsátású kártyával lebonyolított hazai forgalom:* az adatszolgáltató hitelintézet kártyáival végrehajtott műveletek közül azokat kell itt jelenteni, amelyeknél a tranzakció lebonyolításának országa Magyarország.

2. *Hazai kibocsátású kártyával lebonyolított külföldi forgalom:* az adatszolgáltató hitelintézet kártyáival végrehajtott műveletek közül azokat kell itt jelenteni, amelyeknél a tranzakció lebonyolításának országa bármely más hazánkon kívüli ország.

3. *Készpénz funkcióval rendelkező kártya:* a kártya birtokosát készpénz felvételére és befizetésére feljogosító kártya, amelyet ATM, valamint bankfióki-, postai- és kereskedői POS, berendezéseknél lehet használni.

– Fizetési funkcióval rendelkező kártya: áru, illetve szolgáltatás ellenértékének a kifizetésére alkalmas kártya, amely minimum a következő funkciók valamelyikével rendelkezik: debit (betéti) funkció, delayed debit (terhelési) funkció, credit (hitel) funkció, előrefizetett funkció. Ugyanaz a kártya rendelkezhet a felsoroltak közül több funkcióval is. Ennek alapján a következő kategóriák különböztethetők meg a fizetési funkcióval rendelkező kártyákon belül:

– Debit (betéti) funkcióval rendelkező kártya; ezen belül hitelkerethez kapcsolódó debit funkcióval rendelkező kártya

– Credit (hitel) funkcióval rendelkező kártya

– Delayed debit (terhelési) funkcióval rendelkező kártya

– Előrefizetett funkcióval rendelkező kártya

– Debit és/vagy delayed debit (betéti és/vagy terhelési) funkcióval rendelkező kártya

– Credit és/vagy delayed debit (hitel és/vagy terhelési) funkcióval rendelkező kártya

– Egyéb, a két utóbbi kategóriába nem sorolható, több funkcióval rendelkező kártya

A három utóbbi alkategóriát csak abban az esetben kell jelenteni, ha a forgalmi adatokat nem lehet szétválasztani aszerint, hogy mikor használjuk a kártyát debit, credit, delayed debit vagy előrefizetett funkcióval rendelkező kártyaként.

Bizonyos esetekben külön lehet a forgalmi adatokat választani aszerint, hogy mikor használják például a debit és/vagy delayed debit funkcióval rendelkező kártyát debit, és mikor delayed debit kártyaként. Ilyenkor a fizikailag egyetlen kártyát nem a kombinált, vagyis a debit és/vagy delayed debit, alkategóriában kell jelenteni, hanem mind a debit funkcióval rendelkező kártyáknál, mind pedig a delayed debit funkcióval rendelkező kártyáknál, de azoktól elkülönítve, azaz külön sorban.

4. *Készpénz és fizetési funkcióval rendelkező kártya:* fizikailag ugyanaz a kártya a fent definiált készpénz funkcióval és fizetési funkcióval egyaránt rendelkezik.

5. *Debit (betéti) funkcióval rendelkező kártya:* a kártyabirtokos bankszámlájához kapcsolódó kártya, amely feljogosítja őt arra, hogy a kártyabirtokos és a kibocsátó közötti szerződésben foglalt feltételekkel, számlaegyenlege erejéig készpénzt vegyen fel, illetve vásároljon. Minden egyes művelet összegével automatikusan megterhelik a kártyabirtokos bankszámláját. A betéti funkcióval rendelkező kártya mögött állhat olyan bankszámla is, amelyhez folyószámlahitel kapcsolódik. Minden kártyát, amely debit funkcióval rendelkezik (függetlenül attól, hogy ezen kívül hány egyéb funkciója van még), ebben a kategóriában kell jelenteni. Amennyiben a kártya delayed debit funkcióval is rendelkezik, és nem lehet a forgalmi adatokat a két funkció szerint egyértelműen szétválasztani, a debit és/vagy delayed debit funkcióval ellátott kártyák között kell jelenteni.

6. *Hitelkerethez kapcsolódó debit (betéti) funkcióval rendelkező kártya:* a debit funkcióval rendelkező kártyákon belül egy alkategória; egy olyan debit kártya, amely nem bankszámlához, hanem hitelszámlához kapcsolódik, az ezen jegyzett keret erejéig vehet fel készpénzt, illetve vásárolhat a kártya birtokosa. Minden művelet összegével automatikusan megterhelik a hitelkeretet, nincs kamatmentes hitelperiódus.

7. *Credit (hitel) funkcióval rendelkező kártya:* a kártyabirtokos és a bank közötti szerződésben foglaltaknak megfelelően, egy előre meghatározott összegű hitelkerethez kapcsolódó kártya, amellyel az ügyfél kerete erejéig vehet fel készpénzt, illetve vásárolhat. A számlázási periódus (általában egy hónap) végén, a kártya birtokosa dönti el, hogy a bankértesítőben meghatározott határidőig teljes egészében kifizeti tartozását, vagy csak annak szerződésben meghatározott mértékét. A költések abban az esetben kamatmentesek, ha a teljes tartozás visszafizetésre kerül a fizetési határidő végéig. Amennyiben nem a teljes tartozás kerül visszafizetésre, akkor vagy a teljes tartozásra, vagy annak fennmaradó részére számítják fel a kamatot. A fennmaradó tranzakciókra azok értéknapjától kerül felszámításra a kamat. Általában nem vonatkozik a kamatmentesség a készpénzfelvételi műveletekre, ezek ugyanis a tranzakció keltétől kamatoznak. Minden

kártyát, amely credit funkcióval rendelkezik (függetlenül attól, hogy ezen kívül hány egyéb funkciója van még), ebben a kategóriában kell jelenteni. Amennyiben a kártya delayed debit funkcióval is rendelkezik, és nem lehet a forgalmi adatokat a két funkció szerint egyértelműen szétválasztani, a credit és/vagy delayed debit funkcióval rendelkező kártyák között kell jelenteni.

8. *Delayed debit (terhelési) funkcióval rendelkező kártya:* a kártyabirtokos és a kibocsátó közötti szerződésben foglaltaknak megfelelően, egy előre meghatározott összegű hitelkerethez kapcsolódó kártya. A kártya készpénz felvételére és vásárlásra alkalmas. A számlázási periódus végén a kártyabirtokos tartozása teljes összegét köteles kiegyenlíteni. Minden kártyát, amely delayed debit funkcióval rendelkezik (függetlenül attól, hogy ezen kívül hány egyéb funkciója van még), ebben a kategóriában kell jelenteni. Amennyiben a kártya credit funkcióval is rendelkezik, és nem lehet a forgalmi adatokat a két funkció szerint szétválasztani, a credit és/vagy delayed debit funkcióval rendelkező kártyák között kell jelenteni. Ugyanez vonatkozik arra az esetre, amikor a kártya debit funkcióval is rendelkezik, és a forgalmi adatok az egyes funkciók szerint nem szétválaszthatók. Ilyen esetekben a kártyát a debit és/vagy delayed debit funkcióval rendelkező kártyák alkategóriában kell jelenteni.

9. *Előrefizetett funkcióval rendelkező kártya:* egy előre kifizetett összeghez kapcsolódó kártya, amelyet a kibocsátó egy bankszámlán tart nyilván. A kártya birtokosa a bankszámlán lévő összeg erejéig használhatja a kártyáját készpénz felvételére és/vagy áru, szolgáltatás ellenértékének a kifizetésére. Ide tartoznak azok a konstrukciók is, amelyeknél a kártya mögött álló számla újra feltölthető, és azok is, amelyek esetében ez nem lehetséges (azaz csak addig érvényes a kártya, amíg a kártya igénylésekor előre kifizetett összeget fel nem használja a kártyabirtokos). Nem tartoznak ide azok a kártyák, amelyeknél az előre fizetett összeget maga a kártya tárolja, ezeket az elektronikus pénz funkcióval rendelkező kártyáknál kell jelenteni.

10. *Debit és/vagy delayed debit (betéti és/vagy terhelési) funkcióval rendelkező kártya:* fizikailag egyetlen kártya, amely debit és/vagy delayed debit funkcióval rendelkezik. Ezt a kategóriát csak abban az esetben kell jelenteni, ha a forgalmi adatokat nem lehet szétválasztani debit funkcióval rendelkező kártyákra és delayed debit funkcióval rendelkező kártyákra. Amennyiben a forgalmi adatok a két funkció szerint szétválaszhatók, a fizikailag egyetlen kártyát két helyen kell jelenteni, egyrészt a debit funkcióval rendelkező kártyák között, másrészt pedig a delayed debit funkcióval rendelkező kártyák között.

Akkor beszélünk erről a konstrukcióról, amikor az egyértelmű, hogy a kérdéses kártyát a hitelintézet által vezetett számla megterhelésére használja a kártyabirtokos, de az nem határozható meg egyértelműen a kártyabirtokos és kibocsátó közötti szerződésből, hogy:

– a megterhelt számla a kártyabirtokos folyószámlája, amelyhez esetenként folyószámlahitel is kapcsolódhat (vagyis debit funkcióval ellátott kártyáról van szó), vagy

– a megterhelt számla a kártyabirtokos részére nyújtott hitelkeret, amelyre terhelt összeget a kártyabirtokos a számlázási periódus végén köteles csak kiegyenlíteni (vagyis delayed debit funkcióval rendelkező kártyáról van szó).

11. *Credit és/vagy delayed debit (hitel és/vagy terhelési) funkcióval rendelkező kártya:* fizikailag egyetlen kártya, amely credit és/vagy delayed debit funkcióval rendelkezik. Ezt a kategóriát csak abban az esetben kell jelenteni, ha nem lehet a forgalmi adatokat szétválasztani credit funkcióval rendelkező kártyákra, és delayed debit funkcióval rendelkező kártyákra. Amennyiben a forgalmi adatok a két funkció szerint szétválaszhatók, a fizikailag egyetlen kártyát két helyen kell jelenteni, egyrészt a credit funkcióval rendelkező kártyák között, másrészt pedig a delayed debit funkcióval rendelkező kártyák között.

Akkor beszélünk erről a konstrukcióról, amikor az egyértelmű, hogy a kérdéses kártyához egy hitelkeret kapcsolódik, de az nem határozható meg egyértelműen a kártyabirtokos és a kibocsátó közötti szerződésből, hogy:

– a kártyabirtokos a számlázási periódus végén köteles kiegyenlíteni a teljes tartozását (vagyis delayed debit funkcióval rendelkező kártyáról van szó), vagy

– csak annak egy, a szerződésben előre meghatározott hányadát köteles kiegyenlíteni (ebben az esetben credit funkcióval rendelkező kártyáról van szó); a kártyabirtokos azonban ebben az esetben is dönthet úgy, hogy tartozása teljes összegét kiegyenlíti.

12. *Egyéb funkcióval rendelkező kártya:* egy olyan több funkciós kártya, amely sem a debit és/vagy delayed debit, sem pedig a credit és/vagy delayed debit kombinált kategóriákba nem illeszthető funkciókkal rendelkezik. Például: credit, debit és delayed debit funkcióval egyaránt rendelkező kártya; vagy credit és debit funkcióval rendelkező kártya. Az Egyéb kategóriát csak abban az esetben kell jelenteni, ha nem lehet a forgalmi adatokat szétválasztani credit funkcióval rendelkező kártyákra, delayed debit funkcióval rendelkező kártyákra, és debit funkcióval rendelkező kártyákra.

13. *Elektronikus pénz funkcióval rendelkező kártya:* olyan kártya, amelyen ténylegesen tárolható elektronikus pénz, függetlenül attól, hogy a kártyabirtokos feltöltötte-e már legalább egyszer a kártyáját vagy sem, illetve, hogy a tárgyidőszak utolsó munkanapján tárol-e a kártya elektronikus értékeket vagy sem. Azok a kártyák, amelyek csak technikailag alkalmasak e-pénz tárolására, de gyakorlatilag nincs hozzájuk kapcsolható e-pénz kibocsátás, nem tartoznak ide. Azok a kártyák sem tartoznak ide, amelyek nem maguk tárolják az elektronikus értékeket, hanem csupán hozzáférést biztosítanak egy máshol (pl. bankszámlán) tárolt előre kifizetett pénzösszeghez.

14. *Business, illetve corporate kártya:* a vállalatok és egyéb szervezetek alkalmazottai részére kibocsátott kártya.

15. *Lakossági kártya:* privát ügyfelek részére kibocsátott kártya.

16. *Co-branded kártya:* A kártya arculatán a kibocsátó bank védjegye mellett szerepel a partner védjegye is, és a kibocsátás mögött gazdasági érdekközösség húzódik meg. Nemzetközi védjeggyel ellátott kártyák esetében az is feltétel, hogy a nemzetközi kártyatársaság co-branded termékként engedélyezze a konstrukciót.

17. *GBC logoval ellátott kártya:* A kártya arculatán a kibocsátó bank védjegye, vagy bármely nemzetközi védjegy mellett a GBC védjegy is szerepel.

Bankkártya visszaélésekkel kapcsolatos fogalmak:

1. *Felmerült kár:* a beszámolási időszakban az adatszolgáltató kibocsátói vagy elfogadói üzletágában az adatszolgáltató tudomására jutott visszaélés, amely vagy még ugyanabban a beszámolási időszakban leírt veszteségként megjelenik a kártyaüzletág valamely szereplőjénél, vagy végleges rendezése áthúzódik egy következő beszámolási időszakra.

2. *A kártyaüzletág valamely szereplőjénél jelentkező veszteség:* a jelen, vagy egy korábbi beszámolási időszakban, az adatszolgáltató kibocsátói vagy elfogadói üzletágában felmerült kár veszteségként történő leírásának jelentése, kárviselőként bontva.

3. *On-us forgalomban felmerült kár:* az adatszolgáltató saját hálózatában a saját kártyái használatához kapcsolódó kár.

4. *Belföldi bankközi forgalomban felmerült kár:* a kibocsátói üzletágban: az adatszolgáltató kártyáihoz kapcsolódóan más hazai bankok hálózatában felmerült kár. Az elfogadói üzletágban: az elfogadó bank hálózatában más hazai bank által kibocsátott kártyák használatához tapadó kár.

A következő meghatározásokban, zárójelben szerepelnek a kártyatársaságok által használt fogalmak is:

5. *Határon átnyúló (Cross-border) forgalomban felmerült kár:* a kibocsátói üzletágban: az adatszolgáltató kártyáinak külföldi használatához kapcsolódó kár. Az elfogadói üzletágban: az elfogadó bank hálózatában a külföldi kibocsátású kártyák használatához tapadó kár.

6. *Elveszett/ellopott kártyákkal okozott kár (Lost/Stolen):* azokat a káreseményeket és leírt veszteséget kell jelenteni, amelyeket a kártya jogos birtokosa által elvesztett, vagy a tőle ellopott kártyákkal követtek el.

7. *Meg nem kapott kártyákkal okozott kár (Card not received):* azokkal a kártyákkal elkövetett visszaélést és a belőle származó veszteséget kell feltüntetni, amelyeket a kibocsátó bank postai úton továbbít a kártyabirtokos részére, de a kártya nem érkezik meg jogos birtokosához, illetéktelen személy bonyolít le vele jogtalan tranzakciókat.

8. *Hamis adatokkal igényelt kártyával okozott kár (Fraudulent application):* azokat az eseteket kell itt jelenteni, amikor a kártyabirtokos hamis adatokkal kér és kap kártyát a banktól és ezzel jogtalan műveleteket bonyolít le.

9. *Hamisított kártyákkal okozott kár (Counterfeit):* mindenféle kártyahamisítás ide értendő, például: duplikált (skimming) kártyákkal elkövetett visszaélések, valódi kártyák megszemélyesítési adatainak megváltoztatása.

10. *Mail/telefon/internet útján okozott kár (Card not present):* azok a visszaélések tartoznak ide, amikor a kártya adatainak felhasználásával (függetlenül attól, hogy ezek az adatok esetleg lopott, elvesztett vagy hamisított kártyához tartoznak), annak nem jogos birtokosa bonyolít le műveleteket telefonon, postán vagy interneten keresztül történő vásárlás esetén, vagyis amikor a kártya fizikailag nincs jelen a tranzakciónál.

11. *Egyéb visszaélésekkel okozott kár (Other):* mindazon visszaélések ide tartoznak, amelyek a fenti hat csoport egyikébe sem sorolhatók. Nem tartozik azonban ide a kártyabirtokos ügyfél számlaegyenleg túllépéséből eredő kár, valamint azok a visszaélések, amikor a kártyabirtokos saját maga él vissza a saját kártyájával. Ez utóbbi esetben, abban a kár kategóriában kell szerepeltetni az összeget, amelybe az ügyfél bejelentése alapján besorolható. A veszteségek között azonban egyik esetben sem kell szerepeltetni a tételt (függetlenül attól, hogy kár értéke behajtható vagy sem az ügyféltől), ugyanis az ilyen esetek a hitelezési veszteség kategóriájába és nem a bankkártyás veszteségek közé tartoznak.

12. *Kártya adatszerzés (Card Skimming):* a bankkártya használatához szükséges bármely adat (pl. mágnescsík vagy chip adatai, PIN) jogosulatlan megszerzése ATM és POS berendezéseknél abból a célból, hogy az adatok birtokában hamisított kártyát gyártsanak és azzal jogosulatlan műveleteket hajtsanak végre.

13. *Kártya plasztik megszerzése (Card Trapping):* az ATM tranzakció végrehajtása során fizikailag megszerzik a kártyát és a hozzá tartozó PIN kódot. Később a kártyát jogosulatlanul használják készpénz felvételére.

14. *Tranzakció reverzálás (Transaction reversal fraud):* a kártyabirtokos sikeres készpénzfelvétel kapcsán az ATM működését úgy befolyásolja, hogy az a tranzakciót sikertelennek minősítse és törölje, miközben a készpénz egy része vagy az egésze kiadásra kerül.

15. *Készpénz illetéktelen megszerzése (Cash Trapping):* az ATM művelet során a kártyabirtokos nem jut hozzá a készpénzhez, annak ellenére, hogy a bizonylat szerint a gép kiadta azt. Miután a kártyabirtokos a berendezés meghibásodását feltételezve távozik, a csalók megszerzik az általuk „manipulált” gépbe ragadt pénzt.

Az elektronikus pénz (P42) adatszolgáltatás

1. *Elektronikus pénz fogalma:* a Hpt.-ben ekként meghatározott fogalom.

2. *Elektronikus pénzeszköz fogalma:* a Hpt.-ben ekként meghatározott fogalom.

3. *Kártya alapú elektronikus pénzrendszer:* az elektronikus pénzt tároló eszköz egy kártya, általában chip kártya. Elektronikus pénztárca néven is ismert.

4. *Hálózat alapú elektronikus pénzrendszer:* az elektronikus pénzt tároló eszköz egy személyi számítógépre telepített speciális software. Digitális pénz néven is ismert

5. A fizetési mérleg statisztikai (R jelű) adatszolgáltatásokban használt fogalmak

1. *A könyv szerinti értéket korrigáló tételek (ingatlan):* a terv szerinti értékcsökkenés tárgyévi összege, továbbá a terven felüli értékcsökkenésként, terven felüli értékcsökkenés visszaírásaként, illetve az értékhelyesbítésként a tárgyévben elszámolt összegek (előjelhelyesen), és az értéknövelő beruházás (felújítás).

2. *A szerzett, illetve átruházott külföldi ingatlan értéke:* az adatszolgáltató által megszerzett, illetve átruházott külföldi ingatlan szerződés szerinti értéke, amely összeget az adatszolgáltató könyvvezetésének devizanemében kell megadni.

3. *Adósság elengedés:* a hitelező és az adós közti megállapodás, amely alapján az adós fizetésképtelenné válása miatt a hitelező eltekint a fennálló adósság egy részének vagy egészének törlesztésétől

4. *Államilag garantált hitel:* államilag garantált hitel akkor keletkezik, ha az állam (Pénzügyminisztérium) az adós által nem rezidenstől felvett hitel adósságszolgálatára (tőketörlesztés és/vagy kamatfizetés) kezességet vállal.

5. *Állományváltozást eredményező tranzakciók (ingatlan):* a tárgyév tranzakciói (adásvétel, csere, apportba vétel, apportba való átadás, térítés nélküli átvétel, átadás stb.) által előidézett állományváltozások ingatlanonként összesített összege.

6. *Az érintett rezidens vállalkozás megnevezése és törzsszáma:* annak a rezidens vállalkozásnak a neve és törzsszáma, amelyben lévő részesedést az adatszolgáltató nem rezidens féltől megszerzett, vagy nem rezidens fél részére átruházott.

7. *Egyéb nem rezidens vállalatcsoporttag:* az adatszolgáltatóval azonos vállalatcsoporthoz tartozó, de az adatszolgáltatóval közvetlen részesedési viszonyban nem álló gazdasági szereplő. (Azaz a vállalatcsoport mindazon tagjai, akik nem minősülnek közvetlen tőkebefektetőnek vagy tőkebefektetésnek). A vállalatcsoport azon vállalatok összessége, amelyek közvetlen vagy közvetett módon ugyanazon (végső) befektető tulajdonában, illetve ellenőrzése alatt állnak.

8. *Egyéb változások (a derivatíva adatszolgáltatásokat kivéve):* minden, a követelések és tartozások állományában a tranzakciókon kívül bekövetkezett változás. Az egyéb változás okai lehetnek: követelés leírás, követelés elengedés, átsorolás, hibás jelentés, követelés megvásárlás és értékesítés esetén a névérték és a forgalmi (piaci) érték közti árkülönbözet, adósság elengedés, ár- és árfolyam miatti átértékelődés.

9. *Egyéb változások – kamatok:* minden, az időarányosan járó és fizetendő kamatok állományában a tranzakciókon kívül bekövetkezett változás (pl. kamatkövetelések leírása, kamattartozások elengedése). A kamattőkésítés nem tartozik ide.

10. *Egyedileg azonosított hitel:* egyéb befektetések esetén a konzorciális-, államilag garantált, a Világbanktól felvett, valamint a többségi állami tulajdonba tartozó adatszolgáltatók azon hiteltartozásai, amelyek esetében az adott táblában előírt egyedi azonosító adatok is kötelezően kitöltendők.

11. *Eredeti devizanem:* azon devizanem, amelyben a követelés, illetve tartozás fennáll, illetve visszafizetendő (ez eltérhet a szerződés szerinti devizanemtől).

12. *Eszmei, szellemi javak:* a vagyonértékű jogok (szabadalom, találmány, szerzői jog, franchise, védjegy, bányászati jog stb.).

13. *Hitelazonosító vagy adósságazonosító:* többségi állami tulajdonú, államilag garantált, illetve Világbankkal szemben fennálló hiteltartozással rendelkező adósok éven túli hiteleinek saját nyilvántartásában szereplő azonosító adat.

14. *Hosszú lejáratú (éven túli) követelések és tartozások:* az egy évnél hosszabb eredeti lejárattal rendelkező követelések és tartozások.

15. *Időszakra járó és fizetendő időarányos kamatok:* a tárgyidőszakra vonatkozóan számított, állományt növelő kamatösszegek függetlenül attól, hogy időbeli elhatárolás tételként a nyilvántartásokban megjelentek-e, illetve, hogy az adott időszakon belül pénzügyileg rendezték-e azokat (esetleg azok egy részét).

16. *Kamathátralék:* a halmozódó esedékes, de ki nem fizetett kamat összege.

17. *Kereskedelmi hitel:* áru- és szolgáltatás export vagy import miatti, nem rezidensekkel szemben fennálló vevőkövetelés vagy szállítói tartozás, valamint ezen ügyletekkel kapcsolatos előleg- (előre) fizetések.

18. *Készenléti (stand-by) hitel:* beruházási hitelek esetében gyakori, hogy a beruházás pénzügyi ellenőrzését és a hitelcél megvalósulását a bank úgy végzi, hogy csak a teljesítés függvényében folyósítja a hitelt. A készenléti hitel tehát csak egy ígérvény, amit meghatározott feltételek megvalósulása esetében folyósít a bank.

19. *Konzorciális (szindikált) hitel:* rezidensek és nem rezidensek együttes részvételével nyújtott hitel.

20. *Követelés leírás:* a behajthatatlannak minősített követelések számviteli szabályok alapján történő kivezetése a hitelező könyveiből.

21. *Közvetett tulajdonosi (részesedési) viszonyban lévő tőkebefektetés:* olyan nem rezidens vállalat, amely az adatszolgáltató valamely többségi tulajdonú külföldi közvetlen tőkebefektetésének (amelyben az adatszolgáltató 50%-ot

meghaladó közvetlen tulajdoni hányaddal rendelkezik) többségi tulajdonú leányvállalata, illetve annak többségi tulajdonú leányvállalata, mindaddig figyelembe véve a tulajdonosi láncban következő cégeket, amíg többségi tulajdoni hányad áll fenn. Minden közvetett tulajdonosi (részesedési) viszonyban lévő tőkebefektetés egyidejűleg egyéb cégcsoporttag.

22. *Külföldi ingatlan országa:* a külföldi ingatlan fekvése szerinti ország.

23. *Külföldi közvetlen tőkebefektetés:* olyan nem rezidens vállalat, amelyben az adatszolgáltató 10%-ot elérő vagy meghaladó közvetlen tulajdoni hányaddal rendelkezik.

24. *Külföldi közvetlen tőkebefektető:* az adatszolgáltató társaságban 10%-ot elérő vagy meghaladó közvetlen tulajdoni hányaddal rendelkező nem rezidens befektető (természetes személy, jogi személy vagy jogi személyiséggel nem rendelkező szervezet).

25. *Lehívatlan állomány:* a tárgyidőszak végén a szerződésben szereplő összeg azon része, amely még nem került lehívásra. Az R28-as adatszolgáltatásban már korábbi évben jelentett hitelek esetén a jelenleg lehívatlan állomány = előző éves adatszolgáltatásban szereplő lehívatlan állomány + szerződés szerinti új összeg – lehívások – törlések.

26. *Nettó tranzakció:* a pénzügyi eszköz állomány növekedésének és csökkenésének egyéb változások nélkül számított különbsége.

27. *Osztalékkövetelés növekedése:* külföldi közvetlen tőkebefektetéssel szemben fennálló követelés esetén a külföldi vállalat által a tárgyidőszakban jóváhagyott osztalékból az adatszolgáltatóra jutó rész; külföldi közvetlen tőkebefektetővel szemben fennálló követelés esetén az adatszolgáltató által a tőkebefektetőnek a tárgyidőszakban kifizetett osztalékelőleg.

28. *Osztalékkövetelés csökkenése (egyéb tranzakció és levont adó):* külföldi közvetlen tőkebefektetéssel szemben fennálló követelés a külföldi vállalat által az adatszolgáltató részére a tárgyidőszakban kifizetett osztalék, illetve az ezután levont osztalékadó összege; külföldi közvetlen tőkebefektetővel szemben fennálló követelés esetén a tőkebefektető által az adatszolgáltatónak visszafizetett osztalékelőleg vagy az osztalékelőlegből származó követelésnek a beszámoló jóváhagyása utáni kivezetése.

29. *Osztaléktartozás növekedése:* külföldi közvetlen tőkebefektetéssel szemben fennálló tartozás esetén a külföldi vállalat által az adatszolgáltatónak a tárgyidőszakban kifizetett osztalékelőleg; külföldi közvetlen tőkebefektetővel szemben fennálló tartozás esetén az adatszolgáltató által a tárgyidőszakban jóváhagyott osztalékból a külföldi tőkebefektetőre jutó rész.

30. *Osztaléktartozás csökkenése (egyéb tranzakció és levont adó):* külföldi közvetlen tőkebefektetővel szemben fennálló tartozás esetén az adatszolgáltató által a külföldi tőkebefektető részére a tárgyidőszakban kifizetett osztalék, illetve az ezután levont osztalékadó összege; külföldi közvetlen tőkebefektetéssel szemben fennálló tartozás esetén az adatszolgáltató által visszafizetett osztalékelőleg vagy az osztalékelőlegből származó tartozásnak a beszámoló jóváhagyása utáni kivezetése.

31. *Partner, kibocsátó, letétkezelő törzsszáma:* a rezidens vállalkozás, szervezet KSH-törzsszáma (adószámának első nyolc karaktere). Befektetési alap esetén az MNB által adott, a KELER Zrt. rendelkezésére bocsátott technikai törzsszám. Új, induló befektetési alapnál az MNB törzsszámot képzéséig az ‘FB000000’ – szám helyettesíti. Nem-rezidens esetén (amennyiben nincs KSH-törzsszáma, vagy az MNB és a KELER Rt. által közösen rögzített „fiktív” törzsszáma) a „00000001” nyolc karakteres kód. Rezidens magánszemély esetében a „00000004” nyolc karakteres kód.

32. *Pénzügyi derivatíva pozíció:* a tárgyidőszak kezdetén vagy végén nyitott pénzügyi derivatíva ügyletek szerződésenként kiértékelt, piaci értéken számított állománya:. Ha a nyitott pénzügyi derivatív ügylet értéke negatív, akkor az adatszolgáltatónak nettó tartozása, ha pozitív, akkor nettó követelése van a nem rezidens partnerrel szemben.

33. *Pénzügyi derivatíva tranzakció:* minden olyan fizetés, illetve elszámolás, amely az ügyletek kötésével, zárásával, valamint az ügyletek élettartama alatt az ügyletekből eredő kötelezettségek és követelések teljesítésével kapcsolatos, ide nem értve a különböző költségek és jutalékok összegét.

34. *Roll-over hitel:* egy adott pozíció (hitelügylet) lejáratkori lezárása és egyidejű megújítása további időszakokra.

35. *Rövid lejáratú követelések és tartozások:* egy évnél nem hosszabb eredeti lejáratú követelések és tartozások.

36. *Rulírozó (revolving) hitel:* a rulírozó hitelkeret terhére felvett kölcsön csökkenti a hitelkeretet, de a visszafizetett kölcsönt a jogosult a hitelkeret nyitvatartási idején belül a hitelkeret felső határáig újból igénybe veheti.

37. *Szerződés szerinti devizanem:* a hitelszerződésben rögzített devizanem, amelyben a hitelkeret megállapítása történt.

38. *Szerződés szerinti összeg:* a hitelszerződésben (commitment) rögzített hitelkeret nagysága.

39. *Tárgyév során a külföldi ingatlanokból nem rezidenstől származó nettó jövedelem:* a külföldi ingatlan nem rezidens fél, vagy felek részére történő bérbeadásából származó tárgyévi jövedelem és tárgyévi működési költség (pl. ingatlan fenntartási költségek, helyi ingatlan adó) egyenlege.

40. *Többdevizás (multicurreny) hitel:* a multicurrency hitel esetén a szerződés szerinti összeg megállapítása egy devizanemben történik, ugyanakkor az adós a szerződésben rögzített (akár egyszerre) több devizában veheti igénybe a hitelt és annak devizanemét pedig menet közben részben vagy egészben váltogathatja.

41. *Tőkehátralék:* a halmozódó esedékes, de ki nem fizetett tőke összege.

42. *Törlés:* a felek megállapodása alapján a szerződés szerinti összeg lehívatlan részét csökkentő tétel.

43. *Tranzakció piaci értéke:* a tranzakció szerződés szerinti értéke.

44. *Tranzakciók:* a nem rezidens partnerrel végzett minden olyan művelet, ami az ügyletből eredő követelések és tartozások növekedését és csökkenését eredményezi, – függetlenül attól, hogy kapcsolódott-e hozzá pénzmozgás vagy sem – de nem tartozik az egyéb változások közé.

45. *Úton lévő tételek:* egy pénzügyi eszközben történő növekedés és csökkenés és annak pénzügyi teljesítése közti eltérésből származó tételek.

46. *Végső befektető:* a vállalatcsoport tulajdonosi láncai csúcsán lévő befektető, amely fölött más befektető nem gyakorol tulajdonosi ellenőrzést. Végső befektető csak az lehet, aki egyébként külföldi közvetlen tőkebefektető vagy egyéb cégcsoporttag.

II. A SZOLGÁLTATANDÓ INFORMÁCIÓKHOZ KAPCSOLÓDÓ TÁBLÁK ÉS AZ AZOK KITÖLTÉSÉRE VONATKOZÓ RENDELKEZÉSEK

MNB azonosító: **D01**

Operatív napi jelentés a hitelintézetek devizahelyzetének változásáról

01. Állományi adatok külföld

Értéknap: _ _ _ _ _ _ _ _ Az állomány típusa: **K** (külföld)

(adatok tizedesjegy nélkül, kerekítve, ezerben)

Sorkód	ISO kód	Nostro számlák állománya	Bankközi kihelyezések		Egyéb kihelyezések		Érték-papír követelés	Egyéb eszköz	Pénztári valuta-készlet	Loro számlák állománya		Bankközi felvétek		Egyéb felvétek		Érték-papír tartozás	Egyéb forrás
			Rövid	Hosszú	Rövid	Hosszú				Bank	Egyéb	Rövid	Hosszú	Rövid	Hosszú		
	a	b	c	d	e	f	g	h	i	j	k	l	m	n	o	p	q
01	USD																
02	CHF																
03	CAD																
04	GBP																
…	…																

02. Állományi adatok belföld

Értéknap: _ _ _ _ _ _ _ _ Az állomány típusa: **B (**belföld)

(adatok tizedesjegy nélkül, kerekítve, ezerben)

Sorkód	ISO kód	Nostro számlák állománya	Bankközi kihelyezések		Egyéb kihelyezések		Érték-papír követelés	Egyéb eszköz	Loro számlák állománya		Bankközi felvétek		Egyéb felvétek		Érték-papír tartozás	Egyéb forrás
			Rövid	Hosszú	Rövid	Hosszú			Bank	Egyéb	Rövid	Hosszú	Rövid	Hosszú		
	a	b	c	d	e	f	g	h	i	j	k	l	m	n	o	p
01	USD															
02	CHF															
03	CAD															
04	GBP															
…	…															

MNB azonosító: **D01**

03. Nyitott pozíciók (külföldi állomány + belföldi állomány)

Értéknap: _ _ _ _ _ _ _ _

(adatok tizedesjegy nélkül, kerekítve, millió Ft-ban)

Sorkód	ISO kód	Nettó számla-állomány	Nettó bankközi kihelyezések/ felvétek	Nettó egyéb kihelyezések/ felvétek	Nettó egyéb eszköz/forrás	Mérleg szerinti nettó nyitott pozíció	Azonnali pozíció	Nettó határidős pozíció	Visszavonhatatlan garanciák pozíciója	Jövőbeli bevételek/ kiadások pozíciója	Opciós ügyletek pozíciója	Mérleg szerinti + mérlegen kívüli nettó nyitott pozíció
	a	b	c	d	e	f	g	h	i	j	k	l
01	USD											
02	CHF											
03	CAD											
04	GBP											
…	…											

04. Nyitott pozíciók összesen (külföldi állomány + belföldi állomány)

Értéknap: _ _ _ _ _ _ _ _

(adatok tizedesjegy nélkül, kerekítve, millió Ft-ban)

Sorkód	Megnevezés	Mérleg szerinti nettó nyitott pozíció	Mérleg szerinti + mérlegen kívüli nettó nyitott pozíció
		a	b
01	Összesített hosszú pozíció		
02	Összesített rövid pozíció		
03	Teljes nyitott pozíció		
04	Szavatoló tőke		

05. Tranzakciós adatok

(adatok ezerben, 6 tizedesjeggyel)

Sorkód	Kötésnap	Értéknap	Üzlettípus	Vételi deviza ISO kódja	Vételi összeg	Eladási deviza ISO kódja	Eladott összeg	Swap termin értéknap	Swap termin vételi összeg	Swap termin eladási összeg	Bankközi/ ügyfél	Külföldi/ belföldi	Partner azonosítója	OTC / Tőzsde	Opciós díj	Törlés / módosítás	Határidős ügylet leszállítása / opció lehívása	Belső, összevont, féloldalas tételek	Technikai tranzakciók
	a	b	c	d	e	f	g	h	i	j	k	l	m	n	o	p	q	r	s
01																			
02																			
03																			
04																			
…																			

MNB azonosító: **D01**

Kitöltési előírások

Operatív napi jelentés a hitelintézetek devizahelyzetének változásáról

I. Általános előírások

1. Az adatszolgáltatásban szerepeltetendő ügyletek

Az adatszolgáltatásnak a benyújtását megelőző napra, mint értéknapra vonatkozó deviza állományi adatokat és alapesetben az e napra, mint kötésnapra vonatkozó forgalmi adatokat kell tartalmaznia. A külföldi székhellyel rendelkező magyarországi fióktelep adatszolgáltatónak azokat a tranzakciókat kell megjeleníteni, amelyeket ténylegesen ő köt (még ha helyzetéből adódóan jogilag a külföldi központ nevében teszi is). A ténylegesen a külföldi központ által kötött tranzakciókat nem kell jelenteni

2. Az adatok számbavétele

Az adatszolgáltatás elkészítésekor e rendelet 3. sz. mellékletének 4.1. pontja szerinti, az MNB honlapján közzétett technikai segédletben felsorolt devizákat külön-külön kell megjeleníteni, míg az ott nem szereplő devizákra illetve az aranyra vonatkozó állományi és forgalmi adatokat forintra átszámítva, EGY ISO kóddal (egyéb deviza) kell jelenteni.

A forintra történő átszámításhoz valamennyi esetben a kereskedési könyvben nyilvántartott pozíciók, kockázatvállalások, a devizaárfolyam kockázat és nagykockázatok fedezetéhez szükséges tőkekövetelmény megállapításának szabályairól és a kereskedési könyv vezetésének részletes szabályairól szóló 244/2000. (XII. 24.) Korm. rendelet [a továbbiakban: 244/2000. (XII. 24.) Korm. rendelet] 8. §-ában meghatározott árfolyamot kell alkalmazni. Állományi és nyitott pozíciós adatok esetén az értéknapra, tranzakciós adatok esetén a kötésnapra vonatkozó árfolyamot kell használni.

Az adatokat a 01 és 02. táblákban tizedesjegy nélkül, kerekítve ezerben kell megadni, a 03 és 04. táblákban tizedesjegy nélkül, kerekítve, millió forintban. A 05. forgalmi tábla tranzakciós értékeit (ideértve az opciós díjat is) ezres nagyságrendben, 6 tizedesjegy kiírásával kell megadni.

3. A táblákban és a jelen kitöltési előírásokban használt fogalmak magyarázatát e melléklet I. H. 1. pontja tartalmazza.

II. A táblák kitöltésével kapcsolatos részletes előírások

A táblák között fennálló összefüggéseket, egyedi ellenőrzési szempontokat e rendelet 3. sz. mellékletének 5. pontja szerinti, a táblák oszlopainak tartalmát, a helyes kitöltését segítő módszertani útmutatást pedig e rendelet 3. sz. mellékletének 9. pontja szerinti, az MNB honlapján közzétett technikai segédlet tartalmazza.

A táblák kitöltésénél használható kódokat e Rendelet 3. sz. mellékletének 4.4. pontja szerinti, az MNB honlapján közzétett technikai segédlet tartalmazza.

01-es tábla: Állományi adatok külföld és 02-es tábla: Állományi adatok belföld

1. A 01. táblában a nem rezidensekkel, a 02. táblában a rezidensekkel szembeni követeléseket és kötelezettségeket kell szerepeltetni. A rezidens, nem-rezidens kör pontos meghatározását e melléklet I.A.3. pontja tartalmazza.

2. A táblák elkészítésénél – jelen kitöltési előírások eltérő rendelkezése hiányában – a Felügyeleti mérlegnél előírt értékelési elveket kell alkalmazni. A Felügyeleti mérleg sorai és az operatív napi jelentés állományi adatai közötti tartalmi összefüggéseket e rendelet 3. sz. mellékletének 5. pontja szerinti, az MNB honlapján közzétett technikai segédlet tartalmazza.

3. Az állományi adatok között a forint állományokat nem kell feltüntetni.

4. Az állományi adatoknak értéknapos egyenlegeket kell tükrözniük. Ennek megfelelően, a nem értéknapos könyvelést alkalmazó adatszolgáltatóknak a mérlegen kívüli nyitott deviza pozíciót eredményező tranzakciók lekönyvelt állományával is korrigálni kell a mérleg tételeket.

5. A deviza eredmény számláikat hónap közben devizában vezető adatszolgáltatók a deviza eredmény tételeket is szerepeltethetik a deviza mérlegtételek között, amíg azokat devizában tartják nyilván.

03-as tábla: Nyitott pozíciók

1. Mind a mérleg szerinti, mind a mérlegen kívüli deviza nyitott pozíció számításának keretében devizanemenként kell meghatározni és külön sorban feltüntetni a deviza nyitott pozíciós adatokat.

A pozíció meghatározást a 244/2000. (XII. 24.) Korm. rendelet 40. §-ában meghatározottak szerint kell elvégezni, azzal a kiegészítéssel, hogy az azonnali ügyletek nyitott pozícióját is meg kell határozni. Az azonnali pozíciós adatokat a mérlegen kívüli nyitott pozíciók között, a nettó határidős pozíciótól elkülönítetten kell megjeleníteni.

04-es tábla: Nyitott pozíciók összesen

1. A tábla a mérleg szerinti illetve a mérleg szerinti + mérlegen kívüli nettó nyitott pozícióra vonatkozó adatokat tartalmazza, külön-külön oszlopokban.

2. A teljes nyitott pozíciót előjelhelyesen kell megjeleníteni.

3. A mérleg szerinti adatok meghatározásához a 03. nyitott pozíciós tábla f oszlopában szereplő adatokat kell felhasználni, míg a mérleg szerinti + mérlegen kívüli nettó nyitott pozíciós oszlop értékeinek a 03. nyitott pozíciós tábla l oszlopában szereplő adatokkal kell konzisztensnek lenniük.

4. A szavatoló tőke soron a tábla mindkét oszlopában ugyanannak az értéknek kell szerepelnie. Mivel a külföldi székhellyel rendelkező magyarországi fióktelepnek nincs külön szavatoló tőkéje, a jelen adatszolgáltatás vonatkozó adathelyein nullát kell jelentenie.

05–ös tábla: Tranzakciós adatok

1. A táblában a jelentés benyújtását megelőző munkanapon kötött, valamennyi deviza-deviza és deviza-forint tranzakciót (spot, határidős, swap, opció) szerepeltetni kell, beleértve a belső, nem treasury által kötött konverziókat is. A valuta-deviza, valuta-valuta, valuta-forint ügyleteket nem kell feltüntetni.

Abban az esetben, amikor az adatszolgáltatásból kimaradnak bizonyos előző munkanapon kötött ügyletek (pl. a jelentés beküldésének időpontját követően könyvelt ügyletek), akkor az adatszolgáltatónak ezeket az ügyleteket a következő napi jelentésében fel kell tüntetnie. Egyben indoklást kell küldeni a tranzakciók jelentése csúszásának okáról. A jelen táblához kapcsolódó 6. pontban részletezett, módosító jelzővel ellátott tranzakciók esetén nem kell indokolni a lejelentett tranzakció visszamenőleges értéknapját.

2. Az adatszolgáltatásban az alábbi kivételektől eltekintve tranzakciónként külön soron kell feltüntetni az ügyleteket.

a) Az 5 millió forint értékhatár alatti ügyleteket az adatszolgáltatóknak összevontan kell szerepeltetniük az adatszolgáltatásban. Az összevonást abban az esetben kell megtenni, ha azonos az üzlettípus, a deviza pár, a futamidő, az ügyletkötési helyszín (tőzsde, otc), illetve azonosak a „törlés/módosítás”, a „határidős ügylet leszállítása/opció lehívása” és a „technikai tranzakciók” oszlopokban szereplő kódok. A tábla, partnerre vonatkozó információkat tartalmazó, k, l és m oszlopait ebben az esetben nem kötelező kitölteni.

b) Az 5 millió forint értékű vagy 5 millió forint értékhatár fölötti, nem treasury által kötött belső konverziók esetén az adatszolgáltatóknak lehetőségük van az összevont megjelenítésre. Az összevonást abban az esetben lehet megtenni, ha azonos az üzlettípus, a deviza pár, a futamidő, az ügyletkötési helyszín (tőzsde, otc), illetve azonosak a „törlés/módosítás”, a „határidős ügylet leszállítása/opció lehívása” és a „technikai tranzakciók” oszlopokban szereplő kódok. A tábla, partnerre vonatkozó információkat tartalmazó, k, l és m oszlopait ebben az esetben nem kötelező kitölteni. Tranzakciónkénti megjelenítés esetén sem kötelező a tábla, partnerre vonatkozó információkat tartalmazó, k, l és m oszlopainak a kitöltése.

3. Rendkívüli esetekben, amikor az adatszolgáltató nem tudja összepárosítani bizonyos tranzakciók vételi és eladási oldalát, és amennyiben az egyik oldalon forint szerepel, úgy az adatszolgáltatónak lehetősége van a következőre. A forint oldali összeg és devizanem megfelelő oldalon történő feltüntetése mellett azt kell megadni, hogy a másik oldalon, forinton kívüli másik devizanem szerepel. Értékét ezer forintban kell megjeleníteni, ISO kódja DEV (mint deviza). Az említett tranzakciókat megkülönböztetett jelző alkalmazásával kell jelenteni.

4. A határidős ügyletek jelentésének módja: az adatszolgáltatók által kötött tranzakciókat, a szerződéskötés napját követő napi adatszolgáltatásban kell szerepeltetni, szerződés szerinti értéken. Leszállításos (nem eredmény elszámolásos) teljesítés esetén, megkülönböztetett jelzővel ellátott spot konverzióként le kell jelenteni a pénzmozgást. A konverziót a kapcsolódó spot ügylet „kötésnapjára” vonatkozó adatszolgáltatásban kell szerepeltetni.

5. Az opciós ügyletek jelentésének módja: az adatszolgáltatók által kötött tranzakciókat, a szerződéskötés napját követő napi adatszolgáltatásban kell szerepeltetni, szerződés szerinti értéken. A korábban kötött opciók lehívása esetén, megkülönböztetett jelzővel ellátott spot konverzióként le kell jelenteni a pénzmozgást. A konverziót a kapcsolódó spot ügylet „kötésnapjára” vonatkozó adatszolgáltatásban kell szerepeltetni.

6. A már korábban lejelentett ügyletek későbbi törlését, illetve módosítását meg kell jeleníteni az adatszolgáltatásban. Tranzakciók törlésekor az eredeti tranzakciót ismételten le kell jelenteni, törlési jelzővel ellátva. Tranzakció módosításakor az eredeti ügyletet szintén ismét le kell jelenteni, ugyanazon törlési jelzővel ellátva. Emellett az új, módosított tranzakciót, szintén megkülönböztetett jelzéssel ellátva, újonnan szerepeltetni kell az adatszolgáltatásban.

7. Korábban már lejelentett ügyletekkel kapcsolatos (pl. korábbi adatszolgáltatási) hiba feltárása esetén a már lejelentett tranzakciókat korrigálni kell, szükség esetén törlési, módosító tranzakciók segítségével.

8. A deviza eredmény számláikat az adatszolgáltatásban szerepeltető adatszolgáltatóknak az állományi adatként lejelentett eredménytételek forintosításához kapcsolódó konverziókat is szerepeltetniük kell a tranzakciós adatok között, megkülönböztetett jelző használatával. A tábla, partnerre vonatkozó információkat tartalmazó, k, l és m oszlopait üresen kell hagyni. Amennyiben az eredmény számlára könyvelt tétel nem kerül be a jelentésbe, akkor a vele szemben lekönyvelt deviza mérleg tételhez nem kell konverziót jelenteni.

9. A fentiekben nem jelzett technikai ügyleteket nem kell szerepeltetni a jelentésben, amennyiben azokat mégis jelentik, a technikai jelző használata kötelező. A táblának a partnerre vonatkozó információkat tartalmazó, k, l és m oszlopait üresen kell hagyni.

MNB azonosító: **E04**

Napi jelentés az értékpapír állományokról

Az adatok: forintban vagy devizában, teljes összegben, kerekítés nélkül

01. tábla

Sorszám	Intézmény			Értékpapír típusa	Értékpapír azonosítója (ISIN kód)	Értékpapír rövid neve	Saját/Idegen	Deviza ISO-kódja	Állomány összesen	Zárolt állomány összesen	Nem-rezidens
	típus	törzsszám	név								
	a	b	c	d	e	f	g	h	i	j	k
0001											
0002											
0003											
...											
...											

MNB azonosító: **E04**

Kitöltési előírások
Napi jelentés az értékpapír állományokról

I. Általános előírások

1. Az adatszolgáltatást az államkötvény, kincstárjegy, MNB kötvény és egyéb értékpapír állományokról (belföldön és a külföldön kibocsátott papírokról egyaránt) forintban, illetve a devizában kibocsátott papírokról a kibocsátás devizanemében kell benyújtani.

2. A jelentésnek az értékpapír típusánál megjelölt papír tényleges, az értékpapírszámlákon lekönyvelt állományának adatait kell tartalmaznia.

3. A jelentésben nem kell szerepeltetni a tárgynapon lejáró értékpapír állományokat.

4. A jelentésben nem kell szerepeltetni a befektetési jegyek ún. „puffer” számláinak állományát.

5. Abban az esetben, ha a beküldött jelentés hibás adatot tartalmaz, a hiba kijavítása után a teljes jelentést ismételten el kell küldeni.

6. A rezidens/nem-rezidens fogalmának meghatározását e melléklet I.A.3. pontja, a táblákban és a jelen kitöltési előírásokban használt további fogalmak magyarázatát e melléklet I. H. 2. pontja tartalmazza.

II. A tábla kitöltésével kapcsolatos részletes előírások

01. tábla: Az adatokat névértéken, teljes összegben, egész számra kerekítve kell szerepeltetni.

A denomináció meghatározásánál felhasználható kódokat e rendelet 3. sz. mellékletének 4.1. pontja szerinti, az MNB honlapján közzétett technikai segédlet tartalmazza.

Az a), d), g) oszlopokban felhasználható kódokat e rendelet 3. sz. mellékletének 4.5. pontja szerinti, az MNB honlapján közzétett technikai segédlet tartalmazza.

i) Állomány összesen: az egyes intézmények által vásárolt, illetve letétkezelt teljes értékpapír állomány.
A GMU tagdevizákban denominált értékpapírokat úgy kell szerepeltetni az adatszolgáltatásban, mintha euróban lennének denominálva, az állományok értékét pedig az euro-tagdevizák euróhoz rögzített árfolyamai alapján kell meghatározni. Az árfolyamok elérhetőségét e rendelet 3. sz. mellékletének 2. pontja szerinti, az MNB honlapján közzétett technikai segédlet tartalmazza.

A tábla hibátlan beküldését elősegítő ellenőrzési szabályokat az e rendelet 3. sz. mellékletének 5. pontja szerinti, az MNB honlapján közzétett technikai segédlet tartalmazza.

MNB azonosító: **E06**

DVP értékpapír-számla transzfer és elsődleges piaci ügyletek adatai

Sor-szám	Érték-nap	ISIN-kód	Értékpapír rövid neve	Értékpapír-fajta	OTC-ügylet típusa	OTC forrás	Értékpapír-			Ügylet szereplői	Hosszabbítás típusa	Vissza-vásárlás dátuma	Vissza-vásárlási ár (Ft)	Névérték (Ft)	Vételár (Ft)	Árfolyam (%)	Kamat (%)	Értékpapír átadó törzsszáma	Értékpapír átvevő törzsszáma
							kód	sorozat	jelleg										
	a	b	c	d	e	f	g	h	i	j	k	l	m	n	o	p	q	r	s
001																			
002																			
...																			
…																			
nnn																			

MNB azonosító: **E06**

Kitöltési előírások
A DVP értékpapír-számla transzfer és az elsődleges piaci ügyletek adatai

I. Általános előírások

1. Az adatszolgáltatás a bruttó elvű DVP elszámolások közül a DVP értékpapír-számla transzfer és az elsődleges piaci ügyletek adatait tartalmazza ügyletenként.

2. A táblában szereplő tételek közül az értéknapot, az ISIN-kódot, az értékpapír rövid nevét, az ügylet típusát (OTC típus), a visszavásárlás napját (reponál vagy passzív reponál), a névértéket (forintban), a vételárat (forintban) és az árfolyamot az „Elszámolási jegy” alapján kell feltüntetni.

3. Az értékpapírkód, a sorozat és a jelleg az adatszolgáltató saját jelölései alapján töltendők ki.

4. A táblákban és a jelen kitöltési előírásokban használt fogalmak magyarázatát e melléklet I. H. 2. pontja tartalmazza.

II. A tábla kitöltésével kapcsolatos részletes előírások

A denomináció meghatározásánál felhasználható deviza kódokat e rendelet 3. sz. mellékletének 4.1. pontja szerinti, az MNB honlapján közzétett technikai segédlet tartalmazza.

A d), e), f), g), m) oszlopokban felhasználható kódokat e rendelet 3. sz. mellékletének 4.5. pontja szerinti, az MNB honlapján közzétett technikai segédlet tartalmazza.

o) Visszavásárlási ár
Visszavásárlási árat csak repo, illetve szállításos repo esetén kell megadni.

s) Kamat
A repó ügyletek kamattartalmát kell megadni százalékban, 4 tizedesjegy pontossággal.

A tábla hibátlan beküldését elősegítő ellenőrzési szabályokat az e rendelet 3. sz. mellékletének 5. pontja szerinti, az MNB honlapján közzétett technikai segédlet tartalmazza.

MNB azonosító: **E14**

Határidős részvényügyletek a BÉT-en

01. tábla Napi forgalom a határidős piacon

Sor-szám	Határidős részvénytermék	Határidő	Rezidens		Nem rezidens		Elszámolóár (pont, illetve forint)
			Vétel	Eladás	Vétel	Eladás	
			(kontraktus)		(kontraktus)		
	a	b	c	d	e	f	g
001							
002							
003							
004							
...							
...							
...							
nnn							

02. tábla Napi nyitott pozíciók (a klíring után)

kontraktus

Sor-szám	Határidős részvénytermék	Határidő	Rezidens		Nem rezidens	
			Vételi	Eladási	Vételi	Eladási
	a	b	c	d	e	f
001						
002						
003						
004						
...						
...						
...						
nnn						

03. tábla A tőzsdenapon lezárt pozíciók

kontraktus

Sor-szám	Határidős részvénytermék	Határidő	Rezidens		Nem rezidens	
			Vételi	Eladási	Vételi	Eladási
	a	b	c	d	e	f
001						
002						
003						
004						
...						
...						
...						
nnn						

04. tábla A nyitott pozíciókon keletkezett tőzsdenapi árkülönbözet

forint

Sor-szám	Határidős részvénytermék	Határidő	Rezidens	Nem rezidens
	a	b	c	d
001				
002				
003				
004				
005				
...				
...				
...				
nnn				

MNB azonosító: **E14**

Kitöltési előírások
Határidős részvényügyletek a BÉT-en

Általános előírások

1. A rezidensek, illetve a nem rezidensek meghatározásánál e melléklet I. A. 3. pontjában leírtakat kell figyelembe venni.

2. A táblák a rezidensek, illetve a nem rezidensek összevont adatait tartalmazzák (tehát brókerenkénti, illetve megbízónkénti adatok nem szerepelnek bennük).

3. A határidőket arab számokkal kell megadni. Például 200403 jelenti 2004. márciust. Mindegyik határidő csak egyszer szerepelhet az egyes táblákban.

4. Valamennyi, aktuálisan létező instrumentumot hiánytalanul szerepeltetni kell. A már létező instrumentumok elnevezése, kódja nem változhat.

5. Az egyes, táblán belüli összefüggéseket e rendelet 3. sz. mellékletének 5. pontja szerinti, az MNB honlapján közzétett technikai segédlet tartalmazza.

MNB azonosító: **E20**

01. tábla Értékpapírok állománya tulajdonosi szektorok szerint

(darab ill. ezer deviza)

Sor-szám	Értékpapír-azonosító (ISIN-kód)	Értékpapír neve	Az állomány megfigyelési egységének kódja*	Összes állomány	Az adatszolgáltató saját tulajdonában lévő, nem általa kibocsátott állomány**	Ügyfelek tulajdonában lévő nem általuk kibocsátott állomány összesen**	Rezidens ügyfelek tulajdonában lévő értékpapírok állománya szektoronként **										(L) Nem-rezidens ügyfelek tulajdonában lévő érték-papírok állománya**	A kibocsátó tulajdonában lévő, általa kibocsátott értékpapírok állománya
							(A) Nem pénzügyi vállalatok	(C)-ből Szövetkezeti hitelintézetek és pénzpiaci alapok	(D) Egyéb pénzügyi közvetítők	(E) Pénzügyi kiegészítő tevékenységet végzők	(F) Biztosítók, nyugdíjpénz-tárak	(G) Központi költségvetés	(H) Helyi önkor-mányzatok	(I) Társadalom-biztosítási alapok	(J) Háztartások	(K) Háztartásokat segítő nonprofit intézmények		
	a	b	c	d=e+f+r	e	f=g+...+q	g	h	i	j	k	l	m	n	o	p	q	r
01																		
02																		
03																		
04																		
05																		
…																		
…																		
…																		
nn																		

A zárójelben lévő nyomtatott nagybetűk az MNB által egységesen alkalmazott szektorkódokat jelentik.
A tulajdonviszonyt megtestesítő értékpapírok állományát darabszám szerint, míg a hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok (kötvények) állományát névértéken (ezer devizában) kell a táblában szerepeltetni.
*/ Részesedést megtestesítő értékpapírok esetén ***DB***, hitelviszonyt megtestesítő papíroknál a papír denominációjának deviza ISO-kódja.
/ Az értékpapír kibocsátójának tulajdonában lévő állományt nem szabad az **e–q oszlopokban szerepeltetni. (Ezen állományok jelentésére az „**r**” oszlop szolgál.)

MNB azonosító: **E20**

02. tábla Nem-rezidens tulajdonban lévő értékpapírok állománya tulajdonosi szektorok szerint

(darab ill. ezer deviza)

Sor-szám	Értékpapír-azonosító (ISIN-kód)	Értékpapír neve	Az állomány megfigyelési egységének kódja*	Összes állomány	(A) Nem pénzügyi vállalatok	(C) Egyéb monetáris intézmények	(D) Egyéb pénzügyi közvetítők	(E) Pénzügyi kiegészítő tevékenységet végzők	(F) Biztosítók, nyugdíjpénz-tárak	(G) Központi költségvetés	(H) Helyi önkor-mányzatok	(I) Társadalom-biztosítási alapok	(J) Háztartások	(K) Háztartásokat segítő nonprofit intézmények
	a	b	c	d=e+f+….+m+n	e	f	g	h	i	j	k	l	m	n
01														
02														
03														
04														
05														
…														
…														
…														
nn														

A zárójelben lévő nyomtatott nagybetűk az MNB által egységesen alkalmazott szektorkódokat jelentik.
A tulajdonviszonyt megtestesítő értékpapírok állományát darabszám szerint, míg a hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok (kötvények) állományát névértéken (ezer devizában) kell a táblában szerepeltetni.
*/ Részesedést megtestesítő értékpapírok esetén ***DB***, hitelviszonyt megtestesítő papíroknál a papír denominációjának deviza ISO-kódja.

MNB azonosító: **E20**

03. tábla Nem-rezidensek tulajdonában lévő értékpapírok tulajdonosok szerinti országbontása

(darab ill. ezer deviza)

Sorszám	Értékpapír-azonosító (ISIN-kód)	Értékpapír neve	Az állomány megfigyelési egységének kódja*	Ország ISO-kódja	Értékpapír-állomány
	a	b	c	d	e
01					
02					
03					
04					
05					
…					
…					
…					
…					
…					
…					
…					
…					
…					
…					
…					
nn					

A tulajdonviszonyt megtestesítő értékpapírok állományát darabszám szerint, míg a hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok (kötvények) állományát névértéken (ezer devizában) kell a táblában szerepeltetni.

*/ Részesedést megtestesítő értékpapírok esetén ***DB***, hitelviszonyt megtestesítő papíroknál a papír denominációjának deviza ISO-kódja.

MNB azonosító: **E20**

04. tábla: Az adatszolgáltató jelentésében 111-es kóddal szereplő értékpapírok jellemzői

Sorszám	Hivatkozott táblaszám	Hivatkozott sorszám	Értékpapír neve	Értékpapír-azonosítók	Értékpapír hosszú neve	Kibocsátó neve	Kibocsátó országa	Kibocsátás dátuma	Lejárat dátuma	Denominació	Címletérték	Jogviszony jellege	Kamatláb	Kamatozás típusa	Kamatfizetés dátuma	Kamatfizetési gyakoriság	Első kamatfizetés dátuma	Tőke-törlesztések adatai	Hozam/kamat /osztalék kifizetésének adatai	Értékpapírhoz kapcsolódó speciális jogok
	a	b	c	d	e	f	g	h	i	j	k	l	m	n	o	p	q	r	s	t
01																				
02																				
03																				
04																				
05																				
…																				
…																				
…																				
nn																				

05. tábla: Az adatszolgáltató által a KELER-számláitól* különböző helyen elhelyezett értékpapírok állománya

Sorszám	Értékpapír-azonosító (ISIN-kód)	Értékpapír neve	Az állomány megfigyelési egységének kódja**	Értékpapír állománya (darab ill. ezer deviza)	Elhelyezés jogcímének kódja	Értékpapír helye	Értékpapír helyének törzsszáma
	a	b	c	d	e	f	g
01							
02							
03							
…							
…							
nn							

A tulajdonviszonyt megtestesítő értékpapírok állományát darabszám szerint, míg a hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok (kötvények) állományát névértéken (ezer devizában) kell a táblában szerepeltetni.

*/ Összevont értékpapírszámla; Tőzsdei elszámolási értékpapírszámla; Biztosíték értékpapír letéti számla

/ Részesedést megtestesítő értékpapírok esetén ***DB*, hitelviszonyt megtestesítő papíroknál a papír denominációjának deviza ISO-kódja.

MNB azonosító: **E20**

06. tábla: Más jelentő letétkezelő által az adatszolgáltatónál letétben elhelyezett értékpapírok állománya

Sorszám	Értékpapír-azonosító (ISIN-kód)	Értékpapír neve	Az állomány megfigyelési egységének kódja*	Értékpapír állománya (darab ill. ezer deviza)	Elhelyezés jogcímének kódja	Jelentő letétkezelő neve	Jelentő letétkezelő törzsszáma
	a	b	c	d	e	f	g
01							
02							
03							
…							
…							
nn							

A tulajdonviszonyt megtestesítő értékpapírok állományát darabszám szerint, míg a hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok (kötvények) állományát névértéken (ezer devizában) kell a táblában szerepeltetni.
*/ Részesedést megtestesítő értékpapírok esetén ***DB***, hitelviszonyt megtestesítő papíroknál a papír denominációjának deviza ISO-kódja.

MNB azonosító: **E21**

01. tábla Értékpapírok állománya tulajdonosi szektorok szerint

(darab ill. ezer deviza)

Sorszám	Értékpapír-azonosító (ISIN-kód)	Értékpapír neve	Az állomány megfigyelési egységének kódja*	Összes állomány	Az adatszolgáltató saját tulajdonában lévő, nem általa kibocsátott állomány**	Ügyfelek tulajdonában lévő nem általuk kibocsátott állomány összesen**	Rezidens ügyfelek tulajdonában lévő értékpapírok állománya szektoronként **										(L) Nemrezidens ügyfelek tulajdonában lévő értékpapírok állománya**	A kibocsátó tulajdonában lévő, általa kibocsátott értékpapírok állománya
							(A) Nem pénzügyi vállalatok	(C)-ből Szövetkezeti hitelintézetek és pénzpiaci alapok	(D) Egyéb pénzügyi közvetítők	(E) Pénzügyi kiegészítő tevékenységet végzők	(F) Biztosítók, nyugdíjpénztárak	(G) Központi költségvetés	(H) Helyi önkormányzatok	(I) Társadalombiztosítási alapok	(J) Háztartások	(K) Háztartásokat segítő nonprofit intézmények		
	a	b	c	d=e+f+r	e	f=g+...+q	g	h	i	j	k	l	m	n	o	p	q	r
01																		
02																		
03																		
04																		
05																		
…																		
…																		
…																		
nn																		

A zárójelben lévő nyomtatott nagybetűk az MNB által egységesen alkalmazott szektorkódokat jelentik.
A tulajdonviszonyt megtestesítő értékpapírok állományát darabszám szerint, míg a hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok (kötvények) állományát névértéken (ezer devizában) kell a táblában szerepeltetni.
*/ Részesedést megtestesítő értékpapírok esetén ***DB***, hitelviszonyt megtestesítő papíroknál a papír denominációjának deviza ISO-kódja.
/ Az értékpapír kibocsátójának tulajdonában lévő állományt nem szabad az **e–q oszlopokban szerepeltetni. (Ezen állományok jelentésére az „**r**” oszlop szolgál.)

MNB azonosító: **E21**

02. tábla Nem-rezidens tulajdonban lévő értékpapírok állománya tulajdonosi szektorok szerint

(darab ill. ezer deviza)

Sor-szám	Értékpapír-azonosító (ISIN-kód)	Értékpapír neve	Az állomány megfigyelési egységének kódja*	Összes állomány	(A) Nem pénzügyi vállalatok	(C) Egyéb monetáris intézmények	(D) Egyéb pénzügyi közvetítők	(E) Pénzügyi kiegészítő tevékenységet végzők	(F) Biztosítók, nyugdíjpénztárak	(G) Központi költségvetés	(H) Helyi önkor-mányzatok	(I) Társadalom-biztosítási alapok	(J) Háztartások	(K) Háztartásokat segítő nonprofit intézmények
	a	b	c	d=e+f+….+m+n	e	f	g	h	i	j	k	l	m	n
01														
02														
03														
04														
05														
…														
…														
…														
nn														

A zárójelben lévő nyomtatott nagybetűk az MNB által egységesen alkalmazott szektorkódokat jelentik.
A tulajdonviszonyt megtestesítő értékpapírok állományát darabszám szerint, míg a hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok (kötvények) állományát névértéken (ezer devizában) kell a táblában szerepeltetni.
*/ Részesedést megtestesítő értékpapírok esetén ***DB***, hitelviszonyt megtestesítő papíroknál a papír denominációjának deviza ISO-kódja.

MNB azonosító: **E21**

03. tábla: Nem-rezidensek tulajdonában lévő értékpapírok tulajdonosok szerinti országbontása

(darab ill. ezer deviza)

Sorszám	Értékpapír-azonosító (ISIN-kód)	Értékpapír neve	Az állomány megfigyelési egységének kódja*	Ország ISO-kódja	Értékpapír-állomány
	a	b	c	d	e
01					
02					
03					
04					
05					
…					
…					
…					
…					
…					
…					
…					
…					
…					
…					
nn					

A tulajdonviszonyt megtestesítő értékpapírok állományát darabszám szerint, míg a hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok (kötvények) állományát névértéken (ezer devizában) kell a táblában szerepeltetni.

*/ Részesedést megtestesítő értékpapírok esetén ***DB***, hitelviszonyt megtestesítő papíroknál a papír denominációjának deviza ISO-kódja.

MNB azonosító: **E21**

04. tábla: Az adatszolgáltató jelentésében 111-es kóddal szereplő értékpapírok jellemzői

Sor-szám	Hivatkozott táblaszám	Hivatkozott sorszám	Értékpapír neve	Értékpapír-azonosítók	Értékpapír hosszú neve	Kibocsátó neve	Kibocsátó országa	Kibocsátás dátuma	Lejárat dátuma	Denomi-náció	Címlet-érték	Jogviszony jellege	Kamatláb	Kamatozás típusa	Kamatfizetés dátuma	Kamatfizetési gyakoriság	Első kamatfizetés dátuma	Tőketörlesztések adatai	Hozam/kamat/osztalék kifizetésének adatai	Értékpapírhoz kapcsolódó speciális jogok
	a	b	c	d	e	f	g	h	i	j	k	l	m	n	o	p	q	r	s	t
01																				
02																				
03																				
04																				
05																				
…																				
…																				
…																				
nn																				

MNB azonosító: **E21**

05. tábla: Az adatszolgáltató által a KELER-számláitól* különböző helyen elhelyezett értékpapírok állománya

Sorszám	Értékpapír-azonosító (ISIN-kód)	Értékpapír neve	Az állomány megfigyelési egységének kódja**	Értékpapír állománya (darab ill. ezer deviza)	Elhelyezés jogcímének kódja	Értékpapír helye	Értékpapír helyének törzsszáma
	a	b	c	d	e	f	g
01							
02							
03							
…							
…							
nn							

A tulajdonviszonyt megtestesítő értékpapírok állományát darabszám szerint, míg a hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok (kötvények) állományát névértéken (ezer devizában) kell a táblában szerepeltetni.
*/ Összevont értékpapírszámla; Tőzsdei elszámolási értékpapírszámla; Biztosíték értékpapír letéti számla
/ Részesedést megtestesítő értékpapírok esetén ***DB*, hitelviszonyt megtestesítő papíroknál a papír denominációjának deviza ISO-kódja.

06. tábla: Más jelentő letétkezelő által az adatszolgáltatónál letétben elhelyezett értékpapírok állománya

Sorszám	Értékpapír-azonosító (ISIN-kód)	Értékpapír neve	Az állomány megfigyelési egységének kódja*	Értékpapír állománya (darab ill. ezer deviza)	Elhelyezés jogcímének kódja	Jelentő letétkezelő neve	Jelentő letétkezelő törzsszáma
	a	b	c	d	e	f	g
01							
02							
03							
…							
…							
nn							

A tulajdonviszonyt megtestesítő értékpapírok állományát darabszám szerint, míg a hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok (kötvények) állományát névértéken (ezer devizában) kell a táblában szerepeltetni.
*/ Részesedést megtestesítő értékpapírok esetén ***DB***, hitelviszonyt megtestesítő papíroknál a papír denominációjának deviza ISO-kódja.

MNB azonosító: **E45**

01. tábla: Értékpapírok állománya tulajdonosi szektorok szerint

(ezer deviza)

Sor-szám	Értékpapír-azonosító (ISIN-kód)	Értékpapír neve	Az állomány megfigyelési egységének kódja*	Összes állomány	Az adatszolgáltató saját tulajdonában lévő, nem általa kibocsátott állomány**	Ügyfelek tulajdonában lévő nem általuk kibocsátott állomány összesen**	Rezidens ügyfelek tulajdonában lévő értékpapírok állománya szektoronként **										(L) Nem-rezidens ügyfelek tulajdonában lévő érték-papírok állománya**	A kibocsátó tulajdonában lévő, általa kibocsátott értékpapírok állománya
							(A) Nem pénzügyi vállalatok	(C)-ből Szövetkezeti hitelintézetek és pénzpiaci alapok	(D) Egyéb pénzügyi közvetítők	(E) Pénzügyi kiegészítő tevékenységet végzők	(F) Biztosítók, nyugdíjpénz-tárak	(G) Központi költségvetés	(H) Helyi önkor-mányzatok	(I) Társadalom-biztosítási alapok	(J) Háztartások	(K) Háztartásokat segítő nonprofit intézmények		
	a	b	c	d=e+f+r	e	f=g+...+q	g	h	i	j	k	l	m	n	o	p	q	r
01																		
02																		
03																		
04																		
05																		
…																		
…																		
…																		
nn																		

A zárójelben lévő nyomtatott nagybetűk az MNB által egységesen alkalmazott szektorkódokat jelentik.
A hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok (kötvények) állományát névértéken (ezer devizában) kell a táblában szerepeltetni.
*/ A papír denominációjának deviza ISO-kódja.
/ Az értékpapír kibocsátójának tulajdonában lévő állományt nem szabad az **e–q oszlopokban szerepeltetni. (Ezen állományok jelentésére az „**r**” oszlop szolgál.)

MNB azonosító: **E45**

04. tábla: Az adatszolgáltató jelentésében 111-es kóddal szereplő értékpapírok jellemzői

Sorszám	Hivatkozott táblaszám	Hivatkozott sorszám	Értékpapír neve	Értékpapír-azonosítók	Értékpapír hosszú neve	Kibocsátó neve	Kibocsátó országa	Kibocsátás dátuma	Lejárat dátuma	Denomináció	Címletérték	Jogviszony jellege	Kamatláb	Kamatozás típusa	Kamatfizetés dátuma	Kamatfizetési gyakoriság	Első kamatfizetés dátuma	Tőketörlesztések adatai	Hozam/kamat/osztalék kifizetésének adatai	Értékpapírhoz kapcsolódó speciális jogok
	a	b	c	d	e	f	g	h	i	j	k	l	m	n	o	p	q	r	s	t
01																				
02																				
03																				
04																				
05																				
…																				
…																				
…																				
nn																				

05. tábla: Az adatszolgáltató által a KELER-számláitól* különböző helyen elhelyezett értékpapírok állománya

Sorszám	Értékpapír-azonosító (ISIN-kód)	Értékpapír neve	Az állomány megfigyelési egységének kódja**	Értékpapír állománya (darab ill. ezer deviza)	Elhelyezés jogcímének kódja	Értékpapír helye	Értékpapír helyének törzsszáma
	a	b	c	d	e	f	g
01							
02							
03							
…							
…							
nn							

A hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok (kötvények) állományát névértéken (ezer devizában) kell a táblában szerepeltetni.
*/ Összevont értékpapírszámla; Tőzsdei elszámolási értékpapírszámla; Biztosíték értékpapír letéti számla
**/ A papír denominációjának deviza ISO-kódja.

MNB azonosító: **E45**

06. tábla: Más jelentő letétkezelő által az adatszolgáltatónál letétben elhelyezett értékpapírok állománya

Sorszám	Értékpapír-azonosító (ISIN-kód)	Értékpapír neve	Az állomány megfigyelési egységének kódja*	Értékpapír állománya (darab ill. ezer deviza)	Elhelyezés jogcímének kódja	Jelentő letétkezelő neve	Jelentő letétkezelő törzsszáma
	a	b	c	d	e	f	g
01							
02							
03							
…							
…							
nn							

A hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok (kötvények) állományát névértéken (ezer devizában) kell a táblában szerepeltetni.
*/ A papír denominációjának deviza ISO-kódja.

MNB adatgyűjtés azonosító: **E20, E21, E45**

Kitöltési előírások

A befektetési vállalkozások tulajdonában lévő, valamint a náluk letétbe helyezett (rezidensek és nem-rezidensek által kibocsátott) értékpapírok állománya, tulajdonosi bontásban

A bankok és a szakosított hitelintézetek tulajdonában lévő, valamint a náluk letétbe helyezett (rezidensek és nem-rezidensek által kibocsátott) értékpapírok állománya, tulajdonosi bontásban

A Magyar Államkincstár tulajdonában lévő, valamint a nála letétbe helyezett állampapírok állománya, tulajdonosi bontásban

I. Általános előírások

1. Az adatgyűjtésekben szereplő értékpapírok köre

a) Az adatgyűjtések az adatszolgáltatók tulajdonában lévő, valamint a náluk letéti őrzés, letétkezelés, vagy felelős őrzés során elhelyezett értékpapíroknak a hónap utolsó napjára (mint tárgynapra) vonatkozó záró állományát tartalmazzák, tulajdonosi bontásban.

b) Az E20, E21 adatszolgáltatásban valamennyi, sorozatban kibocsátott értékpapírt (államkötvény, MNB-kötvény, kincstárjegy, egyéb kötvény, részvény, beleértve a letéti igazolás formájában forgalmazott részvényeket is, befektetési jegy, kárpótlási jegy, jelzáloglevél, letéti jegy) szerepeltetni kell, függetlenül attól, hogy azt rezidens vagy nem-rezidens bocsátotta-e ki, illetve hogy a kibocsátás külföldön, vagy belföldön történt-e. (A letéti igazolások aszerint minősülnek rezidens, vagy nem-rezidens kibocsátásúnak, hogy a mögötte lévő részvény rezidens, vagy nem-rezidens kibocsátású értékpapír-e.)

Az E45 adatszolgáltatásban szerepeltetni kell valamennyi, a Magyar Államkincstár Értékpapír Üzletszabályzatában felsorolt értékpapír letéti számlán tartható állampapírt.

A táblákban a jelentett értékpapíroknak sorozatonként kell megjelenniük.

c) Az adatszolgáltatásokban a nyilvános és a zárt körben kibocsátott értékpapírokat egyaránt szerepeltetni kell.

d) A saját tulajdonban lévő értékpapír-állomány teljes mennyiségét jelenteni kell, függetlenül attól, hogy az értékpapír fizikailag hol található (KELER Zrt.-nél, idegen helyen, saját trezorban). A letétkezelés, letéti őrzés, vagy felelős őrzés keretében az adatszolgáltatónál elhelyezett értékpapírokat szintén teljes mennyiségben jelenteni kell, még akkor is, ha az adatszolgáltató az értékpapírt máshol helyezte letétbe, vagy letéti őrzésbe (Részletesebben lásd II. 1. pont: másodlagos letétkezelés). Az adatszolgáltatónál más jelentő letétkezelő által elhelyezett értékpapír-állományok a 01. táblában nem jelenhetnek meg.

A lejárt értékpapírokat az adatszolgáltatásban nem szabad szerepeltetni.

2. Az értékpapírok azonosítása és egyéb kérdések

Az értékpapír-azonosítóként az adott értékpapírhoz rendelt ISIN-kódot, ennek hiányában a 111-es kódot kell megadni.

Az értékpapírok pontos nevénél a letéti igazolások esetében a névben a típust (ADR, EDR, GRD, stb.) is fel kell tüntetni. Az egyes adatok szóközzel kerülnek elválasztásra.

Egy adott értékpapírnak, amelyet a 111-es gyűjtőkódon jelentenek, az adatszolgáltatás minden táblájában azonos néven kell szerepelnie. Minden 111-es kód alatt jelentett értékpapír-sorozatnál egymástól eltérő nevet kell alkalmazni.

Azokról az értékpapírokról, amelyek az adatszolgáltatásban 111-es kóddal szerepelnek a 04. táblában is kell leíró jellegű adatokat szolgáltatni.

Az E20–E21-es adatgyűjtéseknél a letéti igazolás (ADR, EDR, GDR stb.) saját ISIN-kódját kell megadni (nem pedig a mögöttes termék azonosítóját).

3. Az értékpapír-állományok számbavétele

a) Az értékpapír-állományokat az adatszolgáltatás minden táblájában egységesen az alábbiak szerint kell jelenteni:

A hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok (kötvények) névértéken kerülnek a jelentésbe ezer egységben, az értékpapír eredeti denominációjában, a jelen pont *c)* alpontjában leírtak figyelembevételével.

Az E20–E21-es adatszolgáltatásokban a tulajdonviszonyt megtestesítő értékpapírok állományait darabszám szerint kell a táblákban szerepeltetni.

b) A futamidő alatt is törlesztő kötvényeknél a táblákban a törlesztéssel korrigált névértéket kell jelenteni. Az adatszolgáltatás összeállításakor a tárgynapi T761-es KELER-kivonatot kell használni, amely a névértékes állomány mellett tartalmazza a fennálló tőkeértékre vonatkozó információt is. A törlesztés napján már a csökkentett tőkeértéket kell jelenteni. Amennyiben a hó utolsó napja munkaszüneti napra esik, a tőke továbbvezetését ennek az „elméleti” vonatkozási időpontnak megfelelő állapotra kell elvégezni, tehát az adatszolgáltatásban a korrigált értéknek kell szerepelnie.

c) A GMU tagdevizákban denominált értékpapírokat úgy kell szerepeltetni az adatszolgáltatásban, mintha euróban lennének denominálva, az állományok értékét pedig az euro-tagdevizák euróhoz rögzített árfolyamai alapján kell meghatározni. Az árfolyamok elérhetőségét e rendelet 3. sz. mellékletének 2. pontja szerinti, az MNB honlapján közzétett technikai segédlet tartalmazza.

d) A tárgynapi értékpapír-állományokat az adatszolgáltatás készítés napja és a tárgynap között ismertté vált események figyelembevételével kell szerepeltetni.

4. A táblákban és a jelen kitöltési előírásokban használt fogalmak magyarázatát e melléklet I. H. 2. pontja tartalmazza.

5. Az egyes, táblák közötti összefüggéseket, ellenőrzési szempontokat e rendelet 3. sz. mellékletének 5. pontja szerinti, az MNB honlapján közzétett technikai segédlet tartalmazza.

II. Speciális kezelést igénylő esetek

1. Néhány sajátos értékpapírügylet adatszolgáltatásban való szerepeltetése

a) **Repó-ügyletek és a kölcsönszerződések**

1. *Repó-ügyletek:* Eladási és visszavásárlási megállapodások, amelyeknek két fajtáját különböztetjük meg a jelentésekben: az óvadéki és a szállításos repót.

Óvadéki repó-ügylet esetén az értékpapír vevője csak korlátozott rendelkezési jogot szerez, az ügylet időtartama alatt az értékpapírral nem rendelkezik szabadon (pl. a KELER Rt.-n keresztül végrehajtott ügyletek esetén az eladó számlájáról nem veszik le azt, csak zárolják), ezért az értékpapírt az eladó tulajdonaként kell jelenteni.

Szállításos repó-ügylet esetén az értékpapír vevője teljes körűen rendelkezik a megvásárolt értékpapírok felett, tulajdonosi és birtokosi jogot is szerez az értékpapír fölött (pl. a KELER Rt.-n keresztül végrehajtott ügyletek esetén az értékpapírokat a pénzügyi teljesítéssel egyidejűleg az eladó KELER Rt.-nél lévő értékpapír-számlájáról transzferálják a vevő értékpapír-számlájára), ezért az értékpapír vevőjének kell jelentenie, az eladó viszont nem szerepeltetheti a jelentésében. (Előfordulhat, hogy a letétkezelő saját ügyfelével köt szállításos repó-ügyletet, ezért a KELER-számláját nem érinti közvetlenül az ügylet, de ekkor is az előbbiekkel analóg módon kell eljárni: vagyis, az adatszolgáltató eladói minőségében nem szerepeltetheti saját tulajdonaként az értékpapírt, viszont mint a vevő letétkezelője, a vevő szektorában jelentenie kell.)

2. *Kölcsönszerződések:* A kölcsönszerződés keretében átadott értékpapírt minden esetben a kölcsönbevevő tulajdonában kell kimutatni, a kölcsönbeadó állományában nem szerepelhet azon idő alatt, amíg az kölcsönben van.

– Amennyiben egy jelentő letétkezelő konkrét és meghatározott számú értékpapírt kölcsönvesz egy másik jelentő letétkezelőtől, akkor a kölcsönbeadó letétkezelő a saját tulajdonú értékpapír-állományát a kölcsönadott értékpapír-mennyiséggel a jelentéseiben csökkenti, a kölcsönbevevő letétkezelő pedig ezt az értékpapír-mennyiséget a saját tulajdonaként a jelentéseiben kimutatja.

– Ha a letétkezelő saját ügyfelének adott mennyiségű értékpapírt kölcsönöz, akkor a kölcsönbeadó letétkezelő a kölcsönbeadott értékpapír mennyiségével csökkenti saját tulajdonát. Ha az értékpapír kölcsönbevevője az értékpapírt a hitelező letétkezelőnél vezetett számlán tartja, akkor a letétkezelő az értékpapírt abban az ügyfélszektorban jelenti le, amelybe a kölcsönbevevő ügyfél tartozik. Ha pedig az ügyfél már eladta (vagy más letétkezelőnél vezetett számlára transzferáltatta) az értékpapírt, akkor a hitelező letétkezelő jelentésében az általa kölcsönzött értékpapír már nem szerepelhet.

– A fentiek szerint kell a jelentéseket elkészíteni abban az esetben is, amikor a tőzsdetag letétkezelő (adatszolgáltató) az ügyfele megbízásából annak tőzsdei értékpapírját adja el, de az eladni kívánt tőzsdei értékpapír (az ügyfél késedelmes értékpapír-teljesítése miatt) nem érkezik meg az elszámolóház által előírt elszámolási napra a letétkezelő KELER Rt.-nél vezetett számlájára, és a letétkezelő – a köztük lévő szerződés alapján – saját állományával hidalja át az ügyfele késedelmes értékpapír-szállítását (számlatranszferét). Ebben az esetben az adatszolgáltató saját állománya csökken az általa biztosított értékpapír mennyiségével, az ügyfele szektorában pedig nem történik állományváltozás.

A kölcsönügyleteket a teljesítés napjától kezdve kell a jelentésekben kimutatni. A teljesítés napja leggyakrabban a kölcsönbevevő KELER Rt.-nél vezetett számláján történő jóváírás értéknapja.

b) **Másodlagos letétkezelés:** Az értékpapírt a 01. táblában mindig az jelenti, aki az eredeti tulajdonossal letétkezelőként kapcsolatban van. Ezért többszörös letétkezelés esetén a következőket kell alkalmazni:

Az a jelentő letétkezelő, akinél az értékpapírt tulajdonosa eredetileg elhelyezte, a 01-es és 05-ös táblában is jelenti az adott értékpapírt. A más jelentő letétkezelő által az adatszolgáltatónál elhelyezett értékpapírokat a 01. tábla kitöltésekor nem szabad szerepeltetni, ezek a 06-os táblába kerülnek. Előfordulhat olyan eset is, hogy az adatszolgáltató a más jelentő letétkezelőtől kapott értékpapírt továbbadja letétkezelésre egy újabb jelentő letétkezelőnek. Ekkor az adott értékpa-

pír-állománynak a 06-os és 05-ös táblában egyaránt meg kell jelennie (a 01. táblában viszont értelemszerűen nem szerepelhet).

c) **Hitelmegállapodás fedezeteként a jelentőnél elhelyezett értékpapírok:** Amennyiben bármilyen hitel-megállapodás keretében (pl. lombard hitel) fedezetként az ügyfél értékpapírt helyez el az adatszolgáltatónál, akkor ezeket az értékpapírokat is jelenteni kell a megfelelő ügyfélszektorban.

d) **Vagyonkezelés, portfóliókezelés (csak E20, E21 adatszolgáltatások esetében):** Ha az adatszolgáltató olyan vagyonkezelést (portfóliókezelést) végez, amelynél más a letétkezelő, akkor az értékpapír-állományt a 01. táblában nem kell jelentenie. Viszont a vagyonkezelt értékpapírokkal kapcsolatos bizományosi tevékenysége keretében átmenetileg hozzá került (KELER Zrt.-nél vezetett számláján lévő) értékpapír-állományokra a másodlagos letétkezelésnél leírt jelentési technikát kell alkalmazni, azaz a 06-os táblában szerepeltetnie kell.

A vagyonkezelt értékpapírok letétkezelőjének adatszolgáltatási kötelezettsége a vagyonkezelésbe került értékpapír vásárlásának tárgynapjától az értékpapír eladásának tárgynapjáig áll fenn. (Az adatszolgáltatás tárgynapjára vonatkozó információkat az adatszolgáltatás beküldéséig rendelkezésre álló idő alatt kell korrigálnia.)

Puffer számla (befektetési jegyeknél): Az ún. puffer számlán lévő, ki nem bocsátott vagy visszavásárolt állományokat a jelentésekben technikai okok miatt – a kibocsátó tulajdonában lévőként – szerepeltetni kell.

III. A táblák kitöltésével kapcsolatos részletes előírások

1. A szektorok meghatározásánál az e melléklet I. A. 4. pontjában, és az ott hivatkozott, az e rendelet 3. sz. mellékletének 1. pontja szerinti, az MNB honlapján közzétett technikai segédletben foglaltak az irányadók.

2. Az értékpapír denominációjának meghatározásánál felhasználható kódokat e rendelet 3. sz. mellékletének 4.1. pontja szerinti, az MNB honlapján közzétett technikai segédlet tartalmazza.

3. A táblákban alkalmazandó országkódokat e rendelet 3. sz. mellékletének 4.2. pontja szerinti, az MNB honlapján közzétett technikai segédlet tartalmazza.

4. A táblákban felhasználható további kódokat e rendelet 3. sz. mellékletének 4.5. pontja szerinti, az MNB honlapján közzétett technikai segédlet (a továbbiakban: kódlista) tartalmazza.

5. A dátumokat ÉÉÉÉHHNN formátumban kell megadni. Ahol az adott oszlopban egyéb információ is szerepel, ott szóközzel kell elválasztani a dátumot ezen egyéb információktól.

01. tábla: Értékpapírok állománya tulajdonosi szektorok szerint

Mindhárom adatszolgáltatás esetében a 01. tábla az adatszolgáltatók tulajdonában lévő, és a náluk letéti őrzés, letétkezelés, vagy felelős őrzés során elhelyezett, rezidensek és nem rezidensek által (belföldön, vagy külföldön) kibocsátott értékpapírok hó végi állományát tartalmazza, tulajdonosi bontásban.

Az E20–E21-es adatszolgáltatásoknál a Magyarországon kibocsátott, letéti igazolás formájában (ADR, EDR, GDR stb.) külföldön forgalmazott értékpapírokat is jelenteni kell. (A letéti igazolás saját ISIN-kódjával, a tulajdonos szektorában.) Ezen kívül, ha az adatszolgáltató belföldi konverziós hely (vagyis a letéti igazolás kibocsátójának a számlája nála van), akkor a letéti igazolások mögötti értékpapírletéteket is szerepeltetni kell az adatszolgáltatásban, mégpedig a letéti igazolás kibocsátójának szektorában (általában ez a nem-rezidensek szektora).

Az egyes oszlopokban lévő mezők tartalma:

b) Az értékpapír pontos nevét kell megadni. Letéti igazolások esetében (E20–E21-es adatszolgáltatás) a névben a típust (ADR, EDR, GDR stb.) is fel kell tüntetni.

c) A részesedést megtestesítő értékpapírok esetén a DB kódjelet (darab) kell megadni. A letéti igazolásokat a mögöttes értékpapír mennyiségi egységében (DB) kell megadni, hiszen nem jellemző, hogy hitelviszonyt megtestesítő értékpapír lenne a mögöttes letét.

e) Az adatszolgáltató tulajdonában lévő értékpapírok állományát tartalmazza. Nem szerepelhet ebben az oszlopban az adatszolgáltató által birtokolt, saját maga által kibocsátott értékpapírok állománya (amelyek jelentésére az r oszlop szolgál).

g-től q-ig) Az adatszolgáltató ügyfelei tulajdonában lévő értékpapír-állományok, megbontva a tulajdonosok szektorai szerint. A h) oszlopban az „Egyéb monetáris intézmények” közül csak a szövetkezeti hitelintézetek és a pénzpiaci alapok szerepelhetnek. Az értékpapír kibocsátójának tulajdonában lévő állományt nem szabad ezekben az oszlopokban szerepeltetni (azok jelentésére az **r** oszlop szolgál).

r) Ebbe az oszlopba a kibocsátó tulajdonában lévő, általa kibocsátott értékpapírok állományát kell beírni. Ide kerül tehát az adatszolgáltató tulajdonában lévő, saját kibocsátású értékpapírjainak állománya, illetve az adatszolgáltató ügyfelének, mint az adott értékpapír kibocsátójának tulajdonában lévő értékpapír-állomány. (Pl. itt kell jelenteni, ha Kibocsátó Zrt. tulajdonában van 1000 darab Kibocsátó Zrt. törzsrészvény; vagy az adatszolgáltatást beküldő Bróker Zrt. tulajdonol 1500 eFt névértékű Bróker Zrt. kötvényt vagy 200 ezer USD névértékű Bróker Zrt. dollár kötvényt.)

A 02-es, illetve 03-as táblákra vonatkozó előírások csak az E20–E21 adatszolgáltatóira vonatkoznak.

02. tábla: Nem-rezidens tulajdonban lévő értékpapírok állománya tulajdonosi szektorok szerint

Az egyes oszlopokban lévő mezők kitöltésére a 01. táblánál leírtak megfelelően irányadók azzal, hogy az e)–n) oszlopokban, a szektorbontásnál az „egyéb monetáris intézmények”-nél az MNB szektor meghatározásától nem kell eltérni.

03. tábla: Nem-rezidensek tulajdonában lévő értékpapírok tulajdonosok szerinti országbontása

A táblában – a külföldi tulajdonosok országbontása miatt – egy adott értékpapírt annyiszor kell felsorolni (ISIN-kód, értékpapír neve megjelölésével), ahány országból származó külföldi tulajdonos azt birtokolja. (A letéti igazolások mögött lévő értékpapírletétnél a letéti igazolást kibocsátó intézmény országát kell feltüntetni az ország oszlopban.)

d) A letéti igazolások mögött lévő értékpapírletét esetén, a letéti igazolást kibocsátó intézmény telephelyének országkódját kell megadni.

e) Adott értékpapír adott országbeli, nem-rezidens tulajdonú értékpapír-állományát tartalmazza.

Az egyéb oszlopokban lévő mezők kitöltésére a 01 táblánál leírtak megfelelően irányadók.

04. tábla: Az adatszolgáltató jelentésében 111-es kóddal szereplő értékpapírok jellemzői

Az egyes oszlopokban lévő mezők tartalma:

a) Annak a táblának a számát kell megjelölni, amelyben a 111-es kóddal jelentett értékpapír előfordul. (Ha ez több táblát is érint, akkor a sorszám szerinti legelső adatszolgáltatási tábla szerepeljen.)

b) Annak az **a** mezőben megjelölt táblában lévő sornak a sorszámát jelöli, amelyben a kérdéses értékpapír szerepel.

d) Az értékpapír-azonosítók mellett meg kell jelölni azok típusát is. (Pl.: CUSIP, saját stb.) Az egyes adatok egymástól szóközzel legyenek elválasztva.

l) A kódlista alapján kell kitölteni.

m) Csak akkor kell kitölteni, ha az értékpapír hitelviszonyt testesít meg és fix kamatozású, tehát ha az **l** mező értéke ’D’ és az **n** mező értéke ’F’.

Maximum 3 karakter egészrész és maximum 6 karakter tizedes.

n), p), q) Csak akkor kell – a kódlista alapján – kitölteni, ha az értékpapír hitelviszonyt testesít meg, tehát ha az **l** mező értéke ’D’.

o) Csak akkor kell kitölteni, ha az értékpapír hitelviszonyt testesít meg, tehát az **l** mező értéke ’D’.

Egy teljes naptári évet tekintve, a naptári éven belüli első kamatfizetés dátumát kell beírni.

05. tábla: Az adatszolgáltató által a KELER-számláitól különböző helyen elhelyezett értékpapírok állománya

A 05. tábla az adatszolgáltató által a KELER Zrt.-nél vezetett számláitól (egyesített összevont értékpapírszámla, biztosíték értékpapír letéti számla) különböző helyen (beleértve a saját értéktárban) elhelyezett értékpapírok állományának jelentésére szolgál.

Az egyes oszlopokban lévő mezők tartalma:

e) A kódlista alapján kell kitölteni.

f) Azt az intézményt kell megnevezni, ahol az értékpapírt elhelyezték. (Saját értéktárban történt elhelyezés esetén az adatszolgáltató saját nevét kell megadni.)

g) Az „f” oszlopban megadott cég törzsszáma, nem-rezidens esetén pedig „00000001” szerepel.

Az egyéb oszlopokban lévő mezők kitöltésére a 01 táblánál leírtak megfelelően irányadók.

06. tábla: Más jelentő letétkezelő által az adatszolgáltatónál elhelyezett értékpapírok állománya

A 06. táblában azokat az értékpapírokat kell felsorolni, amelyeket az adatszolgáltatónál egy másik jelentő letétkezelő (rezidens bank, szakosított hitelintézet, befektetési vállalkozás) helyezett el. E papírok megjelenhetnek az adatszolgáltató KELER Zrt.-nél vezetett számláján, saját értéktárában, illetve – ha a jelentő pl harmadlagos letétbe adta tovább – egy másik jelentő letétkezelőnél is. (Ez utóbbi esetben természetesen a 05-ös táblában is szerepeltetnie kell a kérdéses állományt.)

Ezek az állományok a 01-es táblában nem jelenhetnek meg.

Az egyes oszlopokban lévő mezők tartalma:
e) A kódlista alapján kell kitölteni.
f) Annak a jelentő letétkezelőnek a nevét kell beírni, amely az értékpapírt az adatszolgáltatónál elhelyezte.
g) Az „f” oszlopban megadott cég törzsszámát kell megadni.
Az egyéb oszlopokban lévő mezők kitöltésére a 01 táblánál leírtak megfelelően irányadók.

MNB azonosító: **E23**

A központi értéktárnál vezetett egyesített összevont értékpapírszámlákon és biztosíték értékpapír letéti számlákon lévő értékpapír-állományok

(darab ill. ezer deviza)

Sor-szám	Főszámla-tulajdonos törzsszáma	Főszámla-tulajdonos megnevezése	ISIN kód	Az értékpapír neve	Az állomány megfigyelési egységének kódja*	Teljes értékpapír számlaállomány	
						saját tulajdonú	nem saját tulajdonú
	a	b	c	d	e	f	g
0001							
0002							
0003							
0004							
...							
...							
...							
9999							

MNB azonosító: **E23**

Kitöltési előírások

A központi értéktárnál vezetett egyesített összevont értékpapírszámlákon és biztosíték értékpapír letéti számlákon lévő értékpapír-állományok

Általános előírások

1. A tábla valamennyi gazdálkodó szervezetnek az adatszolgáltatónál vezetett egyesített összevont értékpapírszámláján és biztosíték értékpapír letéti számláján lévő értékpapír állományokat tartalmazza.

2. Az állományokat értékpapírsorozatonként és főszámlatulajdonosonként kell felsorolni.

3. Az adatszolgáltatásnak az értékpapír hóvégi, az egyesített összevont értékpapírszámlákon és a biztosíték értékpapír letéti számlákon lekönyvelt záró állományának adatait kell tartalmaznia.

4. Az értékpapírok állományát a következő módon kell jelenteni:
a) a tulajdonviszonyt megtestesítő értékpapírok esetén az állományokat darabszám szerint,
b) a hitelviszonyt megtestesítő értékpapírokat (kötvények) pedig névértéken, az értékpapír eredeti denominációjában. (A GMU tagdevizákban denominált értékpapírokat úgy kell szerepeltetni az adatszolgáltatásban, mintha euróban lennének denominálva, az állományok értékét pedig az euro-tagdevizák euróhoz rögzített árfolyamai alapján kell meghatározni. Az árfolyamok elérhetőségét e rendelet 3. sz. mellékletének 2. pontja szerinti, az MNB honlapján közzétett technikai segédlet tartalmazza.

5. Az állomány megfigyelési egységének kódja részesedést megtestesítő értékpapírok esetén a DB kódjel (darab), a hitelviszonyt megtestesítő papíroknál a papír denominációjának deviza ISO-kódja. (A deviza ISO-kódokat e rendelet 3. sz. mellékletének 4.1. pontja szerinti, az MNB honlapján közzétett technikai segédlet tartalmazza).

6. A teljes értékpapír számlaállományt saját (saját tulajdonú) illetve idegen (ügyfél tulajdonú) bontásban kell megadni.

7. A teljes értékpapír számlaállományból (f+g) külön meg kell adni (a h oszlopban) a puffer számlákon szereplő (a kibocsátó által visszavásárolt, vagy forgalomba nem hozott) állományokat.

8. A táblában és a jelen kitöltési előírásokban használt fogalmak magyarázatát e melléklet I.H.2. pontja tartalmazza.

MNB azonosító: **E27**

01. tábla Értékpapírok központi értéktár által kiadott ISIN-kódjai és egyéb alapadatai

Sorszám	Az utolsó módosítás dátuma	Módosítás típusa	ISIN státusza	Kereszt hivatkozások	ISIN-kód	Értékpapír hivatalos neve	CFI-kód	Értékpapír-fajta	Értékpapír-alfajta	Kibocsátó törzsszáma	Kibocsátó neve	Befektetési alapkezelő neve
	a	b	c	d	e	f	g	h	i	j	k	l
01												
02												
03												
04												
05												
…												
nn												

(folytatás)

Kibocsátó székhelyének országa	Alapcímlet	Denominació	Kibocsátott összes darabszám	Kibocsátott össznévérték	Értékpapír-kibocsátás dátuma	Lejárat dátuma	Értékpapír megjelenési formája	Kamatláb	Kamatfizetés dátuma	Kamatfizetési gyakoriság	Első kamatfizetés dátuma	BÉT-re bevezetett-e	Esemény-kód
m	n	o	p	q	r	s	t	u	v	w	x	y	z

MNB azonosító: **E27**

02. tábla Értékpapírok kibocsátásai, tőketörlesztései és kamatfizetései

Sor-szám	ISIN-kód	Változáskezelés/Tranzakció kódja	Tranzakció dátuma	Mennyiség megfigyelési egysége	Kibocsátás, tőketörlesztés, kamatfizetés, illetve állományátadás adatai	Kereszt hivatkozások
	a	b	c	d	e	f
01						
02						
03						
04						
05						
…						
nn						

03. tábla KELER Zrt. által vezetett értékpapírszámlán tartott értékpapírok egyéb „Kódkiadó Szervezet” által kiadott ISIN-kódja és egyes alapadatai

Sor-szám	ISIN-kód	Értékpapír rövid neve	Névérték (alapcímlet)	Devizanem	Értékpapírfajta
	a	b	c	d	e
01					
02					
03					
04					
05					
…					
nn					

MNB azonosító: **E27**

Kitöltési előírások

Értékpapírok központi értéktár által kiadott ISIN-kódjai és egyéb alapadatai

I. Általános előírások

1. Az adatszolgáltatást a központi értéktári tevékenységet végző Tpt. szerinti elszámolóháznak illetve központi értéktárnak (KELER Zrt.) kell benyújtania azon értékpapírok ISIN-kódjáról és más alapadatairól, amelyeknél a KELER Zrt. mint „Nemzeti Kódkiadó Szervezet”, ISIN-kódot ad ki (01. tábla és 02. tábla), valamint azon értékpapírokról, amelyekre ugyan nem a KELER Zrt. adja ki az ISIN-kódot, de rendszereiben információval rendelkezik az adott értékpapírról (03. tábla).

2. Az adatszolgáltatásban csak azokat a rekordokat kell szerepeltetni, amelyeknél valamely mezőben változás következett be.

3. Az eredetileg GMU tagdevizákban denominált értékpapírok devizaértékben megadott állományait minden esetben euróban kell jelenteni, EUR deviza ISO-kód használata mellett.

4. A táblákban és a jelen kitöltési előírásokban használt fogalmak magyarázatát e melléklet I. H. 2. pontja tartalmazza.

II. A táblák kitöltésével kapcsolatos részletes előírások

1. Az értékpapír denominációjának meghatározásánál felhasználható kódokat e rendelet 3. sz. mellékletének 4.1. pontja szerinti, az MNB honlapján közzétett technikai segédlet tartalmazza.

2. A táblákban alkalmazandó országkódokat e rendelet 3. sz. mellékletének 4.2. pontja szerinti, az MNB honlapján közzétett technikai segédlet tartalmazza.

3. A táblákban alkalmazandó további kódokat e rendelet 3. sz. mellékletének 4.5. pontja szerinti, az MNB honlapján közzétett technikai segédlet (a továbbiakban: kódlista) tartalmazza.

01. tábla: Értékpapírok KELER Zrt. által kiadott ISIN-kódja és egyéb alapadatai

Az egyes oszlopok tartalma

a) Az ISIN-kód kiadásának, megszüntetésének, illetve (esetleges módosítások esetén) a rekord frissítésének dátuma.

b), c), h), i), t), w), y), z) A kódlista szerint kell kitölteni.

d) Maximum 18 hivatkozás, szóközzel elválasztva. Minden egyes hivatkozás tartalmaz egy 12 karakteres ISIN kódot, plusz 1 toldalék kódot, melyeket a kódlista tartalmaz.

f) A hitelviszonyt megtestesítő értékpapíroknál itt az értékpapír rövid nevét kell szerepeltetni.

g) A pénzügyi eszközök osztályozására (Classification for Financial Instruments) vonatkozó ISO 10962 szabványnak megfelelő kód.

j) Befektetési jegy esetén ide a befektetési alapoknak, az MNB által adott, a KELER Zrt. rendelkezésére bocsátott technikai törzsszámát kell beírni. Új, induló befektetési alapnál az MNB törzsszámot képzéséig az ’FB000000’ – szám helyettesíti. Nem-rezidens kibocsátó esetén (amennyiben nincs KSH-törzsszáma, vagy az MNB és a KELER Zrt. által közösen rögzített „fiktív” törzsszáma) a „00000001” nyolckarakteres kódot kell ebbe a mezőbe írni.

k) A kibocsátó cég hivatalos neve. (Befektetési jegy esetén a befektetési alap tekintendő kibocsátónak.)

l) Csak befektetési jegyek esetén kell kitölteni.

q) Kitöltése kötelező, amennyiben az alapcímlet (**n**) és a kibocsátott összes darabszám (**p**) mező valamelyike nem határozható meg. (Devizaegységben, az **o)** mezőben meghatározott devizanemben, MCU esetén HUF-ban.)

r) Az értékpapír első kibocsátásának dátuma.

s) Lejárattal rendelkező értékpapíroknál kell kitölteni.

u) Csak akkor kell kitölteni, ha az értékpapír hitelviszonyt testesít meg és fix kamatozású.

v) Egy teljes naptári évet tekintve, a naptári éven belüli első kamatfizetés. Csak akkor kell kitölteni, ha az értékpapír hitelviszonyt testesít meg és a **c)** mező értéke „A”.

A kamatfizetési dátumot csak az ismertté válását követő első alkalommal kell jelenteni.

x) Csak akkor kell kitölteni, ha az értékpapír hitelviszonyt testesít meg és a **b)** mező értéke „N„ (a **c)** mező értéke pedig „A”).

Az a)–e) és z) mezők lehetséges kapcsolatait és összefüggéseit az e rendelet 3. sz. mellékletének 5. pontja szerinti, az MNB honlapján közzétett technikai segédlet tartalmazza.

02. tábla: Értékpapírok kibocsátásai, tőketörlesztései és kamatfizetései

A tábla az előző adatszolgáltatás óta bekövetkezett, adott értékpapír-sorozatokhoz kapcsolódó állományváltozási (kibocsátási, tőketörlesztési, kamatfizetési és állomány-átcsoportosításra vonatkozó) adatokat tartalmazza. A módosított rekordnál a bizonylat jellege mező értéke 'M', a Kitöltés dátuma mező értéke pedig a módosítás dátumát tartalmazza.

Kibocsátási adatokat minden olyan értékapírra kell szolgáltatni, amelyre a KELER Zrt. azonosítót ad ki, tőketörlesztési adatokat csak ún. tőketörlesztéses papírokra (amelyek a futamidejük alatt tőkét törlesztenek), kamatfizetési adatokat pedig azokra a hitelviszonyt megtestesítő, fix kamatozású papírokra, amelyeknek cashflow-ja a 01. tábla u–x) oszlopaiban szereplő adatokból egyértelműen nem határozható meg.

Az egyes oszlopok tartalma

b) A kódlista alapján kell kitölteni.

f) A 01 tábla d) oszlopánál leírtak megfelelően irányadónak tekintendők.

d) Értékadatok esetén a papír denominációjának deviza ISO-kódja, darabban megadott adatok esetén DB, százalékos adatok esetén PC kódjel.

e) Törlesztés esetén – százalékos érték megadásánál – és kamatfizetésnél a címletérték százalékában megadott mérték. A kibocsátási adatokat a mennyiség megfigyelési egységében kell közölni. Az állományátadásnál: állománynövekedés esetén pozitív, állománycsökkenés esetén negatív számot kell megadni.

03. tábla: KELER Zrt. által vezetett értékpapírszámlán tartott értékpapírok egyéb „Kódkiadó Szervezet" által kiadott ISIN-kódja és egyes alapadatai

Az egyes oszlopok tartalma

e) A kódlista szerint kell kitölteni.

MNB azonosító: **E43**

Opciós részvényügyletek a BÉT-en

01. tábla Napi forgalom a BÉT opciós piacán (Call)

kontraktus

Sor-szám	Opciós részvénytermék	Opciós sorozat	Call				Elszámolóár (forint)
			Rezidens		Nem rezidens		
			Vétel	Eladás	Vétel	Eladás	
	a	b	c	d	e	f	g
001							
002							
003							
...							
…							
...							
...							
nnn							

02. tábla Napi forgalom a BÉT opciós piacán (Put)

kontraktus

Sor-szám	Opciós részvénytermék	Opciós sorozat	Put				Elszámolóár (forint)
			Rezidens		Nem rezidens		
			Vétel	Eladás	Vétel	Eladás	
	a	b	c	d	e	f	g
001							
002							
003							
...							
…							
...							
...							
nnn							

MNB azonosító: **E43**

Opciós részvényügyletek a BÉT-en

03. tábla Nyitott kötésállomány a BÉT opciós piacán (a tőzsdenap végén) (Call)

kontraktus

Sor-szám	Opciós részvénytermék	Opciós sorozat	Call			
			Rezidens		Nem rezidens	
			Vételi	Eladási	Vételi	Eladási
	a	b	c	d	e	f
001						
002						
003						
...						
…						
...						
...						
nnn						

04. tábla Nyitott kötésállomány a BÉT opciós piacán (a tőzsdenap végén) (Put)

kontraktus

Sor-szám	Opciós részvénytermék	Opciós sorozat	Put			
			Rezidens		Nem rezidens	
			Vételi	Eladási	Vételi	Eladási
	a	b	c	d	e	f
001						
002						
003						
...						
…						
...						
...						
nnn						

MNB azonosító: **E43**

Opciós részvényügyletek a BÉT-en

05. tábla A tőzsdenapon lehívott opciók a BÉT opciós piacán (Call)

kontraktus

Sor-szám	Opciós részvénytermék	Opciós sorozat	Lehívott **call** opció			
			Rezidens által	Rezidenssel szemben	Nem rezidens által	Nem rezidenssel szemben
	a	b	c	d	e	f
001						
002						
003						
...						
…						
...						
...						
nnn						

06. tábla A tőzsdenapon lehívott opciók a BÉT opciós piacán (Put)

kontraktus

Sor-szám	Opciós részvénytermék	Opciós sorozat	Lehívott **put** opció			
			Rezidens által	Rezidenssel szemben	Nem rezidens által	Nem rezidenssel szemben
	a	b	c	d	e	f
001						
002						
003						
...						
…						
...						
...						
nnn						

07. tábla A tőzsdenapi forgalomhoz kapcsolódó prémiumok a BÉT opciós piacán

forint

Sor-szám	Opciós részvénytermék	Opciós sorozat	Rezidens	Nem rezidens	Rezidens	Nem rezidens
			által **fizetett** prémium		által **kapott** prémium	
	a	b	c	d	e	f
001						
002						
003						
...						
…						
...						
nnn						

MNB azonosító: **E43**

Kitöltési előírások

Opciós részvényügyletek a BÉT-en

I. Általános előírások

1. A rezidensek, illetve a nem-rezidensek meghatározásánál az e melléklet I.A.3. pontjában leírtakat kell figyelembe venni.

2. A táblák a rezidensek, illetve a nem rezidensek összevont adatait tartalmazzák (tehát brókerenkénti, illetve megbízónkénti adatok nem szerepelnek bennük).

3. Mindegyik opciós sorozat csak egyszer szerepelhet az egyes táblákban.

4. Valamennyi, aktuálisan létező instrumentumot hiánytalanul szerepeltetni kell. A már létező opciós sorozatok elnevezése, kódja nem változhat.

5. A táblán belüli összefüggéseket e rendelet 3. sz. mellékletének 5. pontja szerinti, az MNB honlapján közzétett technikai segédlet tartalmazza.

II. A táblák kitöltésével kapcsolatos részletes előírások

1. A 01. és a 02. táblában az elszámolóárakat egy tizedesre kell megadni.

MNB azonosító: **E48**

01. tábla: Tőzsdére bevezetett részvények kapitalizációjára és forgalmára vonatkozó havi adatok

Sor-szám	Tárgyhó (éééé.hh)	A részvény		Bevezetett mennyiség (db)	Devizanem	Névérték	Záróár (Ft)	A forgalom	
		ISIN-kódja	megnevezése					egyszeres értéke (Ft)	egyszeres mennyisége (db)
	a	b	c	d	e	f	g	h	i
01									
…									
…									
…									
…									
nn									

02. tábla: Részvények tőzsdei bevezetésére és kivezetésére vonatkozó havi adatok

Sor-szám	A tőzsdén szereplő társaság		A tőzsdei esemény		A részvény					Megjegyzés
	törzsszáma	neve	megnevezése	dátuma (éééé.hh.nn)	ISIN-kódja	megnevezése	mennyisége (db)	devizaneme	névértéke	
	a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
01										
…										
…										
…										
nn										

MNB azonosító: **E48**

Kitöltési előírások

A BÉT-es részvények kapitalizációja és forgalma, részvények tőzsdei be- és kivezetése

I. Általános előírások

Az adatszolgáltatás mindazon részvényekre kiterjed, amelyek a tárgyhónapban (annak legalább egy napján) BÉT-es papírok voltak.

A táblákban és a jelen kitöltési előírásokban használt fogalmak magyarázatát e melléklet I. H.2. pontja tartalmazza.

II. A táblák kitöltésével kapcsolatos részletes előírások

A devizanemek meghatározásánál az e rendelet 3. sz. mellékletének 4.1. pontja szerinti, az MNB honlapján közzétett technikai segédletben meghatározott kódokat kell alkalmazni. A GMU tagdevizákban denominált értékpapíroknál (pl. Graphisoft) „EUR”-t kell szerepeltetni.

A táblák hibátlan beküldését elősegítő ellenőrzési szabályokat az e rendelet 3. sz. mellékletének 5. pontja szerinti, az MNB honlapján közzétett technikai segédlet tartalmazza.

01. tábla: Tőzsdére bevezetett részvények kapitalizációjára és forgalmára vonatkozó havi adatok

Azokat a részvényeket kell jelenteni, amelyek a tárgyhó utolsó napján BÉT-es papírok voltak.

Az egyes oszlopok tartalma:

f) Az „e” oszlopban megjelölt devizanemben kifejezett címletértéket kell megadni.

A GMU tagdevizákban denominált értékpapírokat úgy kell szerepeltetni, mint ha euróban lennének denominálva, a névértéküket tehát az euro-tagdevizák euróhoz rögzített árfolyamai alapján kell meghatározni. Az árfolyamok elérhetőségét e rendelet 3. sz. mellékletének 2. pontja szerinti, az MNB honlapján közzétett technikai segédlet tartalmazza.

g) A részvény havi záróárát forintban kell megadni. Ha az adott hónapban nem volt belőle forgalom, akkor a legutolsó záróárat kell beírni.

02. tábla: Részvények tőzsdei bevezetésére és kivezetésére vonatkozó havi adatok

A táblát csak azokra a részvényekre vonatkozóan kell kitölteni, amelyeket az adott hónapban vezettek be a tőzsdére, vagy vezettek ki onnan, továbbá azokra a BÉT-es részvényekre vonatkozóan, amelyekkel kapcsolatos valamely részvénytársasági esemény módosította a papír ISIN-kódját, mennyiségét, devizanemét, vagy címletét.

Az egyes oszlopok tartalma:

c) A felhasználható kódokat e rendelet 3. sz. mellékletének 4.5. pontja szerinti, az MNB honlapján közzétett technikai segédlet tartalmazza.

g) Az adott részvény tőzsdei eseményben érintett mennyisége, darabban kifejezve.

i) A „h” oszlopban megjelölt devizanemben kifejezett címletértéket kell megadni. [Lásd a 01. tábla f) oszlopánál.]

j) Itt kell röviden utalni arra az eseményre, ami a c) oszlopban szerepel, azt kiváltotta, illetve magyarázza. (Pl. a tőzsdén jegyzett részvény újabb csomagja esetén: zártkörű alaptőke-emelés, dolgozói részvény átalakítása, kötvény átalakítása, osztalék átváltása stb. Az egyéb társasági eseménynél pl. részvények felosztása.)

MNB azonosító: **E50**

01. tábla: A forgalomban lévő állampapírokon felhalmozódott kamat állománya (havonkénti)

millió forint

Sor-szám	Az értékpapír típusa	ISIN kód	Állomány névértéken	Névérték és kibocsátási érték különbsége	Felhalmozott kamat állománya	Kuponból adódó felhalmozott kamat állománya	Elszámolt nettó pénzforgalmi kamatkiadás	Eredményszemléletű kamatkiadás
	a	b	c	d	e	f	g	h
01	**1. Forint államkötvények**							
02	**2. Diszkont kincstárjegyek**							
03	**3. Kamatozó kincstárjegyek**							
04	**4. Kincstári takarékjegy**							
05	Egyéves lejáratú							
06	Kétéves lejáratú							
07	**5. Deviza államkötvények**							

02. tábla: A központi költségvetés adósságán felhalmozódott kamat állománya (negyedévenkénti)

millió forint

Sor-szám	Az adósság típusa	ISIN kód	Állomány névértéken	Névérték és kibocsátási érték különbsége	Felhalmozott kamat állománya	Kuponból adódó felhalmozott kamat állománya	Elszámolt nettó pénzforgalmi kamatkiadás	Eredményszemléletű kamatkiadás
	a	b	c	d	e	f	g	h
01	**1. Forint államkötvények**							
02	**2. Diszkont kincstárjegyek**							
03	**3. Kamatozó kincstárjegyek**							
04	**4. Kincstári takarékjegy**							
05	Egyéves lejáratú							
06	Kétéves lejáratú							
07	**5. Deviza államkötvények**							
08	**6. Forint hitel, MNB**							
09	**7. Forint hitel, egyéb belföldi**							
10	**8. Forint hitel, külföldi**							
11	**9. Deviza hitel, MNB**							
12	**10. Deviza hitel, egyéb belföldi**							
13	**11. Deviza hitel, külföldi**							
14	**12. ÁKK M2M betét tartozás**							
15	**13. Nettó ép. swapok, MNB**							
16	**14. Nettó ép. swapok, egyéb**							
17	**15. Nettó hitel swapok, MNB**							
18	**16. Nettó hitel swapok, egyéb**							

MNB azonosító: **E50**

Kitöltési előírások

Az állampapírok és az államadósság felhalmozott és eredményszemléletű kamata

A táblák kitöltésével kapcsolatos részletes előírások

Az eredményszemléletű elszámolás azt jelenti, hogy a pénzkölcsön nyújtásáért a hitelező annak fennállta alatt folyamatosan részesül kamatjövedelemben. A kamat tényleges megfizetése azonban rendszerint szakaszosan történik, ezért a hitelezőnek kamatkövetelése halmozódik fel az adóssal szemben. A kamat pénzügyi rendezése ennek a kamatkövetelésnek a törlesztése.

Az eredményszemléletű kamat számításának módszertani segédletét az e rendelet 3. sz. mellékletének 9. pontja szerinti, az MNB honlapján közzétett technikai segédlet tartalmazza.

A táblákban és a jelen kitöltési előírásokban használt fogalmak magyarázatát e melléklet I.H.2. pontja tartalmazza.

01. tábla A forgalomban lévő állampapírokon felhalmozódott kamat állománya

Az állampapírokat típusonként, azon belül sorozatonként részletezve, ISIN kóddal ellátva kell felsorolni. A kincstári takarékjegyeket csak lejárat szerint (egy, illetve két éves lejáratú) kell csoportosítani. A táblázatban fel kell tüntetni valamennyi állampapírt, amely a tárgyhónapban, annak bármely napján forgalomban volt.

Minden mutató esetében derivatívák nélkül kell figyelembe venni az állampapírok körét, a fizetett és felhalmozott kamatokat, illetve az ügyletek időzítését.

A kincstári takarékjegyek esetében a felhalmozott kamatot közvetlen információk hiányában becsléssel kell megállapítani. Külföldi pénznemben denominált értékpapírok felhalmozott kamatát át kell számítani forintra az időszak végén érvényes hivatalos MNB deviza árfolyam felhasználásával.

02. tábla A központi költségvetés adósságán felhalmozódott kamat állománya

Az adósságelemeket típusonként kell felsorolni, a hiteleket, swapokat bontani nem kell.

A táblában azokat az adósságelemeket kell feltüntetni, amelyek a tárgynegyedév végén fennálltak. A forgalmi adatok viszont a tárgynegyedév egészére vonatkoznak.

A b)–g) oszlopok tartalma megegyezik a 01. tábla megfelelő tételeivel.

Az állampapírok és a hitelek állományainak és kamatfizetéseinek bemutatásánál ezeket az adósságelemeket a hozzájuk kapcsolódó derivatívák nélkül (eredeti devizanem és kamatozás szerint) kell jelenteni. A derivatívák (swapok) tartozás oldalra nettózott könyv szerinti értékét (árfolyamát), illetve a derivatívákra elszámolt, kiadási oldalra nettózott kamatforgalmat külön sorokban kérjük kimutatni. A derivatívákra (a derivatívák miatt) felhalmozott kamatot, vagy eredményszemléletű kamatkiadást nem kell számítani.

MNB azonosító: **E53**

01.1. tábla: Államkötvény-aukciók eredményei

Sor-szám	ISIN-kód	Értékpapír neve	Aukció időpontja	Pénzügyi teljesítés időpontja	Lejárat időpontja	Lejárat években	Aukció sorszáma	Névleges kamat (%)	Kamatozás típusa	Minimális éves hozam (%)	Maximális éves hozam (%)
	a	b	c	d	e	f	g	h	i	j	k
01											
02											
03											
…											
…											
nn											

folytatás

Átlagos éves hozam (%)	Minimális eladási ár (%)	Maximális eladási ár (%)	Átlagos eladási ár (%)	Felkínált mennyiség (m Ft)	A benyújtott ajánlatok összege (m Ft)	Benyújtott ajánlatok (db)	Az elfogadott ajánlatok összege (m Ft)	Elfogadott ajánlatok (db)	ÁKK számlára	Kibocsátás összege
l	m	n	o	p	q	r	s	t	u	v

MNB azonosító: **E53**

01.2. tábla: Diszkontkincstárjegy-aukciók eredményei

Sor-szám	ISIN-kód	Értékpapír neve	Aukció időpontja	Pénzügyi teljesítés időpontja	Lejárat időpontja	Futamidő	Lejárat napokban	Kibocsátás típusa	Minimális hozam (%)	Maximális hozam (%)	Átlagos hozam (%)
	a	b	c	d	e	f	g	h	i	j	k
01											
02											
03											
…											
…											
nn											

folytatás

Minimális eladási ár (%)	Maximális eladási ár (%)	Átlagos eladási ár (%)	Felkínált mennyiség (m Ft)	A benyújtott ajánlatok összege (m Ft)	Benyújtott ajánlatok (db)	Az elfogadott ajánlatok összege (m Ft)	Elfogadott ajánlatok (db)	ÁKK számlára (m Ft)	Kibocsátott összes mennyiség (m Ft)
l	m	n	o	p	q	r	s	t	u

MNB azonosító: **E53**

01.3. tábla: Kamatozó kincstárjegy-kibocsátási adatok

Sor-szám	ISIN-kód	Értékpapír neve	Kibocsátás időpontja	Pénzügyi teljesítés időpontja	Lejárat időpontja	Lejárat napokban	Névleges kamatláb	Kibocsátott mennyiség	Piaci értékesítés	ÁKK számlán elhelyezett mennyiség
	a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
01										
02										
03										
...										
...										
nn										

MNB azonosító: **E53**

02.1. tábla: Államkötvény visszavásárlási aukciók eredményei

Sor-szám	ISIN-kód	Értékpapír neve	Aukció időpontja	Pénzügyi teljesítés időpontja	Lejárat időpontja	Benyújtott ajánlatok (m Ft)	Benyújtott ajánlatok (db)	Elfogadott ajánlatok (m Ft)	Elfogadott ajánlatok (db)	Minimális hozam (%)	Maximális hozam (%)	Átlaghozam (%)	Minimális árfolyam (%)	Maximális árfolyam (%)	Átlag-árfolyam (%)
	a	b	c	d	e	f	g	h	i	j	k	l	m	n	o
01															
02															
03															
…															
…															
nn															

02.2. tábla: Diszkontkincstárjegy visszavásárlási aukciók eredményei

Sor-szám	ISIN-kód	Értékpapír neve	Aukció időpontja	Pénzügyi teljesítés időpontja	Lejárat időpontja	Benyújtott ajánlatok (m Ft)	Benyújtott ajánlatok (db)	Elfogadott ajánlatok (m Ft)	Elfogadott ajánlatok db	Minimális hozam (%)	Maximális hozam (%)	Átlaghozam (%)	Minimális árfolyam (%)	Maximális árfolyam (%)	Átlag-árfolyam (%)
	a	b	c	d	e	f	g	h	i	j	k	l	m	n	o
01															
02															
03															
…															
…															
nn															

MNB azonosító: **E53**

03. tábla: A magyar állam által zárt körben (Magyarországon és külföldön) kibocsátott, forintban denominált államkötvények adatai

Sor-szám	ISIN-kód	Értékpapír neve	Kibocsátás dátuma	Pénzügyi teljesítés dátuma	Lejárat dátuma	Kibocsátás helye	Kamatozás típusa	Névérték (millió Ft-ban)	Kibocsátási ár (a névérték százalékában)	Névleges kamat (%)
	a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
01										
02										
03										
04										
05										
…										
…										
…										
nn										

04. tábla: A magyar állam által devizában kibocsátott államkötvények adatai (Magyarországon és külföldön)

Sor-szám	ISIN-kód	Értékpapír neve	Kibocsátás időpontja	Pénzügyi teljesítés időpontja	Lejárat időpontja	Lejárat években	Denominació	Kibocsátás helye	A kibocsátott mennyiség (ezer devizában)	A kibocsátott mennyiség névértéken (millió Ft-ban)	Kibocsátási ár (a névérték százalékában)	Kamatozás típusa	Névleges kamat (%)
	a	b	c	d	e	f	g	h	i	j	k	l	m
01													
02													
03													
…													
…													
nn													

MNB azonosító: **E53**

Kitöltési előírások

„A magyar állam értékpapír-kibocsátásai” című adatszolgáltatáshoz

I. Általános előírások

Az adatgyűjtés a magyar állam (hazai, vagy külföldi) **hitelviszonyt megtestesítő** értékpapír-kibocsátásaira vonatkozik. Minden egyes kibocsátást külön sorban kell jelenteni.

II. A táblák kitöltésével kapcsolatos részletes előírások

011. tábla: Az államkötvény-aukciók eredményei

Az egyes oszlopokban lévő mezők tartalma:

Az a) és d) oszlopok meghatározását az értékpapír-statisztikai adatszolgáltatások fogalomtára [2. sz melléklet h) pontja] tartalmazza.

Az i) pontban felhasználható kódokat e rendelet 3. sz. mellékletének 4.5. pontja [Kódlisták az értékpapír-adatszolgáltatásokhoz (E jelű adatszolgáltatások)] tartalmazza.

A dátumot minden esetben éééé.hh.nn formátumban, előnullázva kell megadni.

Az f) oszlop jelenlegi értékei: Y3, Y5, Y10, Y15. Amennyiben később az előbbiektől eltérő futamidejű államkötvény kibocsátásra kerül sor, a kód képzése hasonló elvek alapján történik.

g) Aukció sorszáma: az adott államkötvényből kibocsátásra kerülő aktuális tranche sorszámát mutatja meg.

h) Névleges kamat: a kupon mértéke. Csak a fix kamatozású államkötvénynél kell kitölteni.

j) Az adott aukción kialakult minimális éves hozam, százalékban megadva.

k) Az adott aukción kialakult maximális éves hozam, százalékban megadva.

l) Az adott aukción kialakult átlagos éves hozam, százalékban megadva.

m) Az aukción még elfogadott legkisebb ár, százalékban megadva.

n) Az aukción elfogadott legnagyobb ár, százalékban megadva.

o) Az aukción kialakult átlagos eladási ár, százalékban megadva.

p) Az aukciós értékesítésre meghirdetett mennyiség, millió forintban megadva.

q) Az aukción vételre benyújtott ajánlatok összege, millió forintban megadva.

r) Az aukción vételre benyújtott ajánlatok száma, darabban megadva.

s) A piaci értékesítés mennyisége, millió forintban megadva.

t) Az adott aukción elfogadott ajánlatok száma, darabban megadva.

u) A piaci értékesítésen túl az ÁKK számlájára történt kibocsátás mennyisége, millió forintban megadva.

v) Kibocsátás összege: a piaci értékesítés és az ÁKK számlájára történt kibocsátás összege, millió forintban megadva.

012. tábla: Diszkontkincstárjegy-aukciók eredményei

Az egyes oszlopokban lévő mezők tartalma:

Az a) és d) oszlopok meghatározását az értékpapír-statisztikai adatszolgáltatások fogalomtára [2. sz melléklet h) pontja] tartalmazza.

A h) pontban felhasználható kódokat e rendelet 3. sz. mellékletének 4.5. pontja [Kódlisták az értékpapír-adatszolgáltatásokhoz (E jelű adatszolgáltatások)] tartalmazza.

A dátumot minden esetben éééé.hh.nn formátumban, előnullázva kell megadni.

f) Értékei jelenleg: M3, M6, M12. Amennyiben később az előbbiektől eltérő futamidejű diszkont kincstárjegy kibocsátására kerül sor, a kód képzése hasonló elvek alapján történik.

g) A kincstárjegy futamideje napokban.

i) Az adott aukción kialakult minimális ISMA konvenciók szerinti hozam, százalékban megadva.

j) Az adott aukción kialakult maximális ISMA konvenciók szerinti hozam, százalékban megadva.

k) Az adott aukción kialakult átlagos ISMA konvenciók szerinti hozam, százalékban megadva.

l) Az adott aukción kialakult minimális éves diszkontláb, százalékban megadva.

m) Az adott aukción kialakult maximális éves diszkontláb, százalékban megadva.

n) Az adott aukción kialakult átlagos éves diszkontláb, százalékban megadva.

o) Az aukciós értékesítésre meghirdetett mennyiség, millió forintban megadva.

p) Az aukción vételre benyújtott ajánlatok összege, millió forintban megadva.

q) Az aukción vételre benyújtott ajánlatok száma, darabban megadva.
r) A piaci értékesítés mennyisége, millió forintban megadva.
s) Az adott aukción elfogadott ajánlatok száma, darabban megadva.
t) A piaci értékesítésen túl az ÁKK számlájára történt kibocsátás mennyisége, millió forintban megadva.
u) Kibocsátás összege: a piaci értékesítés és az ÁKK számlájára történt kibocsátás összege, millió forintban megadva.

013. tábla: Kamatozó kincstárjegy-kibocsátási adatok

Az egyes oszlopokban lévő mezők tartalma:

Az a) és d) oszlopok meghatározását az értékpapír-statisztikai adatszolgáltatások fogalomtára [2. sz melléklet *h)* pontja] tartalmazza.

A dátumot minden esetben éééé.hh.nn formátumban, előnullázva kell megadni.

f) A kincstárjegy futamideje napokban kifejezve.
g) A kibocsátott kincstárjegy névleges kamatlábának nagysága százalékban
h) Kibocsátás összege: a piaci értékesítés és az ÁKK számlájára történt kibocsátás összege, millió forintban megadva.
i) A piaci értékesítés mennyisége, millió forintban megadva.
j) A piaci értékesítésen túl az ÁKK számlájára történt kibocsátás mennyisége, millió forintban megadva.

021. és a 022. tábla: Államkötvény/Diszkontkincstárjegy visszavásárlási aukciók eredményei

Az egyes oszlopokban lévő mezők tartalma:

Az a) és d) oszlopok meghatározását az értékpapír-statisztikai adatszolgáltatások fogalomtára [2. sz melléklet *h)* pontja] tartalmazza.

A dátumot minden esetben éééé.hh.nn formátumban, előnullázva kell megadni.

f) A visszavásárlásra benyújtott ajánlatok összege, millió forintban megadva.
g) A visszavásárlásra benyújtott ajánlatok száma, darabban megadva.
h) A visszavásárlásra elfogadott ajánlatok összege, millió forintban megadva.
i) A visszavásárlásra elfogadott ajánlatok mennyisége, darabban megadva.
j) Az adott visszavásárlási aukción kialakult minimális éves hozam, százalékban megadva.
k) Az adott visszavásárlási aukción kialakult maximális éves hozam, százalékban megadva.
l) Az adott visszavásárlási aukción kialakult átlagos éves hozam, százalékban megadva.
m) A visszavásárlási aukción még elfogadott legkisebb ár, százalékban megadva.
n) A visszavásárlási aukción elfogadott legnagyobb ár, százalékban megadva.
o) A visszavásárlási aukción kialakult átlagos eladási ár, százalékban megadva.

030. tábla: A magyar állam által zárt körben (Magyarországon és külföldön) kibocsátott, forintban denominált államkötvények adatai

Az egyes oszlopokban lévő mezők tartalma:

Az a) és d) oszlopok meghatározását az értékpapír-statisztikai adatszolgáltatások fogalomtára [2. sz melléklet *h)* pontja] tartalmazza.

A dátumot minden esetben éééé.hh.nn formátumban, előnullázva kell megadni.

Az f) oszlopban felhasználható kódokat e rendelet 3. sz. mellékletének 4.2. pontja [Országkódok (ISO) és nemzetközi szervezetek kódjai] tartalmazza.

A g) pontban felhasználható kódokat e rendelet 3. sz. mellékletének 4.5. pontja [Kódlisták az értékpapír-adatszolgáltatásokhoz (E jelű adatszolgáltatások)] tartalmazza.

h) Az adott államkötvény kibocsátott mennyisége névértéken, millió forintban megadva.

i) A kibocsátási árat a fennálló (tőketörlesztéssel korrigált) névérték százalékában kérjük megadni. Ha a kibocsátási ár a névértéknek pl. 98,25%-a, akkor 0,9825-nek kell szerepelnie.

j) Névleges kamat: a kupon mértéke, százalékban megadva. Csak a fix kamatozású államkötvénynél kell kitölteni.

040. tábla: A magyar állam által devizában kibocsátott államkötvények adatai (Magyarországon és külföldön)

Az egyes oszlopokban lévő mezők tartalma:

Az a) és d) oszlopok meghatározását az értékpapír-statisztikai adatszolgáltatások fogalomtára [2. sz melléklet *h)* pontja] tartalmazza.

A g) oszlopban felhasználható kódokat e rendelet 3. sz. mellékletének 4.1. pontja (Devizakódok) tartalmazza.

A h) oszlopban felhasználható kódokat e rendelet 3. sz. mellékletének 4.2. pontja [Országkódok (ISO) és nemzetközi szervezetek kódjai] tartalmazza.

Az l) pontban felhasználható kódokat e rendelet 3. sz. mellékletének 4.5. pontja [Kódlisták az értékpapír-adatszolgáltatásokhoz (E jelű adatszolgáltatások)] tartalmazza.

A dátumot minden esetben éééé.hh.nn formátumban, előnullázva kell megadni.

Az f) oszlop jelenlegi értékei: Y5, Y10. Amennyiben később az előbbiektől eltérő futamidejű államkötvény kibocsátására kerül sor, a kód képzése hasonló elvek alapján történik.

i) Az adott államkötvény kibocsátott mennyisége névértéken ezer devizában, a denomináció devizanemében megadva.

j) A kibocsátott mennyiség névértéken, a teljesítés napján érvényes MNB deviza-középárfolyamon átszámolva, millió forintban megadva.

k) A kibocsátási árat a fennálló (tőketörlesztéssel korrigált) névérték százalékában kérjük megadni. Ha a kibocsátási ár a névértéknek pl. 98,25%-a, akkor 0,9825-nek kell szerepelnie.

m) Névleges kamat: a kupon mértéke, százalékban megadva. Csak a fix kamatozású államkötvénynél kell kitölteni.

MNB adatgyűjtés azonosító: **E57**

01. tábla A tőzsdére bevezetésre kerülő – magyar állampapíroktól különböző – hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok

Sor-szám	ISIN-kód	Értékpapír neve	Lejárat dátuma	A tőzsdére bevezetésre kerülő mennyiség (deviza egységben)	Devizanem	A tőzsdén történő első kereskedési nap dátuma	Érték-papír típusa	Értékpapír kibocsátójának neve	Értékpapír kibocsátójának székhelye	Értékpapír kibocsátó székhelyének országa	Hitelminősítés			Garanciát vállaló neve	Garanciát vállaló székhelye	Megjegyzés
											Moody's	S&P	Fitch			
	a	b	c	d	e	f	g	h	i	j	k	l	m	n	o	p
01																
02																
03																
04																
05																
06																
07																
08																
09																
mn																

MNB adatgyűjtés azonosító: **E57**

02. tábla: A tőzsdére bevezetett hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok adataiban bekövetkezett változás

Sorszám	ISIN-kód	Értékpapír neve	Értékpapír változó adatának a neve	Értékpapír adatváltozásának dátuma	Értékpapír változó adatának előző értéke	Értékpapír változó adatának új értéke
	a	b	c	d	e	f
01						
02						
03						
04						
05						
...						
nn						

03. tábla: A tőzsdére bevezetett hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok árjegyzésére vonatkozó adatok

Sorszám	ISIN-kód	Értékpapír neve	Értékpapír árjegyzőinek nevei	Árjegyzés időszaka	Maximális bid-ask spread	A minimális rendelkezésre állási mennyiség	Érvényesség kezdete	Érvényesség vége
	a	b	c	d	e	f	g	h
01								
02								
03								
04								
05								
...								
nn								

MNB azonosító: **E57**

Kitöltési előírások

Tőzsdére bevezetendő/bevezetett hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok adata(i)

I. Általános előírások

Az adatszolgáltatásban a magyar állampapírokat nem szabad szerepeltetni.
A táblákban és a jelen kitöltési előírásokban használt fogalmak magyarázatát e melléklet I.H.2. pontja tartalmazza.

II. A táblák kitöltésével kapcsolatos részletes előírások

01. tábla: A tőzsdére bevezetésre kerülő – magyar állampapíroktól különböző – hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok
A táblában a bevezetést megelőzően előzetesen kell a tervezett bevezetésről adatokat adni.
A tábla oszlopainak tartalma:
g) A mező értékkészlete állampapír (csak a külföldi kibocsátás esetén), jelzáloglevél, vállalati (gazdálkodó szervezet által kibocsátott) kötvény, önkormányzati kötvény, nemzetközi szervezet által kibocsátott kötvény, illetve egyéb lehet.
k), l), m) Az adott nemzetközi hitelminősítő szervezet által kiadott „long term" hitelminősítés. Az értékpapír minősítése helyett használható az értékpapírba foglalt kötelezettségekért garanciát vállalaló minősítése is. A minősítésekből a jobbat kell szerepeltetni.
n), o) Az értékpapírba foglalt kötelezettségekért – a kibocsátótól különböző – garanciát vállalaló neve, székhelye
p) Megjegyzések: az adatszolgáltató által a megadott adatokhoz kiegészítendő magyarázat.

02. tábla: A tőzsdére bevezetett hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok adataiban bekövetkezett változás
A 01-es tábla bármely adatának változásakor kell a 02. táblát kitölteni.

03. tábla: A tőzsdére bevezetett hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok árjegyzésére vonatkozó adatok
Ebben a táblában kell szerepeltetni ha valamely a tőzsdére bevezetett értékpapírra a kibocsátó valamely tőzsdetaggal árjegyzési szerződést kötött.

MNB azonosító: **E58**

01. tábla: A magyar államkötvények kamatadatai

Sorszám	ISIN-kód	Az értékpapír neve	A kamat-megállapítás dátuma	A kamat-periódus kezdete	A kamatperiódus vége	Megállapított éves kamat	Kamatfizetés dátuma	Fizetendő kamat
	a	b	c	d	e	f	g	h
01								
02								
03								
04								
05								
…								
…								
…								
nn								

02. tábla: A forgalomban lévő magyar államkötvények cash-flow táblái

Sor-szám	ISIN-kód	Az értékpapír neve	Esemény megnevezése	Esemény dátuma	Fizetés dátuma	Éves kamat (%)	Fizetendő kamat (%)	Tőkeváltozás (%)
	a	b	c	d	e	f	g	h
01			**Kibocsátás**					
02			Kamatfizetés 1					
			Kamatfizetés 2					
			Kamatfizetés 3					
			…..					
			…..					
			Kamatfizetés n					
			Lejárat					
nn								

MNB azonosító: **E58**

Kitöltési előírások

A magyar állampapírok kamatai

I. Általános előírások

Az adatgyűjtés a Magyar Állam kamatozó típusú, **hitelviszonyt megtestesítő** értékpapír-kibocsátásaira vonatkozik. (Jelenleg ez a forintban és devizában denominált államkötvényeket, illetve a kamatozó kincstárjegyeket foglalja magába.)

A táblákban és a jelen kitöltési előírásokban használt fogalmak magyarázatát e melléklet I. H. 2. pontja tartalmazza.

II. A táblák kitöltésével kapcsolatos részletes előírások

01. tábla: A magyar állampapírok kamatadatai

A jelentésben a Magyar Állam által kibocsátott valamennyi kamatozó (fix és változó) típusú értékpapír aktuális kamatait kell szerepeltetni, abban az esetben, ha a kamatmegállapítás a tárgyhónapban történt.

02. tábla: A forgalomban lévő magyar állampapírok cash-flow táblái

A jelentésben a Magyar Állam által kibocsátott valamennyi kamatozó (fix és változó) típusú értékpapír pénzáramlásait (cash-flow) kell szerepeltetni.

Az első jelentésnek tartalmaznia kell valamennyi olyan értékpapírt, amely a tárgyhónap folyamán forgalomban volt, azokat a papírokat is, amelyek a hónap folyamán jártak le. A későbbi jelentésekben csak azokat az értékpapírokat kell szerepeltetni, amelyek kibocsátása a tárgyhónapban történt.

Az egyes oszlopokban lévő mezők tartalma:

c) A pénzáramlási esemény megnevezéseit (kibocsátás, kamatfizetés, lejárat) tartalmazza.

e) A tényleges fizetés dátuma. Csak akkor tér el az adott cash-flow elem felmerülésének pontos dátumától, amennyiben az nem üzleti napra esik. Ez esetben a következő munkanapot kell ide beírni.

f) Az adott napon megállapított kamat nagysága évesítve, százalékban kifejezve.

g) Az adott napon felmerülő és ténylegesen kifizetett kamat nagysága, százalékban kifejezve.

h) Az értékpapírban megtestesült tőkekövetelésben bekövetkezett változás nagysága, százalékban kifejezve.

MNB azonosító: **E60**

01. tábla: Adatszolgáltatás repó-típusú és egyéb értékpapírügyletekről

Sor-szám	ISIN kód	Értékpapír neve	Szerződő partnerek						Partner1 letétkezelőjének törzsszáma	Partner1 letétkezelőjének neve	Partner2 letétkezelőjének törzsszáma	Partner2 letétkezelőjének neve	Ügylet típusa	Az ügylet iránya	Megfigyelési egység (deviza ISO kód, vagy DB)	Értékpapírok állománya						Első transzfer dátuma	Második transzfer dátuma
			Partner1 törzsszáma	Partner1 neve	Partner1 szektora	Partner2 törzsszáma	Partner2 neve	Partner2 szektora								névértéken, illetve darabban (az "o" oszlop szerinti megfigyelési egységben)	nettó vételáron (ezer Ft)	bruttó vételáron (ezer Ft)	készpénz óvadék mértéke értékpapír-kölcsön esetén (ezer Ft)	nettó visszavásárlási ár (ezer Ft)	bruttó visszavásárlási ár (ezer Ft)		
	a	b	c	d	e	f	g	h	i	j	k	l	m	n	o	p	q	r	s	t	u	v	w
01																							
02																							
03																							
04																							
..																							
..																							
..																							
nn																							

MNB azonosító: **E60**

02. tábla: Az óvadékként szereplő értékpapírok adatai

Sor-szám	Hivatkozott sorszám	Az óvadékként szereplő értékpapír		Megfigyelési egység (deviza ISO kód, vagy DB)	Az óvadékként szereplő értékpapír mennyisége névértéken, ill. darabban (a "d" oszlop szerinti megfigyelési egységben)
		ISIN-kódja	neve		
	a	b	c	d	e
01					
02					
03					
04					
..					
..					
..					
nn					

MNB azonosító: **E60**

Kitöltési előírások

Adatszolgáltatás repó-típusú és egyéb értékpapírügyletekről

I. Általános előírások

1. Csak az adatszolgáltatás vonatkozási időpontjában még nyitott ügyleteket kell szerepeltetni. Az adatszolgáltatónak csupán a saját ügyleteit kell jelentenie, az ügyfelei ügyleteit nem. Ezen adatszolgáltatás keretében saját ügyletnek kell tekinteni egyrészt a saját számlás ügyleteket, másrészt pedig azokat, amelyek nem érintik ugyan a saját számlát, de az adatszolgáltató a saját nevében kötötte és szerepel az adatszolgáltató mérlegében.

2. A táblákban és a jelen kitöltési előírásokban használt fogalmak magyarázatát e melléklet I. H. 2. pontja tartalmazza.

II. A táblák kitöltésével kapcsolatos részletes előírások

Az adatszolgáltatásban jelentendő ügyletek kódját e rendelet 3. sz. mellékletének 4.5. pontja szerinti, az MNB honlapján közzétett technikai segédlet tartalmazza.

A tulajdonviszonyt megtestesítő értékpapírok esetén az állományokat darabszám szerint kell szerepeltetni, míg a hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok névértéken kerülnek az adatszolgáltatásba ezer egységben, az értékpapír eredeti denominációjában az alábbiak figyelembevételével.

A GMU tagdevizákban denominált értékpapírokat úgy kell szerepeltetni az adatszolgáltatásban, mint ha euróban lennének denominálva, az állományok értékét pedig az euró-tagdevizák euróhoz rögzített árfolyamai alapján kell meghatározni. Az árfolyamok elérhetőségét e rendelet 3. sz. mellékletének 2. pontja szerinti, az MNB honlapján közzétett technikai segédlet tartalmazza.

A denomináció meghatározására felhasználható kódokat e rendelet 3. sz. mellékletének 4.1. pontja szerinti, az MNB honlapján közzétett technikai segédlet tartalmazza.

A táblák hibátlan beküldését elősegítő ellenőrzési szabályokat az e rendelet 3. sz. mellékletének 5. pontja szerinti, az MNB honlapján közzétett technikai segédlet tartalmazza.

01. tábla: Adatszolgáltatás repó-típusú és egyéb értékpapírügyletekről

1. A táblában szerződő partnerek alatt repó ügyletben az eladókat és vevőket, egyéb értékpapír ügyletben az értékpapír átadót és az értékpapír átvevőt kell érteni. Ha az ügyletben szereplő valamelyik azonosító nem ismeretes, akkor „N.A.”-t kell helyette beírni. Ha az ügylet másik szereplője befektetési alap, akkor a partner neve/törzsszáma oszlopokban az alap nevét és „technikai törzsszámát” kell szerepeltetni, nem pedig az alapkezelő nevét/törzsszámát.

2. Az egyes oszlopok tartalma

c) Mindig az értékpapírt átadó szervezetet kell Partner1-nek tekinteni. Ha a háztartások szektorba tartozó rezidens: 00000004-t kell megadni, egyéb rezidens szereplő esetén annak 8 jegyű KSH törzsszámát.

A c) és f) oszlopban befektetési alapok esetében az e rendelet 3. sz. mellékletének 1. pontja szerinti, az MNB honlapján közzétett technikai segédlet vonatkozó listájában megadott „technikai törzsszám”-ot kell szerepeltetni. Amennyiben a Partner1/Partner2, ill. a Partner1/Partner2 letétkezelője nem-rezidens, akkor 00000001 technikai azonosítót kell szerepeltetni.

Az e) illetve h) oszlopban alkalmazandó szektorbontásnál az e melléklet I. A. 4. és 5. pontjában, valamint az ott hivatkozott, e rendelet 3. sz. mellékletének 1. pontja szerinti, az MNB honlapján közzétett technikai segédletben foglaltak az irányadók.

f) Annak a szervezetnek a törzsszáma, amellyel a Partner1 az ügyletet kötötte.

i) és k) A letétkezelő (befektetési szolgáltatást nyújtó szervezet) törzsszáma, ahonnan, illetve ahová transzferálják az értékpapírt.

m) és n) A felhasználható kódokat e rendelet 3. sz. mellékletének 4.5. pontja szerinti, az MNB honlapján közzétett technikai segédlet tartalmazza.

o) oszlopban felhasználható kódokat e rendelet 3. sz. mellékletének 4.1. pontja (Devizakódok) tartalmazza. A részesedést megtestesítő értékpapírok esetén a DB kódjelet (darab) kell megadni.

q) A repó-típusú ügyletben szereplő értékpapírok piaci értéke ezer forintban. Az ügyletkötés során alkalmazott prompt nettó árat kell megadni. Értékpapír kölcsön és óvadékba adott értékpapír esetén az ügylet kezdetekor nyilvántartott értéket kell megadni.

r) Az ügyletben szereplő értékpapírok piaci értéke ezer forintban. Az ügyletkötés során alkalmazott prompt bruttó árat kell megadni Értékpapír kölcsön és óvadéki értékpapír esetén megegyezik a q) oszlopban jelentett adattal.

s) Értékpapír-kölcsönzés esetén a készpénz óvadék értékét kell ebben az oszlopban ezer forintban megadni (amennyiben az m oszlopban 3 vagy 6 érték szerepel).

t) és u) Repó ügylet esetén a pozíció zárásakor a repóba adó által kifizetett összeg ezer forintban. Az ügyletkötés során alkalmazott prompt nettó, illetve bruttó árat kell megadni. Értékpapír kölcsön esetén az értékpapír illetve a kötelezettség az adatszolgáltatás összeállításakor nyilvántartott – kölcsönzési díjat nem tartalmazó – értékét kell megadni.

v) és w) Amennyiben nem került sor transzferre az adott vonatkozási hónapban, akkor az ügylet induló/lejáró dátumát kell megadni.

02. tábla: Az óvadékként szereplő értékpapírok adatai

1. Ebben a táblában azokról az értékpapírokról kell adatokat szolgáltatni, amelyek a 01. táblában megadott ügyletekben óvadékként szerepelnek.

2. Ha egy ügyletben több értékpapírt is óvadékba adtak, akkor mindegyikről külön sort kell kitölteni.

3. A keretjellegű óvadék esetén (ha ugyanaz az óvadékba adott papír több, 01. táblában szereplő ügylet óvadékául szolgál) az érintett ügyleteket maradéktalanul fel kell sorolni a 02. tábla „a” oszlopában, és mindegyik mellett az adott értékpapírt kell feltüntetni „Az óvadékként szereplő értékpapír”-nál. Ez utóbbi mennyiségét pedig szét kell osztani az egyes ügyletek között úgy, hogy a 02. tábla „e” oszlopában szereplő mennyiség összességében kiadja az óvadékban szereplő papír mennyiségét.

4. Ha több ügylethez többfajta fedezet tartozik, és így nem egyértelmű az, hogy melyik ügyletnél mi a fedezet, akkor becsléssel kell szétosztani az ügyletek között az óvadékként szereplő értékpapírokat, illetve azok mennyiségét.

5. Az a) oszlopban annak az ügyletnek a 01. táblában szereplő sorszámát kell megadni, amelyben az itt jelentendő papír óvadékként szerepel.

MNB azonosító: **E61**

01. tábla: A Magyarországon és külföldön kibocsátott jelzáloglevelek adatai

Sor-szám	Kibocsátó törzsszáma	Kibocsátó neve	Kibocsátás dátuma	Értékpapír ISIN-kódja	Értékpapír rövid neve	Értékpapír hosszú neve	A kibocsátás jellege	A kibocsátás helye	Lejárat dátuma	Denomi-náció	Összes kibocsátott menyiség (ezer devizában)	Kama-tozás típusa	A tárgyidőszakban kibocsátott mennyiség (névértéken, ezer devizában)	A tárgyidőszakban külföldön kibocsátott mennyiség (névértéken, ezer devizában)	Kibocsátási ár (a névérték százalékában)
	a	b	c	d	e	f	g	h	i	j	k	l	m	n	o
01															
02															
...															
...															
nn															

02. tábla: A forgalomban lévő jelzáloglevelek cash-flow táblái

Sor-szám	ISIN-kód	Az értékpapír neve	Esemény kódja	Esemény dátuma	Cash-flow elem nagysága (%)
	a	b	c	d	e
01					
02					
...					
...					
nn					

MNB azonosító: **E61**

03. tábla: A változó, indexhez kötött és lépcsős kamatozású jelzáloglevelek kamatadatai

Sorszám	ISIN-kód	Az értékpapír neve	A kamatmegállapítás dátuma	A kamat-periódus kezdete	A kamat-periódus vége	Megállapított éves kamat (%)	Kamatfizetés dátuma	Kifizetett kamat (%)
	a	b	c	d	e	f	g	h
01								
02								
03								
04								
05								
...								
...								
...								
nn								

MNB azonosító: **E62**

01. tábla: A Magyarországon és külföldön kibocsátott kötvények adatai

Sor-szám	Kibocsátó törzsszáma	Kibocsátó neve	Kibocsátás dátuma	Értékpapír ISIN-kódja	Értékpapír rövid neve	Értékpapír hosszú neve	A kibocsátás jellege	A kibocsátás helye	Lejárat dátuma	Denomi-náció	Összes kibocsátott menyiség (ezer devizában)	Kama-tozás típusa	A tárgyidőszakban kibocsátott mennyiség (névértéken, ezer devizában)	A tárgyidőszakban külföldön kibocsátott mennyiség (névértéken, ezer devizában)	Kibocsátási ár (a névérték százalékában)
	a	b	c	d	e	f	g	h	i	j	k	l	m	n	o
01															
02															
…															
…															
nn															

02. tábla: A forgalomban lévő kötvények cash-flow táblái

Sor-szám	ISIN-kód	Az értékpapír neve	Esemény kódja	Esemény dátuma	Cash-flow elem nagysága (%)
	a	b	c	d	e
01					
02					
…					
…					
nn					

MNB azonosító: **E62**

03. tábla: A változó, indexhez kötött és lépcsős kamatozású kötvények kamatadatai

Sorszám	ISIN-kód	Az értékpapír neve	A kamat-megállapítás dátuma	A kamat-periódus kezdete	A kamat-periódus vége	Megállapított éves kamat (%)	Kamatfizetés dátuma	Kifizetett kamat (%)
	a	b	c	d	e	f	g	h
01								
02								
03								
04								
05								
…								
…								
…								
nn								

MNB azonosító: **E61, E62**

Kitöltési előírások

A Magyarországon és külföldön kibocsátott jelzáloglevelek adatai

Az állampapírnak nem minősülő, Magyarországon és külföldön kibocsátott kötvények adatai

I. Általános előírások

1. A forintban és devizában kibocsátott értékpapírokat egyaránt jelenteni kell.

2. Abban az esetben, ha a beküldött jelentés hibás adatot tartalmaz, a hiba kijavítása után a teljes jelentést ismételten el kell küldeni.

3. Amennyiben az adatszolgáltató meglévő kötvényéhez az adott hónapban semmiféle jelenteni szükséges esemény nem kapcsolódik, nemleges adatszolgáltatás kell küldenie mindaddig, amíg a következő jelentésköteles esemény be nem következik.

4. A táblákban és a jelen kitöltési előírásokban használt fogalmak magyarázatát e melléklet I. H. 2. pontja tartalmazza.

II. A táblák kitöltésével kapcsolatos részletes előírások

A dátumokat minden esetben éééé.hh.nn formátumban, előnullázva kell megadni.

Az adatokat 4 tizedesjegy pontossággal kell megadni.

A táblák hibátlan beküldést elősegítő ellenőrzési szabályokat az e rendelet 3. sz. mellékletének 5. pontja szerinti, az MNB honlapján közzétett technikai segédlet tartalmazza.

01. tábla: A Magyarországon és külföldön kibocsátott jelzáloglevelek/kötvények adatai

A táblában az adott értékpapírokkal kapcsolatos, a kibocsátáskor, illetve rábocsátáskor már ismert, általános adatokat kell szerepeltetni, a kibocsátás, illetve a rábocsátás hónapjára, mint tárgyhónapra vonatkozóan.

Az egyes oszlopokban lévő mezők tartalma:

h) és j) A felhasználható kódokat e rendelet 3. sz. mellékletének 4.2., illetve 4.1. pontja szerinti, az MNB honlapján közzétett technikai segédlet talmazza.

g) és l) A felhasználható kódokat e rendelet 3. sz. mellékletének 4.5. pontja szerinti, az MNB honlapján közzétett technikai segédlet tartalmazza.

m) A tárgyhóban kibocsátott mennyiség. A kibocsátáskori mennyiségen kívül a későbbi a rábocsátások összegét is itt kell jelenteni.

n) Az előző oszlopban feltüntetett mennyiségből a külföldön kibocsátott állomány nagysága. Amennyiben nincs ilyen állomány, az érték 0.0000.

o) Kibocsátási ár: a fennálló (tőketörlesztéssel korrigált) névérték százalékában kell megadni. Ha a kibocsátási ár a névértéknek pl. 98,25%-a, akkor 0,9825-nek kell szerepelnie, ha a kibocsátási ár a névérték 100%-a, az érték 1.0000.

02. tábla: A forgalomban lévő jelzáloglevelek/kötvények cash-flow táblái

A táblában az adott értékpapírokkal kapcsolatos valamennyi eseményt (kibocsátás, rábocsátás, kamatfizetés, tőketörlesztés, visszavásárlás és lejárat) szerepeltetni kell. Abban a hónapban, amikor az értékpapír kibocsátásra került, a kibocsátáson kívül fel kell tüntetni a lejáratig fizetendő összes tőketörlesztést, amely a futamidő alatt bekövetkező törlesztés mennyiségének arányát jelenti az eredeti névértékhez képest. A tőketörlesztések összege pontosan 100 százalék legyen.

Fix kamatozású értékpapírok esetén a kibocsátás hónapjában meg kell adni a lejáratig kifizetésre kerülő összes kamatot.

Amennyiben egy már korábban kibocsátott értékpapírból rábocsátás vagy újraeladás történt, a kibocsátások között 1-es kóddal kell megjeleníteni úgy, hogy az eredeti kibocsátás és az esetleges rábocsátás(ok) összege együttesen tegye ki a –100.0000 %-ot.

Az egyes oszlopokban lévő mezők tartalma:

c) A felhasználható kódokat e rendelet 3. sz. mellékletének 4.5. pontja szerinti, az MNB honlapján közzétett technikai segédlet tartalmazza.

e) Az adott napon felmerülő cash-flow elem nagysága, százalékban kifejezve. (Például: teljes mennyiség kibocsátásakor –100.0000, a kifizetett kamat nagysága százalékban, a tőketörlesztés aránya az eredeti névértékhez képest, a teljes állomány a futamidő végén történő lejártakor 100.0000 stb.).

03. tábla: A változó, indexhez kötött és lépcsős kamatozású jelzáloglevelek/kötvények kamatadatai

Ebben a táblában kizárólag a változó, indexhez kötött és lépcsős kamatozású értékpapírok kamatadatait kell szerepeltetni abban az esetben, ha a hónap során kamatfizetésre került sor.

Az egyes oszlopokban lévő mezők tartalma:

f) Az adott kamatperiódusra megállapított névleges kamat, százalékban kifejezve (Pl. a 3 havi CHF LIBOR + kamatfelár alapján kiszámolt kamat, százalékban kifejezve.)

g) A tényleges kamat-kifizetés pontos dátuma. (Egyezzen meg a 02-es táblában feltüntetett azonos napra eső kamatfizetés dátumával.)

h) A kamatperiódusra ténylegesen kifizetett kamat nagysága, százalékban kifejezve. Kiszámolható a következő két képlet segítségével:

Kifizetett kamat (%) = kifizetett kamat összege / össznévérték * 100 *VAGY*

Kifizetett kamat (%) = (kamatperiódus vége – kamatperiódus kezdete) / 360 * megállapított éves kamat

A 03-as tábla „g” oszlopában feltüntetett kamatnak meg kell egyeznie a 02-es tábla „e” oszlopában szereplő kamattal, vagyis az adott napon kifizetésre kerülő kamat nagyságával.

MNB azonosító: **E64**

01. tábla: Hitelintézetek és befektetési vállalkozások által kibocsátott értékpapírok adatai

(darab ill. ezer deviza)

Sor-szám	Értékpapír-azonosító (ISIN-kód)	Értékpapír neve	Az állomány megfigye-lési egységének kódja*	Összes kibocsátott állomány	Belföldön letétkeze-lésben lévő állomány	Belföldön letétkeze-lésben nem lévő állo-mány**	Az adatszolgáltató tulajdonában lévő, általa kibocsátott értékpapírok állománya	Rezidens ügyfelek tulajdonában lévő értékpapírok állománya szektoronként **										(L) Nem-rezidens ügyfelek tulajdonában lévő érték-papírok állománya**	Bruttó ár	Árinformáció forrása
								(A) Nem pénzügyi vállalatok	(C) Egyéb monetáris intézmények	(D) Egyéb pénzügyi közvetítők	(E) Pénzügyi kiegészítő tevékeny-séget végzők	(F) Biztosítók, nyugdíj-pénztárak	(G) Központi kormányzat	(H) Helyi önkor-mányzatok	(I) Társadalom-biztosítási alapok	(J) Háztartások	(K) Háztartáso-kat segítő nonprofit intézmények			
	a	b	c	d=e+f	e	f=g+...+r	g	h	i	j	k	l	m	n	o	p	q	r	s	t
01																				
02																				
03																				
04																				
05																				
...																				
...																				
...																				
nn																				

A zárójelben lévő nyomtatott nagybetűk az MNB által egységesen alkalmazott szektorkódokat jelentik.
A tulajdonviszonyt megtestesítő értékpapírok állományát darabszám szerint, míg a hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok (kötvények) állományát névértéken (ezer devizában) kell a táblában szerepeltetni.
*/ Részesedést megtestesítő értékpapírok esetén ***DB***, hitelviszonyt megtestesítő papíroknál a papír denominációjának deviza ISO-kódja.
/ Az értékpapír kibocsátójának tulajdonában lévő állományt nem szabad az **h–r oszlopokban szerepeltetni. (Ezen állományok jelentésére az „**g**” oszlop szolgál.)

MNB azonosító: **E64**

02. tábla: Hitelintézetek és befektetési vállalkozások által letétkezelt értékpapírok áradatai

Sor-szám	Értékpapír-azonosító (ISIN-kód)	Értékpapír neve	Az állomány megfigyelési egységének kódja*	Értékpapír ára	Ár fajtája	Tényleges kötések száma	Tényleges kötések mennyisége
	a	b	c	d	e	f	g
01							
02							
03							
04							
05							
...							
...							
...							
nn							

*/ Részesedést megtestesítő értékpapírok esetén ***DB***, hitelviszonyt megtestesítő papíroknál a papír denominációjának deviza ISO-kódja.

MNB azonosító: **E64**

Kitöltési előírások

Hitelintézetek és befektetési vállalkozások által kibocsátott értékpapírok adatai, illetve az általuk letétkezelt egyes értékpapírokra vonatkozó ár-információk

I. Általános előírások

1. Az adatszolgáltatást a hó végére, mint tárgynapra vonatkozóan kell elkészíteni.
2. A táblák és a jelen kitöltési előírásokban használt fogalmak magyarázatát e melléklet I. H. 2. pontja tartalmazza.

II. A táblák kitöltésével kapcsolatos részletes előírások

A tulajdonviszonyt megtestesítő értékpapírok esetén az állományokat darabszám szerint kell a táblákban szerepeltetni, míg a hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok névértéken kerülnek az adatszolgáltatásba ezer egységben, az értékpapír eredeti denominációjában. A denominációnál megadható kódokat e rendelet 3. sz. mellékletének 4.1. pontja szerinti, az MNB honlapján közzétett technikai segédlet tartalmazza.

A GMU tagdevizákban denominált értékpapírokat úgy kell szerepeltetni az adatszolgáltatásban, mintha euróban lennének denominálva, az állományok értékét, pedig a GMU tagdevizák euróhoz rögzített árfolyamai alapján kell meghatározni. Az árfolyamok elérhetőségét e rendelet 3. sz. mellékletének 2. pontja szerinti, az MNB honlapján közzétett technikai segédlet tartalmazza.

A táblákban alkalmazandó további kódokat e rendelet 3. sz. mellékletének 4.5. pontja szerinti, az MNB honlapján közzétett technikai segédlet (a továbbiakban: kódlista) tartalmazza.

A táblák hibátlan beküldést elősegítő ellenőrzési szabályokat e rendelet 3. sz. mellékletének 5. pontja szerinti, az MNB honlapján közzétett technikai segédlet tartalmazza.

01. tábla – Hitelintézetek és befektetési vállalkozások által kibocsátott értékpapírok adatai

1. A táblában az adatszolgáltató által, belföldre és külföldre kibocsátott (forintban és devizában denominált) valamennyi értékpapírt szerepeltetni kell.

2. Abban az esetben, ha az adatszolgáltató nem rendelkezik pontos információval az általa kibocsátott, belföldön nem letétkezelt értékpapírok tulajdonosi megoszlásáról, a legutolsó rendelkezésre álló információ vagy végső soron becslés alapján kell megadni a szektorbesorolást. (A belföldi letétkezelésben lévő értékpapírok tulajdonosok szerinti bontása ezen adatszolgáltatás keretében nem szükséges.) Az adatszolgáltatónak törekednie kell a minél pontosabb becslési módszer kialakítására, továbbá köteles az alkalmazott becslés módszerét rögzíteni.

3. A nyilvános és a zárt körben kibocsátott értékpapírokat egyaránt szerepeltetni kell.

Az egyes oszlopokban lévő mezők tartalma:

a) Amennyiben nem ismert az ISIN-kód, akkor a 111-es kódot kell alkalmazni.

t) A kódlista alapján kell kitölteni.

f) Az adatszolgáltató által kibocsátott belföldön nem letétben lévő, vagy külföldön letétkezelt értékpapírok állománya. A további oszlopokban ezen állomány szektorbontását kell szerepeltetni.

g) Az adatszolgáltató által visszavásárolt, belföldön nem letétkezelt állományt kell itt szerepeltetni.

h)–r) Az adatszolgáltató által kibocsátott belföldön nem letétkezelt értékpapír-állományok, megbontva a tulajdonosok szektorai szerint. A szektorok meghatározásánál az e melléklet I. A. 4 és 5. pontjában, valamint az ott hivatkozott, e rendelet 3. sz. mellékletének 1. pontja szerinti, az MNB honlapján közzétett technikai segédletben foglaltak az irányadók.

s) Az adatszolgáltató által utoljára ismertté vált (felhalmozott kamatot is tartalmazó) bruttó (piaci) ár, hitelviszonyt megtestesítő értékpapíroknál a névérték százalékában, tulajdonviszonyt megtestesítő értékpapírok esetében egy darabra vetítve az eredeti denominációban kifejezve, 4 tizedesjegy pontossággal. A BÉT-re bevezetett részvények esetében nem kell ár-adatot szerepeltetni.

02. tábla – Ár információk a hitelintézetek és befektetési vállalkozások által birtokolt, illetve letétkezelt egyes értékpapírokra

1. Nem kell szerepeltetni az állampapírokat, a befektetési jegyeket, illetve a BÉT-re bevezetett részvényeket. Kizárólag a magyar rezidensek által kibocsátott értékpapírok ár-adatait kell szerepeltetni az adatszolgáltatásban.

2. Az adatszolgáltatónál letétkezelt fenti típusokba nem sorolható értékpapírok esetében az árak meghatározásakor az alábbiak szerint kell eljárni. Abban az esetben, ha a papírral a tárgyhónapban történt tényleges adás-vétel, akkor a megadott árnak a kötések menyiséggel súlyozott átlagárának kell lennie. A fentiek hiányában tőzsdén kívüli forgalomban az adatszolgáltatási időszakban kötött ügyleteknek az eladási átlagára; ennek hiányában a vételi átlagára; ennek hiányában a legjobb nyilvános eladási ajánlat árfolyama. Amennyiben az értékpapír árfolyamértéke a fenti módokon nem határozható meg, akkor az értékpapír névértékét (ennek hiányában a nyilvántartási értékét) kell megadni.

Az egyes oszlopokban lévő mezők tartalma:

d) Az értékpapír ára részesedési viszonyt megtestesítő papír esetében egységárban, hitelviszonyt megtestesítő papír esetén a névérték százalékában kifejezve.

e) A d) oszlopban megadott értékpapír ár fajtája. A kódlista alapján kell kitölteni.

PSZÁF azonosító **1. AB.** MNB adatgy. azon.	Vonatkozási idő	Adatszolgáltató neve / Adatszolgáltató törzsszáma	A kitöltés dátuma év / hó / nap	Bizonylat jellege (E,M,N)
F	2 0 0			

FELÜGYELETI MÉRLEG (Eszközök könyv szerinti bruttó adatokkal)

01 tábla

Bankok, szakosított hit.int.: millió Ft tizedes nélkül; szöv.hit.int.: millió Ft 3 tizedessel

MNB sorsz.	PSZÁF sorkód	Megnevezés		Forint a	Euró b	Egyéb deviza c	Összesen d	Módosult
001	1 A B 0	**Eszközök összesen (2+11+90+162+174+332+362+378+418)**	Σ					
002	1 A B 1	**Pénztár és elszámolási számlák (3+...+10)**	Σ					
003	1 A B 1 1	Pénztárkészlet (forint, valuta)						
004	1 A B 1 2	Jegybanki nostro számlák						
005	1 A B 1 3	Szöv. hit. int. MTB-nél lévő elszámolási számlája						
006	1 A B 1 4	Jegybanki nostro számlákkal és MTB-nél lévő elsz.szlával kapcs.átvez.szla állomány						
007	1 A B 1 5	Nostro számlák belföldi hitelintézeteknél						
008	1 A B 1 6 1	Nostro számlák GMU hitelintézeteknél						
009	1 A B 1 6 2	Nostro számlák egyéb külföldi bankoknál						
010	1 A B 1 7	Nostro számlák értékvesztése						
011	1 A B 2	**Forgatási célú értékpapírok (12+63)**	Σ					
012	1 A B 2 1	Hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok összesen (13+...+62)	Σ					
013	1 A B 2 1 1 1	Kincstárjegy						
014	1 A B 2 1 1 2	Államkötvény						
015	1 A B 2 1 1 3	Konszolidációs államkötvény						
016	1 A B 2 1 2 1	Helyi önkormányzati kötvény – rövid						
017	1 A B 2 1 2 2	Helyi önkormányzati kötvény – hosszú						
018	1 A B 2 1 2 3	Állampapírok és helyi önkormányzati kötvény értékvesztése, értékelési különbözete						
019	1 A B 2 1 3 1	Jegybanki kötvény – rövid						
020	1 A B 2 1 3 2	Jegybanki kötvény – hosszú – legfeljebb 2 éves lejáratú						
021	1 A B 2 1 3 3	Jegybanki kötvény – hosszú – 2 éven túli lejáratú						
022	1 A B 2 1 3 4	Jegybanki kötvény értékvesztése, értékelési különbözete						
023	1 A B 2 1 4 1	Belföldi hitelintézetek kötvénye – rövid						
024	1 A B 2 1 4 2 1	Belföldi hitelintézetek kötvénye – hosszú – legfeljebb 2 éves lejáratú						
025	1 A B 2 1 4 2 2	Belföldi hitelintézetek kötvénye – hosszú – 2 éven túli lejáratú						
026	1 A B 2 1 4 3	Belföldi hitelintézeti kötvény értékvesztése, értékelési különbözete						
027	1 A B 2 1 5 1 1 1	Egyéb pénzügyi közvetítők – Pénzügyi és befektetési vállalkozások kötvénye – rövid						
028	1 A B 2 1 5 1 1 2	Egyéb pénzügyi közvetítők – Pénzügyi és befektetési vállalkozások kötvénye – hosszú						
029	1 A B 2 1 5 1 2 1	Egyéb pénzügyi közvetítők – Egyéb intézmények kötvénye – rövid						
030	1 A B 2 1 5 1 2 2	Egyéb pénzügyi közvetítők – Egyéb intézmények kötvénye – hosszú						
031	1 A B 2 1 5 2 1 1	Pénzügyi kiegészítő tevékenységet végzők – Pénzügyi és befektetési vállalkozások kötvénye – rövid						
032	1 A B 2 1 5 2 1 2	Pénzügyi kiegészítő tevékenységet végzők – Pénzügyi és befektetési vállalkozások kötvénye – hosszú						
033	1 A B 2 1 5 2 2 1	Pénzügyi kiegészítő tevékenységet végzők – Egyéb intézmények kötvénye – rövid						
034	1 A B 2 1 5 2 2 2	Pénzügyi kiegészítő tevékenységet végzők – Egyéb intézmények kötvénye – hosszú						
035	1 A B 2 1 5 3 1	Biztosítók kötvénye – rövid						
036	1 A B 2 1 5 3 2	Biztosítók kötvénye – hosszú						
037	1 A B 2 1 5 4	Egyéb püi közvetítők, püi kieg. tev. végzők, biztosítók kötvényének értékvesztése, értékelési különbözete						

PSZÁF azonosító **1. AB.** MNB adatgy. azon.	Vonatkozási idő	Adatszolgáltató neve / Adatszolgáltató törzsszáma	A kitöltés dátuma év / hó / nap	Bizonylat jellege (E,M,N)
F	2 0 0			

FELÜGYELETI MÉRLEG (Eszközök könyv szerinti bruttó adatokkal)

01 tábla

Bankok, szakosított hit.int.: millió Ft tizedes nélkül; szöv.hit.int.: millió Ft 3 tizedessel

MNB sorsz.	PSZÁF sorkód	Megnevezés		Forint a	Euró b	Egyéb deviza c	Összesen d	Módosult
038	1 A B 2 1 6 1 1	Járulékos vállalkozások kötvénye – rövid						
039	1 A B 2 1 6 1 2	Járulékos vállalkozások kötvénye – hosszú						
040	1 A B 2 1 6 2 1	Nem pénzügyi vállalatok (Jár. váll. nélkül) kötvénye – rövid						
041	1 A B 2 1 6 2 2	Nem pénzügyi vállalatok (Jár. váll. nélkül) kötvénye – hosszú						
042	1 A B 2 1 6 3	Nem pénzügyi vállalatok kötvényének értékvesztése, értékelési különbözete						
043	1 A B 2 1 7 1	Háztartásokat segítő nonprofit intézmények kötvénye – rövid						
044	1 A B 2 1 7 2	Háztartásokat segítő nonprofit intézmények kötvénye – hosszú						
045	1 A B 2 1 7 3	Háztartásokat segítő nonprofit intézmények kötvényének értékvesztése, értékelési különbözete						
046	1 A B 2 1 8 1	Egyéb belföldi kötvény – rövid						
047	1 A B 2 1 8 2	Egyéb belföldi kötvény – hosszú						
048	1 A B 2 1 8 3	Egyéb belföldi kötvény értékvesztése, értékelési különbözete						
049	1 A B 2 1 9 1 1 1	GMU állampapírok – rövid						
050	1 A B 2 1 9 1 1 2	GMU állampapírok – hosszú						
051	1 A B 2 1 9 1 2 1	GMU egyéb ÁHT értékpapírja – rövid						
052	1 A B 2 1 9 1 2 2	GMU egyéb ÁHT értékpapírja – hosszú						
053	1 A B 2 1 9 1 3 1	GMU MPIk kötvénye – rövid						
054	1 A B 2 1 9 1 3 2 1	GMU MPIk kötvénye – hosszú – legfeljebb 2 éves lejáratú						
055	1 A B 2 1 9 1 3 2 2	GMU MPIk kötvénye – hosszú – 2 éven túli lejáratú						
056	1 A B 2 1 9 1 4 1	GMU egyéb szektorok kötvénye – rövid						
057	1 A B 2 1 9 1 4 2	GMU egyéb szektorok kötvénye – hosszú						
058	1 A B 2 1 9 2 1 1	Egyéb külföldi állampapírok – rövid						
059	1 A B 2 1 9 2 1 2	Egyéb külföldi állampapírok – hosszú						
060	1 A B 2 1 9 2 2 1	Egyéb külföldiek kötvénye – rövid						
061	1 A B 2 1 9 2 2 2	Egyéb külföldiek kötvénye – hosszú						
062	1 A B 2 1 9 3	Külföldi kötvények értékvesztése, értékelési különbözete						
063	1 A B 2 2	Tulajdoni részesedések összesen (64+...+89)	Σ					
064	1 A B 2 2 1 1	Belföldi hitelintézetek tőzsdére bevezetett részvényei						
065	1 A B 2 2 1 2	Belföldi hitelintézetek tőzsdére NEM bevezetett részvényei						
066	1 A B 2 2 1 3	Belföldi hitelintézetek részvényeinek értékvesztése, értékelési különbözete						
067	1 A B 2 2 2 1 1	Pénzpiaci alapok befektetési jegyei						
068	1 A B 2 2 2 1 2	Pénzpiaci alapok befektetési jegyeinek értékvesztése, értékelési különbözete						
069	1 A B 2 2 2 2 1	Egyéb befektetési jegyek						
070	1 A B 2 2 2 2 2 1 1	Egyéb pénzügyi közvetítők – Pénzügyi és befektetési vállalkozások tőzsdére bevezetett részvényei						
071	1 A B 2 2 2 2 2 1 2	Egyéb pénzügyi közvetítők – Pénzügyi és befektetési vállalkozások tőzsdére NEM bevezetett részvényei						
072	1 A B 2 2 2 2 2 2 1	Egyéb pénzügyi közvetítők – Egyéb intézmények tőzsdére bevezetett részvényei						
073	1 A B 2 2 2 2 2 2 2	Egyéb pénzügyi közvetítők – Egyéb intézmények tőzsdére NEM bevezetett részvényei						
074	1 A B 2 2 2 2 3 1 1	Pénzügyi kiegészítő tevékenységet végzők – Pénzügyi és befektetési vállalkozások tőzsdére bevezetett részvényei						

PSZÁF azonosító **1. AB.** MNB adatgy. azon.	Vonatkozási idő	Adatszolgáltató neve / Adatszolgáltató törzsszáma	A kitöltés dátuma év / hó / nap	Bizonylat jellege (E,M,N)
F	2 0 0			

FELÜGYELETI MÉRLEG (Eszközök könyv szerinti bruttó adatokkal)

01 tábla

Bankok, szakosított hit.int.: millió Ft tizedes nélkül; szöv.hit.int.: millió Ft 3 tizedessel

MNB sorsz.	PSZÁF sorkód	Megnevezés		Forint a	Euró b	Egyéb deviza c	Összesen d	Módosult
075	1 A B 2 2 2 2 3 1 2	Pénzügyi kiegészítő tevékenységet végzők – Pénzügyi és befektetési vállalkozások tőzsdére NEM bevezetett részvényei						
076	1 A B 2 2 2 2 3 2 1	Pénzügyi kiegészítő tevékenységet végzők – Egyéb intézmények tőzsdére bevezetett részvényei						
077	1 A B 2 2 2 2 3 2 2	Pénzügyi kiegészítő tevékenységet végzők – Egyéb intézmények tőzsdére NEM bevezetett részvényei						
078	1 A B 2 2 2 2 4 1	Biztosítók tőzsdére bevezetett részvényei						
079	1 A B 2 2 2 2 4 2	Biztosítók tőzsdére NEM bevezetett részvényei						
080	1 A B 2 2 2 2 5	Egyéb bef.jegyek, egyéb püi közvetítők, pénzügyi kieg. tev. végzők, biztosítók részvényének értékvesztése, értékelési különbözete						
081	1 A B 2 2 3 1	Nem pénzügyi vállalatok tőzsdére bevezetett részvényei						
082	1 A B 2 2 3 2	Nem pénzügyi vállalatok tőzsdére NEM bevezetett részvényei						
083	1 A B 2 2 3 3	Nem pénzügyi vállalatok részvényeinek értékvesztése, értékelési különbözete						
084	1 A B 2 2 4 1 1	GMU pénzpiaci alapok bef. jegyei						
085	1 A B 2 2 4 1 2	GMU MPIk részvényei						
086	1 A B 2 2 4 1 3	GMU egyéb szektorok részvénye és bef. jegye						
087	1 A B 2 2 4 2 1	Egyéb külföldi pénzpiaci alapok bef. jegyei						
088	1 A B 2 2 4 2 2	Egyéb külföldiek részvénye és bef. jegye						
089	1 A B 2 2 4 3	Külföldi részvények, bef. jegyek értékvesztése, értékelési különbözete						
090	1 A B 3	**Befektetési célú értékpapírok (91+135)**	**Σ**					
091	1 A B 3 1	Hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok összesen (92+...+134)	Σ					
092	1 A B 3 1 1 1	Államkötvény						
093	1 A B 3 1 1 2	Konszolidációs államkötvény						
094	1 A B 3 1 1 3	Helyi önkormányzati kötvény						
095	1 A B 3 1 1 4	Állampapírok és helyi önkormányzati kötvény értékvesztése, értékelési különbözete						
096	1 A B 3 1 2 1	Jegybanki kötvény – legfeljebb 2 éves lejáratú						
097	1 A B 3 1 2 2	Jegybanki kötvény – 2 éven túli lejáratú						
098	1 A B 3 1 2 3	Jegybanki kötvény értékvesztése, értékelési különbözete						
099	1 A B 3 1 3 1	Belföldi hitelintézetek kötvénye – legfeljebb 2 éves lejáratú						
100	1 A B 3 1 3 2	Belföldi hitelintézetek kötvénye – 2 éven túli lejáratú						
101	1 A B 3 1 3 3	Belföldi hitelintézeti kötvény értékvesztése, értékelési különbözete						
102	1 A B 3 1 4 1 1	Egyéb pénzügyi közvetítők – Pénzügyi és befektetési vállalkozások kötvénye						
103	1 A B 3 1 4 1 2	Egyéb pénzügyi közvetítők – Egyéb intézmények kötvénye						
104	1 A B 3 1 4 2 1	Pénzügyi kiegészítő tevékenységet végzők – Pénzügyi és befektetési vállalkozások kötvénye						
105	1 A B 3 1 4 2 2	Pénzügyi kiegészítő tevékenységet végzők – Egyéb intézmények kötvénye						
106	1 A B 3 1 4 3	Biztosítók kötvénye						
107	1 A B 3 1 4 4	Egyéb püi közvetítők, püi kieg. tev. végzők, biztosítók kötvényének értékvesztése, értékelési különbözete						
108	1 A B 3 1 5 1	Járulékos vállalkozások kötvénye						
109	1 A B 3 1 5 2	Nem pénzügyi vállalatok (Jár. váll. nélkül) kötvénye						
110	1 A B 3 1 5 3	Nem pénzügyi vállalatok kötvényének értékvesztése, értékelési különbözete						

PSZÁF azonosító **1. AB.** MNB adatgy. azon.	Vonatkozási idő	Adatszolgáltató neve / Adatszolgáltató törzsszáma	A kitöltés dátuma év / hó / nap	Bizonylat jellege (E,M,N)
F	2 0 0			

FELÜGYELETI MÉRLEG (Eszközök könyv szerinti bruttó adatokkal)

01 tábla

Bankok, szakosított hit.int.: millió Ft tizedes nélkül; szöv.hit.int.: millió Ft 3 tizedessel

MNB sorsz.	PSZÁF sorkód	Megnevezés		Forint a	Euró b	Egyéb deviza c	Összesen d	Módosult
111	1 A B 3 1 6 1	Háztartásokat segítő nonprofit intézmények kötvénye						
112	1 A B 3 1 6 2	Háztartásokat segítő nonprofit intézmények kötvényének értékvesztése, értékelési különbözete						
113	1 A B 3 1 7 1	Egyéb belföldi kötvény						
114	1 A B 3 1 7 2	Egyéb belföldi kötvény értékvesztése, értékelési különbözete						
115	1 A B 3 1 8 1 1	GMU állampapírok						
116	1 A B 3 1 8 1 2	GMU egyéb ÁHT értékpapírja						
117	1 A B 3 1 8 1 3 1	GMU MPIk kötvénye – legfeljebb 2 éves lejáratú						
118	1 A B 3 1 8 1 3 2	GMU MPIk kötvénye – 2 éven túli lejáratú						
119	1 A B 3 1 8 1 4	GMU egyéb szektorok kötvénye						
120	1 A B 3 1 8 2 1	Egyéb külföldi állampapírok						
121	1 A B 3 1 8 2 2	Egyéb külföldiek kötvénye						
122	1 A B 3 1 8 3	Külföldi kötvények értékvesztése, értékelési különbözete						
123	1 A B 3 1 9 1 1	Belföldi hitelintézetek ZÁRT körű kötvénye – legfeljebb 2 éves lejáratú						
124	1 A B 3 1 9 1 2	Belföldi hitelintézetek ZÁRT körű kötvénye – 2 éven túli lejáratú						
125	1 A B 3 1 9 1 3	Belföldi hitelintézetek ZÁRT körű kötvényének értékvesztése, értékelési különbözete						
126	1 A B 3 1 9 2 1 1	Egyéb pénzügyi közvetítők – Pénzügyi és befektetési vállalk. ZÁRT körű kötvénye						
127	1 A B 3 1 9 2 1 2	Egyéb pénzügyi közvetítők – Egyéb intézmények ZÁRT körű kötvénye						
128	1 A B 3 1 9 2 2 1	Pénzügyi kiegészítő tevékenységet végzők – Pénzügyi és befektetési vállalk. ZÁRT körű kötvénye						
129	1 A B 3 1 9 2 2 2	Pénzügyi kiegészítő tevékenységet végzők – Egyéb intézmények ZÁRT körű kötvénye						
130	1 A B 3 1 9 2 3	Biztosítók ZÁRT körű kötvénye						
131	1 A B 3 1 9 2 4	Egyéb püi közvetítők, pénzügyi kieg. tev. végzők, biztosítók ZÁRT körű kötvényének értékvesztése, értékelési különbözete						
132	1 A B 3 1 9 3 1	Járulékos vállalkozások ZÁRT körű kötvénye						
133	1 A B 3 1 9 3 2	Nem pénzügyi vállalatok (Jár. váll. nélkül) ZÁRT körű kötvénye						
134	1 A B 3 1 9 3 3	Nem pénzügyi vállalatok ZÁRT körű kötvényének értékvesztése, értékelési különbözete						
135	1 A B 3 2	Tulajdoni részesedések összesen (136+...+161)	Σ					
136	1 A B 3 2 1 1	Belföldi hitelintézetek tőzsdére bevezetett részvényei						
137	1 A B 3 2 1 2	Belföldi hitelintézetek tőzsdére NEM bevezetett részvényei						
138	1 A B 3 2 1 3	Belföldi hitelintézetek részvényeinek értékvesztése, értékelési különbözete						
139	1 A B 3 2 2 1 1	Pénzpiaci alapok befektetési jegyei						
140	1 A B 3 2 2 1 2	Pénzpiaci alapok befektetési jegyeinek értékvesztése, értékelési különbözete						
141	1 A B 3 2 2 2 1	Egyéb befektetési jegyek						
142	1 A B 3 2 2 2 2 1 1	Egyéb pénzügyi közvetítők – Pénzügyi és befektetési vállalkozások tőzsdére bevezetett részvényei						
143	1 A B 3 2 2 2 2 1 2	Egyéb pénzügyi közvetítők – Pénzügyi és befektetési vállalkozások tőzsdére NEM bevezetett részvényei						
144	1 A B 3 2 2 2 2 2 1	Egyéb pénzügyi közvetítők – Egyéb intézmények tőzsdére bevezetett részvényei						
145	1 A B 3 2 2 2 2 2 2	Egyéb pénzügyi közvetítők – Egyéb intézmények tőzsdére NEM bevezetett részvényei						
146	1 A B 3 2 2 2 3 1 1	Pénzügyi kiegészítő tevékenységet végzők – Pénzügyi és befektetési vállalkozások tőzsdére bevezetett részvényei						

PSZÁF azonosító **1. AB.** MNB adatgy. azon.	Vonatkozási idő	Adatszolgáltató neve / Adatszolgáltató törzsszáma	A kitöltés dátuma év / hó / nap	Bizonylat jellege (E,M,N)
F	2 0 0			

FELÜGYELETI MÉRLEG (Eszközök könyv szerinti bruttó adatokkal)

01 tábla

Bankok, szakosított hit.int.: millió Ft tizedes nélkül; szöv.hit.int.: millió Ft 3 tizedessel

MNB sorsz.	PSZÁF sorkód	Megnevezés		Forint a	Euró b	Egyéb deviza c	Összesen d	Módosult
147	1 A B 3 2 2 2 3 1 2	Pénzügyi kiegészítő tevékenységet végzők – Pénzügyi és befektetési vállalkozások tőzsdére NEM bevezetett részvényei						
148	1 A B 3 2 2 2 3 2 1	Pénzügyi kiegészítő tevékenységet végzők – Egyéb intézmények tőzsdére bevezetett részvényei						
149	1 A B 3 2 2 2 3 2 2	Pénzügyi kiegészítő tevékenységet végzők – Egyéb intézmények tőzsdére NEM bevezetett részvényei						
150	1 A B 3 2 2 2 4 1	Biztosítók tőzsdére bevezetett részvényei						
151	1 A B 3 2 2 2 4 2	Biztosítók tőzsdére NEM bevezetett részvényei						
152	1 A B 3 2 2 2 5	Egyéb bef.jegyek, egyéb püi közvetítők, pénzügyi kieg. tev. végzők, biztosítók részvényének értékvesztése, értékelési különbözete						
153	1 A B 3 2 3 1	Nem pénzügyi vállalatok tőzsdére bevezetett részvényei						
154	1 A B 3 2 3 2	Nem pénzügyi vállalatok tőzsdére NEM bevezetett részvényei						
155	1 A B 3 2 3 3	Nem pénzügyi vállalatok részvényeinek értékvesztése, értékelési különbözete						
156	1 A B 3 2 4 1 1	GMU pénzpiaci alapok bef. jegyei						
157	1 A B 3 2 4 1 2	GMU MPIk részvényei						
158	1 A B 3 2 4 1 3	GMU egyéb szektorok részvénye és bef. jegye						
159	1 A B 3 2 4 2 1	Egyéb külföldi pénzpiaci alapok bef. jegyei						
160	1 A B 3 2 4 2 2	Egyéb külföldiek részvénye és bef. jegye						
161	1 A B 3 2 4 3	Külföldi részvények, részesedések, bef. jegyek értékvesztése, értékelési különbözete						
162	1 A B 4	**Jegybanki és bankközi betétek (163+...+173)**	Σ					
163	1 A B 4 1 1 1	Jegybanknál elhelyezett betétek – rövid						
164	1 A B 4 1 1 2	Jegybanknál elhelyezett betétek – hosszú						
165	1 A B 4 2 1	Belföldi hitelintézeteknél elhelyezett betétek – rövid						
166	1 A B 4 2 2	Belföldi hitelintézeteknél elhelyezett betétek – hosszú						
167	1 A B 4 2 3	Belföldi hitelintézetek – követelések valódi penziós ügyletekből						
168	1 A B 4 2 4	Belföldi hitelintézetek bankközi betéteinek értékvesztése						
169	1 A B 4 3 1 1	GMU hitelintézeteknél elhelyezett bankközi betétek – rövid						
170	1 A B 4 3 1 2	GMU hitelintézeteknél elhelyezett bankközi betétek – hosszú						
171	1 A B 4 3 2 1	Egyéb külföldön elhelyezett bankközi betétek – rövid						
172	1 A B 4 3 2 2	Egyéb külföldön elhelyezett bankközi betétek – hosszú						
173	1 A B 4 3 3	Külföldön elhelyezett bankközi betétek értékvesztése						
174	1 A B 5	**Hitelek (175+...+331)**	Σ					
175	1 A B 5 1 1 1	Központi költségvetésnek nyújtott hitel – rövid						
176	1 A B 5 1 1 2	Központi költségvetésnek nyújtott hitel – hosszú						
177	1 A B 5 1 1 3 1	Központi kormányzathoz sorolt egyéb intézmények hitele – rövid						
178	1 A B 5 1 1 3 2	Központi kormányzathoz sorolt egyéb intézmények hitele – hosszú						
179	1 A B 5 1 1 4	Központi kormányzat hitelének értékvesztése, értékelési különbözete						
180	1 A B 5 1 2 1	Helyi önkormányzatok hitele – rövid						
181	1 A B 5 1 2 2	Helyi önkormányzatok hitele – hosszú						
182	1 A B 5 1 2 3	Helyi önkormányzatok hitelének értékvesztése, értékelési különbözete						
183	1 A B 5 2	Jegybanknak nyújtott hitel						
184	1 A B 5 3 1 1	Belföldi hitelintézeteknek nyújtott hitel – rövid						

PSZÁF azonosító **1. AB.** MNB adatgy. azon.	Vonatkozási idő	Adatszolgáltató neve / Adatszolgáltató törzsszáma	A kitöltés dátuma év / hó / nap	Bizonylat jellege (E,M,N)
F	2 0 0			

FELÜGYELETI MÉRLEG (Eszközök könyv szerinti bruttó adatokkal)

01 tábla

Bankok, szakosított hit.int.: millió Ft tizedes nélkül; szöv.hit.int.: millió Ft 3 tizedessel

MNB sorsz.	PSZÁF sorkód	Megnevezés	Forint a	Euró b	Egyéb deviza c	Összesen d	Módosult
185	1 A B 5 3 1 2	Belföldi hitelintézeteknek nyújtott hitel – hosszú					
186	1 A B 5 3 2 1	Belföldi hitelintézeteknek nyújtott kiegészítő alárendelt kölcsöntőke					
187	1 A B 5 3 2 2	Belföldi hitelintézeteknek nyújtott alárendelt kölcsöntőke					
188	1 A B 5 3 2 3	Belföldi hitelintézeteknek nyújtott külföldi szervezésű hitel					
189	1 A B 5 3 3 1	Pénzpiaci alapoknak nyújtott hitel					
190	1 A B 5 3 3 2	Pénzpiaci alapok – követelés valódi penziós ügyletekből					
191	1 A B 5 3 4	Monetáris pénzügyi intézményeknek nyújtott hitel értékvesztése, értékelési különbözete					
192	1 A B 5 4 1 1 1	Egyéb pénzügyi közvetítők – Pénzügyi és befekt. vállalkozásoknak nyújtott hitel – rövid					
193	1 A B 5 4 1 1 2 1	Egyéb pénzügyi közvetítők – Pénzügyi és befekt. vállalkozásoknak nyújtott hitel – hosszú – legfeljebb 5 éves lejáratra					
194	1 A B 5 4 1 1 2 2	Egyéb pénzügyi közvetítők – Pénzügyi és befekt. vállalkozásoknak nyújtott hitel – hosszú – 5 éven túli lejáratra					
195	1 A B 5 4 1 1 3	Egyéb pénzügyi közvetítők – Pénzügyi és befekt. vállalkozásoknak nyújtott kieg. alárendelt kölcs.tőke					
196	1 A B 5 4 1 1 4	Egyéb pénzügyi közvetítők – Pénzügyi és befekt. vállalkozásoknak nyújtott alárendelt kölcs.tőke					
197	1 A B 5 4 1 1 5 1	Egyéb pénzügyi közvetítők – Pénzügyi és befekt. vállalkozások – köv. valódi penziós ügyletből – rövid					
198	1 A B 5 4 1 1 5 2 1	Egyéb pénzügyi közvetítők – Pénzügyi és befekt. vállalkozások – köv. valódi penziós ügyletből – hosszú – legfeljebb 5 éves lejáratú					
199	1 A B 5 4 1 1 5 2 2	Egyéb pénzügyi közvetítők – Pénzügyi és befekt. vállalkozások – köv. valódi penziós ügyletből – hosszú – 5 éven túli lejáratú					
200	1 A B 5 4 1 2 1	Egyéb pénzügyi közvetítők – Egyéb intézményeknek nyújtott hitel – rövid					
201	1 A B 5 4 1 2 2 1	Egyéb pénzügyi közvetítők – Egyéb intézményeknek nyújtott hitel – hosszú – legfeljebb 5 éves lejáratra					
202	1 A B 5 4 1 2 2 2	Egyéb pénzügyi közvetítők – Egyéb intézményeknek nyújtott hitel – hosszú – 5 éven túli lejáratra					
203	1 A B 5 4 1 2 3	Egyéb pénzügyi közvetítők – Egyéb intézményeknek nyújtott kieg. alárendelt kölcs.tőke					
204	1 A B 5 4 1 2 4	Egyéb pénzügyi közvetítők – Egyéb intézményeknek nyújtott alárendelt kölcs.tőke					
205	1 A B 5 4 1 2 5 1	Egyéb pénzügyi közvetítők – Egyéb intézmények – köv. valódi penziós ügyletből – rövid					
206	1 A B 5 4 1 2 5 2 1	Egyéb pénzügyi közvetítők – Egyéb intézmények – köv. valódi penziós ügyletből – hosszú – legfeljebb 5 éves lejáratú					
207	1 A B 5 4 1 2 5 2 2	Egyéb pénzügyi közvetítők – Egyéb intézmények – köv. valódi penziós ügyletből – hosszú – 5 éven túli lejáratú					
208	1 A B 5 4 2 1 1	Pénzügyi kieg. tevékenységet végzők – Pénzügyi és befekt. vállalkozásoknak nyújtott hitel – rövid					
209	1 A B 5 4 2 1 2 1	Pénzügyi kieg. tevékenységet végzők – Pénzügyi és befekt. vállalkozásoknak nyújtott hitel – hosszú – legfeljebb 5 éves lejáratra					
210	1 A B 5 4 2 1 2 2	Pénzügyi kieg. tevékenységet végzők – Pénzügyi és befekt. vállalkozásoknak nyújtott hitel – hosszú – 5 éven túli lejáratra					
211	1 A B 5 4 2 1 3	Pénzügyi kieg. tevékenységet végzők – Pénzügyi és befekt. vállalkozásoknak nyújtott kieg. alárendelt kölcs.tőke					
212	1 A B 5 4 2 1 4	Pénzügyi kieg. tevékenységet végzők – Pénzügyi és befekt. vállalkozásoknak nyújtott alárendelt kölcs.tőke					
213	1 A B 5 4 2 1 5 1	Pénzügyi kieg. tevékenységet végzők – Pénzügyi és befekt. vállalkozások – köv. valódi penziós ügyletből – rövid					
214	1 A B 5 4 2 1 5 2 1	Püi kieg. tevékenységet végzők – Pénzügyi és befekt. vállalkozások – köv. valódi penziós ügyletből – hosszú – legfeljebb 5 éves lejáratú					

PSZÁF azonosító **1. AB.** MNB adatgy. azon.	Vonatkozási idő	Adatszolgáltató neve / Adatszolgáltató törzsszáma	A kitöltés dátuma év / hó / nap	Bizonylat jellege (E,M,N)
F	2 0 0			

FELÜGYELETI MÉRLEG (Eszközök könyv szerinti bruttó adatokkal)

01 tábla

Bankok, szakosított hit.int.: millió Ft tizedes nélkül; szöv.hit.int.: millió Ft 3 tizedessel

MNB sorsz.	PSZÁF sorkód	Megnevezés	Forint a	Euró b	Egyéb deviza c	Összesen d	Módosult
215	1 A B 5 4 2 1 5 2 2	Püi kieg. tevékenységet végzők – Pénzügyi és befekt. vállalkozások – köv. valódi penziós ügyletből – hosszú – 5 éven túli lejáratú					
216	1 A B 5 4 2 2 1	Pénzügyi kieg. tevékenységet végzők – Egyéb intézményeknek nyújtott hitel – rövid					
217	1 A B 5 4 2 2 2 1	Pénzügyi kieg. tevékenységet végzők – Egyéb intézményeknek nyújtott hitel – hosszú – legfeljebb 5 éves lejáratra					
218	1 A B 5 4 2 2 2 2	Pénzügyi kieg. tevékenységet végzők – Egyéb intézményeknek nyújtott hitel – hosszú – 5 éven túli lejáratra					
219	1 A B 5 4 2 2 3	Pénzügyi kieg. tevékenységet végzők – Egyéb intézményeknek nyújtott kieg. alárendelt kölcs.tőke					
220	1 A B 5 4 2 2 4	Pénzügyi kieg. tevékenységet végzők – Egyéb intézményeknek nyújtott alárendelt kölcs.tőke					
221	1 A B 5 4 2 2 5 1	Pénzügyi kieg. tevékenységet végzők – Egyéb intézmények – köv. valódi penziós ügyletből – rövid					
222	1 A B 5 4 2 2 5 2 1	Pénzügyi kieg. tevékenységet végzők – Egyéb intézmények – köv. valódi penziós ügyletből – hosszú – legfeljebb 5 éves lejáratú					
223	1 A B 5 4 2 2 5 2 2	Pénzügyi kieg. tevékenységet végzők – Egyéb intézmények – köv. valódi penziós ügyletből – hosszú – 5 éven túli lejáratú					
224	1 A B 5 4 3 1	Biztosítóknak nyújtott hitel – rövid					
225	1 A B 5 4 3 2 1	Biztosítóknak nyújtott hitel – hosszú – legfeljebb 5 éves lejáratra					
226	1 A B 5 4 3 2 2	Biztosítóknak nyújtott hitel – hosszú – 5 éven túli lejáratra					
227	1 A B 5 4 3 3	Biztosítóknak nyújtott alárendelt kölcsöntőke					
228	1 A B 5 4 3 4 1	Biztosítók és nyugdíjpénztárak – követelés valódi penziós ügyletekből – rövid					
229	1 A B 5 4 3 4 2 1	Biztosítók és nyugdíjpénztárak – követelés valódi penziós ügyletekből – hosszú – legfeljebb 5 éves lejáratú					
230	1 A B 5 4 3 4 2 2	Biztosítók és nyugdíjpénztárak – követelés valódi penziós ügyletekből – hosszú – 5 éven túli lejáratú					
231	1 A B 5 4 4	Egyéb püi közv., püi kieg. tev. végzőknek, biztosítóknak nyújtott hitelek értékvesztése, értékelési különbözete					
232	1 A B 5 5 1 1	Járulékos vállalkozások – folyószámla hitel					
233	1 A B 5 5 1 2 1	Járulékos vállalkozások – értékpapír vásárlásra nyújtott hitel – rövid					
234	1 A B 5 5 1 2 2 1	Járulékos vállalkozások – értékpapír vásárlásra nyújtott hitel – hosszú – legfeljebb 5 éves lejáratú					
235	1 A B 5 5 1 2 2 2	Járulékos vállalkozások – értékpapír vásárlásra nyújtott hitel – hosszú – 5 éven túli lejáratú					
236	1 A B 5 5 1 3 1	Járulékos vállalkozások – egyéb hitel és hiteljellegű követelés – rövid					
237	1 A B 5 5 1 3 2 1	Járulékos vállalkozások – egyéb hitel és hiteljellegű követelés – hosszú – legfeljebb 5 éves lejáratú					
238	1 A B 5 5 1 3 2 2	Járulékos vállalkozások – egyéb hitel és hiteljellegű követelés – hosszú – 5 éven túli lejáratú					
239	1 A B 5 5 1 4 1	Járulékos vállalkozások – követelés valódi penziós ügyletekből – rövid					
240	1 A B 5 5 1 4 2 1	Járulékos vállalkozások – követelés valódi penziós ügyletekből – hosszú – legfeljebb 5 éves lejáratú					
241	1 A B 5 5 1 4 2 2	Járulékos vállalkozások – követelés valódi penziós ügyletekből – hosszú – 5 éven túli lejáratú					
242	1 A B 5 5 2 1	Nem pénzügyi vállalatok (Jár. váll. nélkül) – folyószámla hitel					
243	1 A B 5 5 2 2 1	Nem pénzügyi vállalatok (Jár. váll. nélkül) – váltó – rövid					
244	1 A B 5 5 2 2 2 1	Nem pénzügyi vállalatok (Jár. váll. nélkül) – váltó – hosszú – legfeljebb 5 éves lejáratú					
245	1 A B 5 5 2 2 2 2	Nem pénzügyi vállalatok (Jár. váll. nélkül) – váltó – hosszú – 5 éven túli lejáratú					
246	1 A B 5 5 2 3 1	Nem pénzügyi vállalatok (Jár. váll. nélkül) – megvásárolt követelés – rövid					
247	1 A B 5 5 2 3 2 1	Nem pénzügyi vállalatok (Jár. váll. nélkül) – megvásárolt követelés – hosszú – legfeljebb 5 éves lejáratú					

PSZÁF azonosító **1. AB.** MNB adatgy. azon.	Vonatkozási idő	Adatszolgáltató neve / Adatszolgáltató törzsszáma	A kitöltés dátuma év / hó / nap	Bizonylat jellege (E,M,N)
F	2 0 0			

FELÜGYELETI MÉRLEG (Eszközök könyv szerinti bruttó adatokkal)

01 tábla

Bankok, szakosított hit.int.: millió Ft tizedes nélkül; szöv.hit.int.: millió Ft 3 tizedessel

MNB sorsz.	PSZÁF sorkód	Megnevezés	Forint a	Euró b	Egyéb deviza c	Összesen d	Módosult
248	1 A B 5 5 2 3 2 2	Nem pénzügyi vállalatok (Jár. váll. nélkül) – megvásárolt követelés – hosszú – 5 éven túli lejáratú					
249	1 A B 5 5 2 4 1	Nem pénzügyi vállalatok (Jár. váll. nélkül) – értékpapír vásárlásra nyújtott hitel – rövid					
250	1 A B 5 5 2 4 2 1	Nem pénzügyi vállalatok (Jár. váll. nélkül) – értékpapír vásárlásra nyújtott hitel – hosszú – legfeljebb 5 éves lejáratú					
251	1 A B 5 5 2 4 2 2	Nem pénzügyi vállalatok (Jár. váll. nélkül) – értékpapír vásárlásra nyújtott hitel – hosszú – 5 éven túli lejáratú					
252	1 A B 5 5 2 5 1	Nem pénzügyi vállalatok (Jár. váll. nélkül) – lakáscélú hitel – rövid					
253	1 A B 5 5 2 5 2 1	Nem pénzügyi vállalatok (Jár. váll. nélkül) – lakáscélú hitel – hosszú – legfeljebb 5 éves lejáratú					
254	1 A B 5 5 2 5 2 2	Nem pénzügyi vállalatok (Jár. váll. nélkül) – lakáscélú hitel – hosszú – 5 éven túli lejáratú					
255	1 A B 5 5 2 6 1	Nem pénzügyi vállalatok (Jár. váll. nélkül) – egyéb hitel – rövid					
256	1 A B 5 5 2 6 2 1	Nem pénzügyi vállalatok (Jár. váll. nélkül) – egyéb hitel – hosszú – legfeljebb 5 éves lejáratú					
257	1 A B 5 5 2 6 2 2	Nem pénzügyi vállalatok (Jár. váll. nélkül) – egyéb hitel – hosszú – 5 éven túli lejáratú					
258	1 A B 5 5 2 7 1	Nem pénzügyi vállalatok (Jár. váll. nélkül) – pénzügyi lízing – legfeljebb 5 éves lejáratú					
259	1 A B 5 5 2 7 2	Nem pénzügyi vállalatok (Jár. váll. nélkül) – pénzügyi lízing – 5 éven túli lejáratú					
260	1 A B 5 5 2 8 1	Nem pénzügyi vállalatok (Jár. váll. nélkül) – követelés valódi penziós ügyletekből – rövid					
261	1 A B 5 5 2 8 2 1	Nem pénzügyi vállalatok (Jár. váll. nélkül) – követelés valódi penziós ügyletekből – hosszú – legfeljebb 5 éves lejáratú					
262	1 A B 5 5 2 8 2 2	Nem pénzügyi vállalatok (Jár. váll. nélkül) – követelés valódi penziós ügyletekből – hosszú – 5 éven túli lejáratú					
263	1 A B 5 5 3	Nem pénzügyi vállalatoknak nyújtott hitelek értékvesztése, értékelési különbözete					
264	1 A B 5 6 1 1	Háztartások – Lakosság – folyószámla hitel					
265	1 A B 5 6 1 2 1	Háztartások – Lakosság – fogyasztási hitel – rövid					
266	1 A B 5 6 1 2 2 1	Háztartások – Lakosság – fogyasztási hitel – hosszú – legfeljebb 5 éves lejáratú					
267	1 A B 5 6 1 2 2 2	Háztartások – Lakosság – fogyasztási hitel – hosszú – 5 éven túli lejáratú					
268	1 A B 5 6 1 3 1	Háztartások – Lakosság – értékpapír vásárlásra nyújtott hitel – rövid					
269	1 A B 5 6 1 3 2 1	Háztartások – Lakosság – értékpapír vásárlásra nyújtott hitel – hosszú – legfeljebb 5 éves lejáratú					
270	1 A B 5 6 1 3 2 2	Háztartások – Lakosság – értékpapír vásárlásra nyújtott hitel – hosszú – 5 éven túli lejáratú					
271	1 A B 5 6 1 4 1	Háztartások – Lakosság – lakáscélú hitel – rövid					
272	1 A B 5 6 1 4 2 1	Háztartások – Lakosság – lakáscélú hitel – hosszú – legfeljebb 5 éves lejáratú					
273	1 A B 5 6 1 4 2 2	Háztartások – Lakosság – lakáscélú hitel – hosszú – 5 éven túli lejáratú					
274	1 A B 5 6 1 5 1	Háztartások – Lakosság – egyéb hitel – rövid					
275	1 A B 5 6 1 5 2 1	Háztartások – Lakosság – egyéb hitel – hosszú – legfeljebb 5 éves lejáratú					
276	1 A B 5 6 1 5 2 2	Háztartások – Lakosság – egyéb hitel – hosszú – 5 éven túli lejáratú					
277	1 A B 5 6 1 6 1	Háztartások – Lakosság – köv. valódi penziós ügyletekből – rövid					
278	1 A B 5 6 1 6 2 1	Háztartások – Lakosság – köv. valódi penziós ügyletekből – hosszú – legfeljebb 5 éves lejáratú					
279	1 A B 5 6 1 6 2 2	Háztartások – Lakosság – köv. valódi penziós ügyletekből – hosszú – 5 éven túli lejáratú					
280	1 A B 5 6 1 7	Háztartások – Lakosság – hitelek értékvesztése, értékelési különbözete					
281	1 A B 5 6 2 1	Háztartások – Egyéni vállalkozók – folyószámla hitel					
282	1 A B 5 6 2 2 1	Háztartások – Egyéni vállalkozók – értékpapír vásárlásra nyújtott hitel – rövid					
283	1 A B 5 6 2 2 2 1	Háztartások – Egyéni vállalkozók – értékpapír vásárlásra nyújtott hitel – hosszú – legfeljebb 5 éves lejáratú					

PSZÁF azonosító **1. AB.** MNB adatgy. azon.	Vonatkozási idő	Adatszolgáltató neve / Adatszolgáltató törzsszáma	A kitöltés dátuma év / hó / nap	Bizonylat jellege (E,M,N)
F	2 0 0			

FELÜGYELETI MÉRLEG (Eszközök könyv szerinti bruttó adatokkal)

01 tábla

Bankok, szakosított hit.int.: millió Ft tizedes nélkül; szöv.hit.int.: millió Ft 3 tizedessel

MNB sorsz.	PSZÁF sorkód	Megnevezés	Forint a	Euró b	Egyéb deviza c	Összesen d	Módosult
284	1 A B 5 6 2 2 2 2	Háztartások – Egyéni vállalkozók – értékpapír vásárlásra nyújtott hitel – hosszú – 5 éven túli lejáratú					
285	1 A B 5 6 2 3 1	Háztartások – Egyéni vállalkozók – lakáscélú hitel – rövid					
286	1 A B 5 6 2 3 2 1	Háztartások – Egyéni vállalkozók – lakáscélú hitel – hosszú – legfeljebb 5 éves lejáratú					
287	1 A B 5 6 2 3 2 2	Háztartások – Egyéni vállalkozók – lakáscélú hitel – hosszú – 5 éven túli lejáratú					
288	1 A B 5 6 2 4 1	Háztartások – Egyéni vállalkozók – egyéb hitel – rövid					
289	1 A B 5 6 2 4 2 1	Háztartások – Egyéni vállalkozók – egyéb hitel – hosszú – legfeljebb 5 éves lejáratú					
290	1 A B 5 6 2 4 2 2	Háztartások – Egyéni vállalkozók – egyéb hitel – hosszú – 5 éven túli lejáratú					
291	1 A B 5 6 2 5 1	Háztartások – Egyéni vállalkozók – köv. valódi penziós ügyletekből – rövid					
292	1 A B 5 6 2 5 2 1	Háztartások – Egyéni vállalkozók – köv. valódi penziós ügyletekből – hosszú – legfeljebb 5 éves lejáratú					
293	1 A B 5 6 2 5 2 2	Háztartások – Egyéni vállalkozók – köv. valódi penziós ügyletekből – hosszú – 5 éven túli lejáratú					
294	1 A B 5 6 2 6	Háztartások – Egyéni vállalkozók – hitelek értékvesztése, értékelési különbözete					
295	1 A B 5 7 1 1	Háztartásokat segítő nonprofit intézmények – folyószámla hitele					
296	1 A B 5 7 1 2	Háztartásokat segítő nonprofit intézmények egyéb hitele – rövid					
297	1 A B 5 7 2 1	Háztartásokat segítő nonprofit intézmények egyéb hitele – hosszú – legfeljebb 5 éves lejáratú					
298	1 A B 5 7 2 2	Háztartásokat segítő nonprofit intézmények egyéb hitele – hosszú – 5 éven túli lejáratú					
299	1 A B 5 7 3 1	Háztartásokat segítő nonprofit int. – köv. valódi penziós ügyl.-ből – rövid					
300	1 A B 5 7 3 2 1	Háztartásokat segítő nonprofit int. – köv. valódi penziós ügyl.-ből – hosszú – legfeljebb 5 éves lejáratú					
301	1 A B 5 7 3 2 2	Háztartásokat segítő nonprofit int. – köv. valódi penziós ügyl.-ből – hosszú – 5 éven túli lejáratú					
302	1 A B 5 7 4	Háztartásokat segítő nonprofit intézmények hitelének értékvesztése, értékelési különbözete					
303	1 A B 5 8 1 1 1	GMU hitelintézetekkel szembeni követelés – rövid					
304	1 A B 5 8 1 1 2	GMU hitelintézetekkel szembeni követelés – hosszú					
305	1 A B 5 8 1 2 1	GMU pénzpiaci alapokkal szembeni követelés – rövid					
306	1 A B 5 8 1 2 2	GMU pénzpiaci alapokkal szembeni követelés – hosszú					
307	1 A B 5 8 1 3 1	GMU ÁHT-nak nyújtott hitelek – rövid					
308	1 A B 5 8 1 3 2	GMU ÁHT-nak nyújtott hitelek – hosszú					
309	1 A B 5 8 1 4 1	GMU egyéb püi közvetítőknek, püi kieg. tev. végzőknek nyújtott hitelek – rövid					
310	1 A B 5 8 1 4 2 1	GMU egyéb püi közvetítőknek, püi kieg. tev. végzőknek nyújtott hitelek – hosszú – legfeljebb 5 éves lejáratra					
311	1 A B 5 8 1 4 2 2	GMU egyéb püi közvetítőknek, püi kieg. tev. végzőknek nyújtott hitelek – hosszú – 5 éven túli lejáratra					
312	1 A B 5 8 1 4 3 1	GMU biztosítóknak és nyugdíjpénztáraknak nyújtott hitel – rövid					
313	1 A B 5 8 1 4 3 2 1	GMU biztosítóknak és nyugdíjpénztáraknak nyújtott hitel – hosszú – legfeljebb 5 éves lejáratra					
314	1 A B 5 8 1 4 3 2 2	GMU biztosítóknak és nyugdíjpénztáraknak nyújtott hitel – hosszú – 5 éven túli lejáratra					
315	1 A B 5 8 1 5 1	GMU nem püi vállalatoknak nyújtott hitel – rövid					
316	1 A B 5 8 1 5 2 1	GMU nem püi vállalatoknak nyújtott hitel – hosszú – legfeljebb 5 éves lejáratra					
317	1 A B 5 8 1 5 2 2	GMU nem püi vállalatoknak nyújtott hitel – hosszú – 5 éven túli lejáratra					
318	1 A B 5 8 1 6 1	GMU háztartásoknak és házt.s.nonpr. int-eknek nyújtott fogyasztási hitel – rövid					

PSZÁF azonosító **1. AB.** MNB adatgy. azon.	Vonatkozási idő	Adatszolgáltató neve / Adatszolgáltató törzsszáma	A kitöltés dátuma év / hó / nap	Bizonylat jellege (E,M,N)
F	2 0 0			

FELÜGYELETI MÉRLEG (Eszközök könyv szerinti bruttó adatokkal)

01 tábla

Bankok, szakosított hit.int.: millió Ft tizedes nélkül; szöv.hit.int.: millió Ft 3 tizedessel

MNB sorsz.	PSZÁF sorkód	Megnevezés		Forint a	Euró b	Egyéb deviza c	Összesen d	Módosult
319	1 A B 5 8 1 6 2 1	GMU háztartásoknak és házt.s.nonpr. int-eknek nyújtott fogyasztási hitel – hosszú – legfeljebb 5 éves lejáratra						
320	1 A B 5 8 1 6 2 2	GMU háztartásoknak és házt.s.nonpr. int-eknek nyújtott fogyasztási hitel – hosszú – 5 éven túli lejáratra						
321	1 A B 5 8 1 6 3 1	GMU háztartásoknak és házt.s.nonpr. int-eknek nyújtott lakáscélú hitel – rövid						
322	1 A B 5 8 1 6 3 2 1	GMU háztartásoknak és házt.s.nonpr. int-eknek nyújtott lakáscélú hitel – hosszú – legfeljebb 5 éves lejáratra						
323	1 A B 5 8 1 6 3 2 2	GMU háztartásoknak és házt.s.nonpr. int-eknek nyújtott lakáscélú hitel – hosszú – 5 éven túli lejáratra						
324	1 A B 5 8 1 6 4 1	GMU háztartásoknak és házt.s.nonpr. int-eknek nyújtott egyéb hitel – rövid						
325	1 A B 5 8 1 6 4 2 1	GMU háztartásoknak és házt.s.nonpr. int-eknek nyújtott egyéb hitel – hosszú – legfeljebb 5 éves lejáratra						
326	1 A B 5 8 1 6 4 2 2	GMU háztartásoknak és házt.s.nonpr. int-eknek nyújtott egyéb hitel – hosszú – 5 éven túli lejáratra						
327	1 A B 5 8 2 1 1	Egyéb külföldi bankokkal szembeni követelés – rövid						
328	1 A B 5 8 2 1 2	Egyéb külföldi bankokkal szembeni követelés – hosszú						
329	1 A B 5 8 2 2 1	Egyéb külföldivel szembeni követelés – rövid						
330	1 A B 5 8 2 2 2	Egyéb külföldivel szembeni követelés – hosszú						
331	1 A B 5 8 3	Külfölddel szembeni követelések értékvesztése, értékelési különbözete						
332	1 A B 6	**Vagyoni érdekeltségek (333+...+361)**	Σ					
333	1 A B 6 1 1	Belföldi hitelintézetek részvényei						
334	1 A B 6 1 2	Belföldi hitelintézetek részvényeinek értékvesztése, értékelési különbözete						
335	1 A B 6 2 1 1 1	Egyéb pénzügyi közvetítők – Pénzügyi vállalkozások részvényei						
336	1 A B 6 2 1 1 2	Egyéb pénzügyi közvetítők – Pénzügyi vállalkozásokban egyéb részesedések, üzletrészek						
337	1 A B 6 2 1 2 1	Egyéb pénzügyi közvetítők – Befektetési vállalkozások részvényei						
338	1 A B 6 2 1 2 2	Egyéb pénzügyi közvetítők – Befektetési vállalkozásokban egyéb részesedések, üzletrészek						
339	1 A B 6 2 1 3 1	Egyéb pénzügyi közvetítők – Egyéb intézmények részvényei						
340	1 A B 6 2 1 3 2	Egyéb pénzügyi közvetítők – Egyéb intézményekben egyéb részesedések, üzletrészek						
341	1 A B 6 2 2 1 1	Pénzügyi kiegészítő tevékenységet végzők – Pénzügyi vállalkozások részvényei						
342	1 A B 6 2 2 1 2	Pénzügyi kiegészítő tevékenységet végzők – Pénzügyi vállalkozásokban egyéb részesedések,						
343	1 A B 6 2 2 2 1	Pénzügyi kiegészítő tevékenységet végzők – Befektetési vállalkozások részvényei						
344	1 A B 6 2 2 2 2	Pénzügyi kiegészítő tevékenységet végzők – Befektetési vállalkozásokban egyéb részesedések, üzletrészek						
345	1 A B 6 2 2 3 1	Pénzügyi kiegészítő tevékenységet végzők – Egyéb intézmények részvényei						
346	1 A B 6 2 2 3 2	Pénzügyi kiegészítő tevékenységet végzők – Egyéb intézményekben egyéb részesedések, üzletrészek						
347	1 A B 6 2 3	Biztosítók részvényei						
348	1 A B 6 2 4	Nyugdíjpénztárakban részesedések						
349	1 A B 6 2 5	Egyéb püi közv., püi kieg. tev. végzőkben, biztosítókban, nypénzt. részesedés értékvesztése, értékelési különbözete						
350	1 A B 6 3 1 1	Járulékos vállalkozások részvényei						
351	1 A B 6 3 1 2	Járulékos vállalkozásokban egyéb részesedések, üzletrészek						
352	1 A B 6 3 2 1	Nem pénzügyi vállalatok (Jár. váll. nélkül) részvényei						
353	1 A B 6 3 2 2	Nem pénzügyi vállalatokban (Jár. váll. nélkül) egyéb részesedések, üzletrészek						

PSZÁF azonosító **1. AB.** MNB adatgy. azon.	Vonatkozási idő	Adatszolgáltató neve / Adatszolgáltató törzsszáma	A kitöltés dátuma év / hó / nap	Bizonylat jellege (E,M,N)
F	2 0 0			

FELÜGYELETI MÉRLEG (Eszközök könyv szerinti bruttó adatokkal)

01 tábla

Bankok, szakosított hit.int.: millió Ft tizedes nélkül; szöv.hit.int.: millió Ft 3 tizedessel

MNB sorsz.	PSZÁF sorkód	Megnevezés		Forint a	Euró b	Egyéb deviza c	Összesen d	Módosult
354	1 A B 6 3 3	Hitel-tőke konverzióból származó részvények, részesedések, egyéb üzletrészek						
355	1 A B 6 3 4	Nem pénzügyi vállalatokban részesedések, üzletrészek értékvesztése, értékelési különbözete						
356	1 A B 6 4 1 1	GMU hitelintézetek részvényei						
357	1 A B 6 4 1 2	GMU egyéb szektorok részvénye						
358	1 A B 6 4 1 3	Hitel-tőke konverzióból származó GMU részvények, részesedések, egyéb üzletrészek						
359	1 A B 6 4 2 1	Egyéb külföldiek részvénye						
360	1 A B 6 4 2 2	Hitel-tőke konverzióból származó egyéb külföldi részvények, részesedések, egyéb üzletrészek						
361	1 A B 6 4 3	Külföldi részvények, részesedések értékvesztése, értékelési különbözete						
362	1 A B 7	**Aktív kamatelhatárolások (363+...+377)**	Σ					
363	1 A B 7 1	– központi kormányzattal						
364	1 A B 7 2	– helyi önkormányzatokkal						
365	1 A B 7 3	– jegybankkal						
366	1 A B 7 4	– hitelintézetekkel						
367	1 A B 7 5 1	– pénzpiaci alapokkal						
368	1 A B 7 5 2 1	– egyéb pénzügyi közvetítők – pénzügyi és befektetési vállalkozásokkal						
369	1 A B 7 5 2 2	– egyéb pénzügyi közvetítők – egyéb intézményekkel						
370	1 A B 7 5 3 1	– pénzügyi kiegészítő tevékenységet végzők – pénzügyi és befektetési vállalkozásokkal						
371	1 A B 7 5 3 2	– pénzügyi kiegészítő tevékenységet végzők – egyéb intézményekkel						
372	1 A B 7 5 4	– biztosítókkal és nyugdíjpénztárakkal						
373	1 A B 7 6	– nem pénzügyi vállalatokkal						
374	1 A B 7 7 1	– háztartásokkal – lakossággal						
375	1 A B 7 7 2	– háztartások – egyéni vállalkozókkal						
376	1 A B 7 8	– háztartásokat segítő nonprofit intézményekkel						
377	1 A B 7 9	– külföldiekkel						
378	1 A B 8	**Egyéb aktív elszámolások és egyéb eszközök (379+397+414+..+417)**	Σ					
379	1 A B 8 1	Aktív elszámolás és egyéb aktív időbeli elhatárolás összesen (380+...+396)	Σ					
380	1 A B 8 1 1	– központi kormányzattal						
381	1 A B 8 1 2 1	– helyi önkormányzatokkal						
382	1 A B 8 1 2 2	– TB-vel						
383	1 A B 8 1 3	– jegybankkal						
384	1 A B 8 1 4	– hitelintézetekkel						
385	1 A B 8 1 5 1	– pénzpiaci alapokkal						
386	1 A B 8 1 5 2 1	– egyéb pénzügyi közvetítők – pénzügyi és befektetési vállalkozásokkal						
387	1 A B 8 1 5 2 2	– egyéb pénzügyi közvetítők – egyéb intézményekkel						
388	1 A B 8 1 5 3 1	– pénzügyi kiegészítő tevékenységet végzők – pénzügyi és befektetési vállalkozásokkal						
389	1 A B 8 1 5 3 2	– pénzügyi kiegészítő tevékenységet végzők – egyéb intézményekkel						
390	1 A B 8 1 5 4	– biztosítókkal és nyugdíjpénztárakkal						
391	1 A B 8 1 6	– nem pénzügyi vállalatokkal						
392	1 A B 8 1 7 1	– háztartások – lakossággal						
393	1 A B 8 1 7 2	– háztartások – egyéni vállalkozókkal						

PSZÁF azonosító **1. AB.** MNB adatgy. azon.	Vonatkozási idő	Adatszolgáltató neve / Adatszolgáltató törzsszáma	A kitöltés dátuma év / hó / nap	Bizonylat jellege (E,M,N)
F	2 0 0			

FELÜGYELETI MÉRLEG (Eszközök könyv szerinti bruttó adatokkal)

01 tábla

Bankok, szakosított hit.int.: millió Ft tizedes nélkül; szöv.hit.int.: millió Ft 3 tizedessel

MNB sorsz.	PSZÁF sorkód	Megnevezés		Forint a	Euró b	Egyéb deviza c	Összesen d	Módosult
394	1 A B 8 1 7 3	– háztartásokat segítő nonprofit intézményekkel						
395	1 A B 8 1 8	– külföldiekkel						
396	1 A B 8 1 9	– szektor szerint nem bontható aktív időbeli elhatárolás						
397	1 A B 8 2	Befektetési szolgáltatási tevékenységből adódó követelés összesen (398+...+413)	Σ					
398	1 A B 8 2 1	– központi kormányzattal szemben						
399	1 A B 8 2 2 1	– helyi önkormányzatokkal szemben						
400	1 A B 8 2 2 2	– TB-vel szemben						
401	1 A B 8 2 3	– jegybankkal szemben						
402	1 A B 8 2 4	– hitelintézetekkel szemben						
403	1 A B 8 2 5 1	– pénzpiaci alapokkal szemben						
404	1 A B 8 2 5 2 1	– egyéb pénzügyi közvetítők – pénzügyi és befektetési vállalkozásokkal						
405	1 A B 8 2 5 2 2	– egyéb pénzügyi közvetítők – egyéb intézményekkel						
406	1 A B 8 2 5 3 1	– pénzügyi kiegészítő tevékenységet végzők – pénzügyi és befektetési vállalkozásokkal						
407	1 A B 8 2 5 3 2	– pénzügyi kiegészítő tevékenységet végzők – egyéb intézményekkel						
408	1 A B 8 2 5 4	– biztosítókkal és nyugdíjpénztárakkal szemben						
409	1 A B 8 2 6	– nem pénzügyi vállalatokkal szemben						
410	1 A B 8 2 7 1	– háztartások – lakossággal szemben						
411	1 A B 8 2 7 2	– háztartások – egyéni vállalkozókkal szemben						
412	1 A B 8 2 8	– háztartásokat segítő nonprofit intézményekkel szemben						
413	1 A B 8 2 9	– külföldiekkel szemben						
414	1 A B 8 3	Függő tételek						
415	1 A B 8 4	Szövetkezeti visszafizetett részjegy						
416	1 A B 8 5	Egyéb						
417	1 A B 8 6	Egyéb aktív elszámolások és egyéb eszközök értékvesztése, értékelési különbözete						
418	1 A B 9	**Saját eszközök (419+...+439)**	**Σ**					
419	1 A B 9 1 1 1	Visszavásárolt saját belföldi kötvény						
420	1 A B 9 1 1 2	Visszavásárolt saját külföldi kötvény						
421	1 A B 9 1 2	Visszavásárolt saját részvény						
422	1 A B 9 1 3	Egyéb saját eszközök (készletek)						
423	1 A B 9 2 1	Átvett eszközök						
424	1 A B 9 2 2	Átvett eszközök és készletek értékvesztése						
425	1 A B 9 3 1	Immateriális javak – vagyoni jogok						
426	1 A B 9 3 2	Immateriális javak – szoftverek						
427	1 A B 9 3 3	Immateriális javak – egyéb						
428	1 A B 9 3 4	Immateriális javak értékhelyesbítése						
429	1 A B 9 4 1	Püi és bef. szolg. célú tárgyi eszközök – elhelyezés bérleti joga						
430	1 A B 9 4 2	Püi és bef. szolg. célú tárgyi eszközök – ingatlanokhoz kapcsolódó vagyoni jogok						
431	1 A B 9 4 3	Püi és bef. szolg. célú tárgyi eszközök – ingatlanok						

PSZÁF azonosító **1. AB.** MNB adatgy. azon.	Vonatkozási idő	Adatszolgáltató neve / Adatszolgáltató törzsszáma	A kitöltés dátuma év / hó / nap	Bizonylat jellege (E,M,N)
F	2 0 0			

FELÜGYELETI MÉRLEG (Eszközök könyv szerinti bruttó adatokkal)

01 tábla

Bankok, szakosított hit.int.: millió Ft tizedes nélkül; szöv.hit.int.: millió Ft 3 tizedessel

MNB sorsz.	PSZÁF sorkód	Megnevezés	Forint a	Euró b	Egyéb deviza c	Összesen d	Módosult
432	1 A B 9 4 4	Püi és bef. szolg. célú tárgyi eszközök – műszaki berendezések, gépek, felszerelések, járművek					
433	1 A B 9 4 5	Püi és bef. szolg. célú tárgyi eszközök – beruházások és beruházásra adott előlegek					
434	1 A B 9 4 6	Püi és bef. szolg. célú tárgyi eszközök értékhelyesbítése					
435	1 A B 9 5 1	Nem püi és bef. szolg. célú tárgyi eszközök – ingatlanokhoz kapcsolódó vagyoni jogok					
436	1 A B 9 5 2	Nem püi és bef. szolg. célú tárgyi eszközök – ingatlanok					
437	1 A B 9 5 3	Nem püi és bef. szolg. célú tárgyi eszközök – műszaki berendezések, gépek, felszerelések, járművek					
438	1 A B 9 5 4	Nem püi és bef. szolg. célú tárgyi eszközök – beruházások és beruházásra adott előlegek					
439	1 A B 9 5 5	Nem püi és bef. szolg. célú tárgyi eszközök értékhelyesbítése					

PSZÁF azonosító **1. B.** MNB adatgy. azon.	Vonatkozási idő	Adatszolgáltató neve / Adatszolgáltató törzsszáma	A kitöltés dátuma év / hó / nap	Bizonylat jellege (E,M,N)
F	2 0 0			

FELÜGYELETI MÉRLEG (Források)

01 tábla

Bankok, szakosított hit.int.: millió Ft tizedes nélkül; szöv.hit.int.: millió Ft 3 tizedessel

MNB sorsz.	PSZÁF sorkód	Megnevezés		Forint a	Euró b	Egyéb deviza c	Összesen d	Módosult
440	1 B 0	**Források összesen (441+559+580+656+674+692+733+746+751)**	Σ					
441	1 B 1	**Betétek (442+...+558)**	Σ					
442	1 B 1 1 1 1	Központi kormányzat betéte – rövid						
443	1 B 1 1 1 2 1	Központi kormányzat betéte – hosszú – legfeljebb 2 éves lejáratú						
444	1 B 1 1 1 2 2	Központi kormányzat betéte – hosszú – 2 éven túli lejáratú						
445	1 B 1 1 1 3 1	Központi kormányzat – repó ügyletekből szerzett forrás						
446	1 B 1 1 1 3 2	Központi kormányzat – egyéb valódi penziós ügyletekből szerzett forrás						
447	1 B 1 1 2 1	Helyi önkormányzatok – látra szóló és folyószámla betét						
448	1 B 1 1 2 2	Helyi önkormányzatok lekötött betéte – rövid						
449	1 B 1 1 2 3 1	Helyi önkormányzatok lekötött betéte – hosszú – legfeljebb 2 éves lejáratú						
450	1 B 1 1 2 3 2	Helyi önkormányzatok lekötött betéte – hosszú – 2 éven túli lejáratú						
451	1 B 1 1 2 4 1	Helyi önkormányzatok – repó ügyletekből szerzett forrás						
452	1 B 1 1 2 4 2	Helyi önkormányzatok – egyéb valódi penziós ügyletekből szerzett forrás						
453	1 B 1 2 1 1	Egyéb pénzügyi közvetítők – Pénzügyi és befekt. vállalkozások – látra szóló és folyószla betét						
454	1 B 1 2 1 2	Egyéb pénzügyi közvetítők – Pénzügyi és befekt. vállalkozások – lekötött betét – rövid						
455	1 B 1 2 1 3 1	Egyéb pénzügyi közvetítők – Pénzügyi és befekt. vállalkozások – lekötött betét – hosszú – legfeljebb 2 éves lejáratú						
456	1 B 1 2 1 3 2	Egyéb pénzügyi közvetítők – Pénzügyi és befekt. vállalkozások – lekötött betét – hosszú – 2 éven túli lejáratú						
457	1 B 1 2 1 4 1	Egyéb pénzügyi közvetítők – Pénzügyi és befekt. vállalkozások – repó ügyletekből szerzett forrás						
458	1 B 1 2 1 4 2	Egyéb pénzügyi közvetítők – Pénzügyi és befekt. vállalkozások – egyéb valódi penziós ügyletekből szerzett forrás						
459	1 B 1 2 2 1	Egyéb pénzügyi közvetítők – Egyéb intézmények – látra szóló és folyószla betét						
460	1 B 1 2 2 2	Egyéb pénzügyi közvetítők – Egyéb intézmények – lekötött betét – rövid						
461	1 B 1 2 2 3 1	Egyéb pénzügyi közvetítők – Egyéb intézmények – lekötött betét – hosszú – legfeljebb 2 éves lejáratú						
462	1 B 1 2 2 3 2	Egyéb pénzügyi közvetítők – Egyéb intézmények – lekötött betét – hosszú – 2 éven túli lejáratú						
463	1 B 1 2 2 4 1	Egyéb pénzügyi közvetítők – Egyéb intézmények – repó ügyletekből szerzett forrás						
464	1 B 1 2 2 4 2	Egyéb pénzügyi közvetítők – Egyéb intézmények – egyéb valódi penziós ügyletekből szerzett forrás						
465	1 B 1 2 3 1	Pénzügyi kiegészítő tevékenységet végzők – Pénzügyi és befekt. vállalkozások – látra szóló és folyószla betét						
466	1 B 1 2 3 2	Pénzügyi kiegészítő tevékenységet végzők – Pénzügyi és befekt. vállalkozások – lekötött betét – rövid						
467	1 B 1 2 3 3 1	Pénzügyi kiegészítő tevékenységet végzők – Pénzügyi és befekt. vállalkozások – lekötött betét – hosszú – legfeljebb 2 éves lejáratú						
468	1 B 1 2 3 3 2	Pénzügyi kiegészítő tevékenységet végzők – Pénzügyi és befekt. vállalkozások – lekötött betét – hosszú – 2 éven túli lejáratú						
469	1 B 1 2 3 4 1	Pénzügyi kiegészítő tevékenységet végzők – Pénzügyi és befekt. vállalkozások – repó ügyletekből szerzett forrás						
470	1 B 1 2 3 4 2	Pénzügyi kiegészítő tevékenységet végzők – Pénzügyi és befekt. vállalkozások – egyéb valódi penziós ügyletekből szerzett forrás						
471	1 B 1 2 4 1	Pénzügyi kiegészítő tevékenységet végzők – Egyéb intézmények – látra szóló és folyószla betét						
472	1 B 1 2 4 2	Pénzügyi kiegészítő tevékenységet végzők – Egyéb intézmények – lekötött betét – rövid						
473	1 B 1 2 4 3 1	Pénzügyi kiegészítő tevékenységet végzők – Egyéb intézmények – lekötött betét – hosszú – legfeljebb 2 éves lejáratú						
474	1 B 1 2 4 3 2	Pénzügyi kiegészítő tevékenységet végzők – Egyéb intézmények – lekötött betét – hosszú – 2 éven túli lejáratú						
475	1 B 1 2 4 4 1	Pénzügyi kiegészítő tevékenységet végzők – Egyéb intézmények – repó ügyletekből szerzett forrás						
476	1 B 1 2 4 4 2	Pénzügyi kiegészítő tevékenységet végzők – Egyéb intézmények – egyéb valódi penziós ügyletekből szerzett forrás						
477	1 B 1 3 1	Biztosítók és nyugdíjpénztárak – látra szóló és folyószámla betét						
478	1 B 1 3 2	Biztosítók és nyugdíjpénztárak – lekötött betét – rövid						

PSZÁF azonosító **1. B.** MNB adatgy. azon.	Vonatkozási idő	Adatszolgáltató neve / Adatszolgáltató törzsszáma	A kitöltés dátuma év / hó / nap	Bizonylat jellege (E,M,N)
F	2 0 0			

FELÜGYELETI MÉRLEG (Források)

01 tábla

Bankok, szakosított hit.int.: millió Ft tizedes nélkül; szöv.hit.int.: millió Ft 3 tizedessel

MNB sorsz.	PSZÁF sorkód	Megnevezés	Forint a	Euró b	Egyéb deviza c	Összesen d	Módosult
479	1 B 1 3 3 1	Biztosítók és nyugdíjpénztárak – lekötött betét – hosszú – legfeljebb 2 éves lejáratú					
480	1 B 1 3 3 2	Biztosítók és nyugdíjpénztárak – lekötött betét – hosszú – 2 éven túli lejáratú					
481	1 B 1 3 4 1	Biztosítók és nyugdíjpénztárak – repó ügyletekből szerzett forrás					
482	1 B 1 3 4 2	Biztosítók és nyugdíjpénztárak – egyéb valódi penziós ügyletekből szerzett forrás					
483	1 B 1 4 1 1	Járulékos vállalkozások – látra szóló és folyószámla betét					
484	1 B 1 4 1 2	Járulékos vállalkozások – lekötött betét – rövid					
485	1 B 1 4 1 3 1	Járulékos vállalkozások – lekötött betét – hosszú – legfeljebb 2 éves lejáratú					
486	1 B 1 4 1 3 2	Járulékos vállalkozások – lekötött betét – hosszú – 2 éven túli lejáratú					
487	1 B 1 4 1 4 1	Járulékos vállalkozások – repó ügyletekből szerzett forrás					
488	1 B 1 4 1 4 2	Járulékos vállalkozások – egyéb valódi penziós ügyletekből szerzett forrás					
489	1 B 1 4 2 1	Nem pénzügyi vállalatok (Jár. váll. nélkül) – látra szóló és folyószámla betét					
490	1 B 1 4 2 2	Nem pénzügyi vállalatok (Jár. váll. nélkül) – lekötött betét – rövid					
491	1 B 1 4 2 3 1	Nem pénzügyi vállalatok (Jár. váll. nélkül) – lekötött betét – hosszú – legfeljebb 2 éves lejáratú					
492	1 B 1 4 2 3 2	Nem pénzügyi vállalatok (Jár. váll. nélkül) – lekötött betét – hosszú – 2 éven túli lejáratú					
493	1 B 1 4 2 4 1	Nem pénzügyi vállalatok (Jár. váll. nélkül) – repó ügyletekből szerzett forrás					
494	1 B 1 4 2 4 2	Nem pénzügyi vállalatok (Jár. váll. nélkül) – egyéb valódi penziós ügyletekből szerzett forrás					
495	1 B 1 5 1 1	Háztartások – Lakosság – látra szóló és folyószámla betét					
496	1 B 1 5 1 2 1	Háztartások – Lakosság – lekötött betét (számlán) – rövid					
497	1 B 1 5 1 2 2 1	Háztartások – Lakosság – lekötött betét (számlán) – hosszú – legfeljebb 2 éves lejáratú					
498	1 B 1 5 1 2 2 2	Háztartások – Lakosság – lekötött betét (számlán) – hosszú – 2 éven túli lejáratú					
499	1 B 1 5 1 3 1	Háztartások – Lakosság – lekötött betét (könyvesbetétben) – rövid					
500	1 B 1 5 1 3 2 1	Háztartások – Lakosság – lekötött betét (könyvesbetétben) – hosszú – legfeljebb 2 éves lejáratú					
501	1 B 1 5 1 3 2 2	Háztartások – Lakosság – lekötött betét (könyvesbetétben) – hosszú – 2 éven túli lejáratú					
502	1 B 1 5 1 4 1	Háztartások – Lakosság – lekötött betét (okiratban) – rövid					
503	1 B 1 5 1 4 2 1	Háztartások – Lakosság – lekötött betét (okiratban) – hosszú – legfeljebb 2 éves lejáratú					
504	1 B 1 5 1 4 2 2	Háztartások – Lakosság – lekötött betét (okiratban) – hosszú – 2 éven túli lejáratú					
505	1 B 1 5 1 5 1	Háztartások – Lakosság – lakáscélú betét – legfeljebb 2 éves lejáratú					
506	1 B 1 5 1 5 2	Háztartások – Lakosság – lakáscélú betét – 2 éven túli lejáratú					
507	1 B 1 5 1 6 1 1	Háztartások – Lakosság – repó ügyletekből szerzett forrás					
508	1 B 1 5 1 6 1 2	Háztartások – Lakosság – egyéb valódi penziós ügyletekből szerzett forrás					
509	1 B 1 5 2 1	Háztartások – Egyéni vállalkozók – látra szóló és folyószámla betét					
510	1 B 1 5 2 2	Háztartások – Egyéni vállalkozók – lekötött betét – rövid					
511	1 B 1 5 2 3 1	Háztartások – Egyéni vállalkozók – lekötött betét – hosszú – legfeljebb 2 éves lejáratú					
512	1 B 1 5 2 3 2	Háztartások – Egyéni vállalkozók – lekötött betét – hosszú – 2 éven túli lejáratú					
513	1 B 1 5 2 4 1	Háztartások – Egyéni vállalkozók – repó ügyletekből szerzett forrás					
514	1 B 1 5 2 4 2	Háztartások – Egyéni vállalkozók – egyéb valódi penziós ügyletekből szerzett forrás					
515	1 B 1 6 1	Háztartásokat segítő nonprofit intézmények – látra szóló és folyószámla betét					
516	1 B 1 6 2	Háztartásokat segítő nonprofit intézmények lekötött betéte – rövid					
517	1 B 1 6 3 1	Háztartásokat segítő nonprofit intézmények lekötött betéte – hosszú – legfeljebb 2 éves lejáratú					
518	1 B 1 6 3 2	Háztartásokat segítő nonprofit intézmények lekötött betéte – hosszú – 2 éven túli lejáratú					
519	1 B 1 6 4 1	Háztartásokat segítő nonprofit intézmények – repó ügyletekből szerzett forrás					
520	1 B 1 6 4 2	Háztartásokat segítő nonprofit intézmények – egyéb valódi penziós ügyletekből szerzett forrás					
521	1 B 1 7 1	Szektor szerint nem bontható betéti okirat – rövid					
522	1 B 1 7 2 1	Szektor szerint nem bontható betéti okirat – hosszú – legfeljebb 2 éves lejáratú					
523	1 B 1 7 2 2	Szektor szerint nem bontható betéti okirat – hosszú – 2 éven túli lejáratú					

PSZÁF azonosító **1. B.** MNB adatgy. azon.	Vonatkozási idő	Adatszolgáltató neve / Adatszolgáltató törzsszáma	A kitöltés dátuma év / hó / nap	Bizonylat jellege (E,M,N)
F	2 0 0			

FELÜGYELETI MÉRLEG (Források)

01 tábla

Bankok, szakosított hit.int.: millió Ft tizedes nélkül; szöv.hit.int.: millió Ft 3 tizedessel

MNB sorsz.	PSZÁF sorkód	Megnevezés	Forint a	Euró b	Egyéb deviza c	Összesen d	Módosult
524	1 B 1 8 1 1 1	GMU központi kormányzattól szerzett forrás – rövid					
525	1 B 1 8 1 1 2 1	GMU központi kormányzattól szerzett forrás – hosszú – legfeljebb 2 éves lejáratú					
526	1 B 1 8 1 1 2 2	GMU központi kormányzattól szerzett forrás – hosszú – 2 éven túli lejáratú					
527	1 B 1 8 1 1 3	GMU központi kormányzattól repó ügyletekből szerzett forrás					
528	1 B 1 8 1 2 1	GMU egyéb ÁHT – látraszóló és folyószámla betét					
529	1 B 1 8 1 2 2	GMU egyéb ÁHT-tól szerzett forrás – rövid					
530	1 B 1 8 1 2 3 1	GMU egyéb ÁHT-tól szerzett forrás – hosszú – legfeljebb 2 éves lejáratú					
531	1 B 1 8 1 2 3 2	GMU egyéb ÁHT-tól szerzett forrás – hosszú – 2 éven túli lejáratú					
532	1 B 1 8 1 2 4	GMU egyéb ÁHT-tól repó ügyletekből szerzett forrás					
533	1 B 1 8 1 3 1	GMU egyéb pü közv. és pü kieg. tev-et végzők – látraszóló és folyószámla betét					
534	1 B 1 8 1 3 2	GMU egyéb pü közv. és pü kieg. tev-et végzőktől szerzett egyéb forrás – rövid					
535	1 B 1 8 1 3 3 1	GMU egyéb pü közv. és pü kieg. tev-et végzőktől szerzett egyéb forrás – hosszú – legfeljebb 2 éves lejáratú					
536	1 B 1 8 1 3 3 2	GMU egyéb pü közv. és pü kieg. tev-et végzőktől szerzett egyéb forrás – hosszú – 2 éven túli lejáratú					
537	1 B 1 8 1 3 4	GMU egyéb pü közv. és pü kieg. tev-et végzőktől repó ügyletekből szerzett forrás					
538	1 B 1 8 1 4 1	GMU biztosítók és nyugdíjpénztárak – látraszóló és folyószámla betét					
539	1 B 1 8 1 4 2	GMU biztosítóktól és nyugdíjpénztáraktól szerzett egyéb forrás – rövid					
540	1 B 1 8 1 4 3 1	GMU biztosítóktól és nyugdíjpénztáraktól szerzett egyéb forrás – hosszú – legfeljebb 2 éves lejáratú					
541	1 B 1 8 1 4 3 2	GMU biztosítóktól és nyugdíjpénztáraktól szerzett egyéb forrás – hosszú – 2 éven túli lejáratú					
542	1 B 1 8 1 4 4	GMU biztosítóktól és nyugdíjpénztáraktól repó ügyletekből szerzett forrás					
543	1 B 1 8 1 5 1	GMU nem pénzügyi vállalatok – látraszóló és folyószámla betét					
544	1 B 1 8 1 5 2	GMU nem pénzügyi vállalatok – lekötött betét – rövid					
545	1 B 1 8 1 5 3 1	GMU nem pénzügyi vállalatok – lekötött betét – hosszú – legfeljebb 2 éves lejáratú					
546	1 B 1 8 1 5 3 2	GMU nem pénzügyi vállalatok – lekötött betét – hosszú – 2 éven túli lejáratú					
547	1 B 1 8 1 5 4	GMU nem pénzügyi vállalatoktól repó ügyletekből szerzett forrás					
548	1 B 1 8 1 6 1	GMU háztartások és háztart. s. nonpr. int. – látraszóló és folyószámla betét					
549	1 B 1 8 1 6 2	GMU háztartások és háztart. s. nonpr. int. – lekötött betét – rövid					
550	1 B 1 8 1 6 3 1	GMU háztartások és háztart. s. nonpr. int. – lekötött betét – hosszú – legfeljebb 2 éves lejáratú					
551	1 B 1 8 1 6 3 2	GMU háztartások és háztart. s. nonpr. int. – lekötött betét – hosszú – 2 éven túli lejáratú					
552	1 B 1 8 1 6 4 1	GMU háztartásoktól és háztart. s. nonpr. int.től repó ügyletekből szerzett forrás					
553	1 B 1 8 1 6 4 2	GMU szektoroktól egyéb valódi penziós ügyletekből szerzett forrás					
554	1 B 1 8 2 1	Egyéb külföldiek betéte – rövid					
555	1 B 1 8 2 2 1	Egyéb külföldiek betéte – hosszú – legfeljebb 2 éves lejáratú					
556	1 B 1 8 2 2 2	Egyéb külföldiek betéte – hosszú – 2 éven túli lejáratú					
557	1 B 1 8 3 1	Egyéb külföldiektől repó ügyletekből szerzett forrás					
558	1 B 1 8 3 2	Egyéb külföldiektől egyéb valódi penziós ügyletekből szerzett forrás					
559	1 B 2	**Monetáris pénzügyi intézményektől származó betétek (560+...+579)** Σ					
560	1 B 2 1 1	Belföldi hitelintézetek loro számlái					
561	1 B 2 1 2	Belföldi hitelintézetek lekötött betéte – rövid					
562	1 B 2 1 3 1	Belföldi hitelintézetek lekötött betéte – hosszú – legfeljebb 2 éves lejáratú					
563	1 B 2 1 3 2	Belföldi hitelintézetek lekötött betéte – hosszú – 2 éven túli lejáratú					
564	1 B 2 2 1	Pénzpiaci alapok loro számlái					
565	1 B 2 2 2	Pénzpiaci alapok lekötött betéte – rövid					
566	1 B 2 2 3 1	Pénzpiaci alapok lekötött betéte – hosszú – legfeljebb 2 éves lejáratú					
567	1 B 2 2 3 2	Pénzpiaci alapok lekötött betéte – hosszú – 2 éven túli lejáratú					

PSZÁF azonosító **1. B.** MNB adatgy. azon.	Vonatkozási idő	Adatszolgáltató neve / Adatszolgáltató törzsszáma	A kitöltés dátuma év / hó / nap	Bizonylat jellege (E,M,N)
F	2 0 0			

FELÜGYELETI MÉRLEG (Források)

01 tábla

Bankok, szakosított hit.int.: millió Ft tizedes nélkül; szöv.hit.int.: millió Ft 3 tizedessel

MNB sorsz.	PSZÁF sorkód	Megnevezés	Forint a	Euró b	Egyéb deviza c	Összesen d	Módosult
568	1 B 2 3 1 1	GMU jegybankok, EKB és GMU tartalékolási kötelezettség alá eső MPI-k loro számlái					
569	1 B 2 3 1 2	GMU jegybankok, EKB és GMU tartalékolási kötelezettség alá eső MPI-k lekötött betéte – rövid					
570	1 B 2 3 1 3 1	GMU jegybankok, EKB és GMU tartalékolási kötelezettség alá eső MPI-k lekötött betéte – hosszú – legfeljebb 2 éves lejáratú					
571	1 B 2 3 1 3 2	GMU jegybankok, EKB és GMU tartalékolási kötelezettség alá eső MPI-k lekötött betéte – hosszú – 2 éven túli lejáratú					
572	1 B 2 3 2 1	GMU tartalékolási kötelezettség alá nem eső egyéb MPI-k loro számlái					
573	1 B 2 3 2 2	GMU tartalékolási kötelezettség alá nem eső egyéb MPI-k lekötött betéte – rövid					
574	1 B 2 3 2 3 1	GMU tartalékolási kötelezettség alá nem eső egyéb MPI-k lekötött betéte – hosszú – legfeljebb 2 éves lejáratú					
575	1 B 2 3 2 3 2	GMU tartalékolási kötelezettség alá nem eső egyéb MPI-k lekötött betéte – hosszú – 2 éven túli lejáratú					
576	1 B 2 3 3 1	Egyéb külföldi bankok loro számlái					
577	1 B 2 3 3 2	Egyéb külföldi bankok lekötött betéte – rövid					
578	1 B 2 3 3 3 1	Egyéb külföldi bankok lekötött betéte – hosszú – legfeljebb 2 éves lejáratú					
579	1 B 2 3 3 3 2	Egyéb külföldi bankok lekötött betéte – hosszú – 2 éven túli lejáratú					
580	1 B 3	**Felvett hitelek (581+...+655)** Σ					
581	1 B 3 1 1	Jegybanktól felvett hitel – rövid					
582	1 B 3 1 2 1	Jegybanktól felvett hitel – hosszú – legfeljebb 2 éves lejáratú					
583	1 B 3 1 2 2	Jegybanktól felvett hitel – hosszú – 2 éven túli lejáratú					
584	1 B 3 1 3	Jegybanki aktív repó					
585	1 B 3 2 1 1	Hitelintézetektől felvett hitel – rövid					
586	1 B 3 2 1 2 1	Hitelintézetektől felvett hitel – hosszú – legfeljebb 2 éves lejáratú					
587	1 B 3 2 1 2 2	Hitelintézetektől felvett hitel – hosszú – 2 éven túli lejáratú					
588	1 B 3 2 1 3 1	Hitelintézetektől repó ügyletekből szerzett forrás					
589	1 B 3 2 1 3 2	Hitelintézetektől egyéb valódi penziós ügyletekből szerzett forrás					
590	1 B 3 3 1	Pénzpiaci alapoktól valódi penziós ügyletekből szerzett forrás					
591	1 B 3 3 2 1	Egyéb pénzügyi közvetítők – Pénzügyi és befektetési vállalkozásoktól – felvett hitel – rövid					
592	1 B 3 3 2 2 1	Egyéb pénzügyi közvetítők – Pénzügyi és befektetési vállalkozásoktól – felvett hitel – hosszú – legfeljebb 2 éves lejáratú					
593	1 B 3 3 2 2 2	Egyéb pénzügyi közvetítők – Pénzügyi és befektetési vállalkozásoktól – felvett hitel – hosszú – 2 éven túli lejáratú					
594	1 B 3 3 2 2 3 1	Egyéb pénzügyi közvetítők – Pénzügyi és befektetési vállalkozásoktól – felvett hitel – felmondott – legfeljebb 3 hónapos					
595	1 B 3 3 2 2 3 2	Egyéb pénzügyi közvetítők – Pénzügyi és befektetési vállalkozásoktól – felvett hitel – felmondott – 3 hónapon túli, legfeljebb 2 éves					
596	1 B 3 3 2 3 1	Egyéb pénzügyi közvetítők – Egyéb intézményektől – felvett hitel – rövid					
597	1 B 3 3 2 3 2 1	Egyéb pénzügyi közvetítők – Egyéb intézményektől – felvett hitel – hosszú – legfeljebb 2 éves lejáratú					
598	1 B 3 3 2 3 2 2	Egyéb pénzügyi közvetítők – Egyéb intézményektől – felvett hitel – hosszú – 2 éven túli lejáratú					
599	1 B 3 3 2 3 3 1	Egyéb pénzügyi közvetítők – Egyéb intézményektől – felvett hitel – felmondott – legfeljebb 3 hónapos					
600	1 B 3 3 2 3 3 2	Egyéb pénzügyi közvetítők – Egyéb intézményektől – felvett hitel – felmondott – 3 hónapon túli, legfeljebb 2 éves					
601	1 B 3 3 3 1	Pénzügyi kiegészítő tevékenységet végzők – Pénzügyi és befektetési vállalkozásoktól – felvett hitel – rövid					
602	1 B 3 3 3 2 1	Pénzügyi kiegészítő tevékenységet végzők – Pénzügyi és befektetési vállalkozásoktól – felvett hitel – hosszú – legfeljebb 2 éves lejáratú					
603	1 B 3 3 3 2 2	Pénzügyi kiegészítő tevékenységet végzők – Pénzügyi és befektetési vállalkozásoktól – felvett hitel – hosszú – 2 éven túli lejáratú					

PSZÁF azonosító **1. B.** MNB adatgy. azon.	Vonatkozási idő	Adatszolgáltató neve / Adatszolgáltató törzsszáma	A kitöltés dátuma év / hó / nap	Bizonylat jellege (E,M,N)
F	2 0 0			

FELÜGYELETI MÉRLEG (Források)

01 tábla

Bankok, szakosított hit.int.: millió Ft tizedes nélkül; szöv.hit.int.: millió Ft 3 tizedessel

MNB sorsz.	PSZÁF sorkód	Megnevezés	Forint a	Euró b	Egyéb deviza c	Összesen d	Módosult
604	1 B 3 3 3 2 3 1	Pénzügyi kiegészítő tevékenységet végzők – Pénzügyi és befektetési vállalkozásoktól – felvett hitel – felmondott – legfeljebb 3 hónapos					
605	1 B 3 3 3 2 3 2	Pénzügyi kiegészítő tevékenységet végzők – Pénzügyi és befektetési vállalkozásoktól – felvett hitel – felmondott – 3 hónapon túli, legfeljebbb 2 éves					
606	1 B 3 3 3 3 1	Pénzügyi kiegészítő tevékenységet végzők – Egyéb intézményektől – felvett hitel – rövid					
607	1 B 3 3 3 3 2 1	Pénzügyi kiegészítő tevékenységet végzők – Egyéb intézményektől – felvett hitel – hosszú – legfeljebb 2 éves lejáratú					
608	1 B 3 3 3 3 2 2	Pénzügyi kiegészítő tevékenységet végzők – Egyéb intézményektől – felvett hitel – hosszú – 2 éven túli lejáratú					
609	1 B 3 3 3 3 3 1	Pénzügyi kiegészítő tevékenységet végzők – Egyéb intézményektől – felvett hitel – felmondott – legfeljebb 3 hónapos					
610	1 B 3 3 3 3 3 2	Pénzügyi kiegészítő tevékenységet végzők – Egyéb intézményektől – felvett hitel – felmondott – 3 hónapon túli, legfeljebb 2 éves					
611	1 B 3 3 4 1	Biztosítóktól és nyugdíjpénztáraktól – felvett hitel – rövid					
612	1 B 3 3 4 2 1	Biztosítóktól és nyugdíjpénztáraktól – felvett hitel – hosszú – legfeljebb 2 éves lejáratú					
613	1 B 3 3 4 2 2	Biztosítóktól és nyugdíjpénztáraktól – felvett hitel – hosszú – 2 éven túli lejáratú					
614	1 B 3 3 4 3 1	Biztosítóktól és nyugdíjpénztáraktól – felvett hitel – felmondott – legfeljebb 3 hónapos					
615	1 B 3 3 4 3 2	Biztosítóktól és nyugdíjpénztáraktól – felvett hitel – felmondott – 3 hónapon túli, legfeljebb 2 éves					
616	1 B 3 4	Szövetkezeti tagok vagyoni hozzájárulása – rövid					
617	1 B 3 5 1	Egyéb belföldiről felvett hitel – rövid					
618	1 B 3 5 2 1	Egyéb belföldiről felvett hitel – hosszú – legfeljebb 2 éves lejáratú					
619	1 B 3 5 2 2	Egyéb belföldiről felvett hitel – hosszú – 2 éven túli lejáratú					
620	1 B 3 5 3 1	Egyéb belföldiről felvett hitel – felmondott – legfeljebb 3 hónapos					
621	1 B 3 5 3 2	Egyéb belföldiről felvett hitel – felmondott – 3 hónapon túli, legfeljebb 2 éves					
622	1 B 3 6 1 1	GMU jegybankoktól, EKB-tól és GMU tartalékolási kötelezettség alá eső MPI-ktől felvett hitel – rövid					
623	1 B 3 6 1 2 1	GMU jegybankoktól, EKB-tól és GMU tartalékolási kötelezettség alá eső MPI-ktől felvett hitel – hosszú – legfeljebb 2 éves lejáratú					
624	1 B 3 6 1 2 2	GMU jegybankoktól, EKB-tól és GMU tartalékolási kötelezettség alá eső MPI-ktől felvett hitel – hosszú – 2 éven túli lejáratú					
625	1 B 3 6 1 3 1	GMU jegybankoktól, EKB-tól és GMU tartalékolási kötelezettség alá eső MPI-ktől repó ügyletekből szerzett forrás					
626	1 B 3 6 1 3 2	GMU jegybankoktól, EKB-tól és GMU tartalékolási kötelezettség alá eső MPI-ktől egyéb valódi penziós ügyletekből szerzett forrás					
627	1 B 3 6 1 4 1	GMU jegybankoktól, EKB-tól és GMU tartalékolási kötelezettség alá eső MPI-ktől felvett hitel – felmondott – legfeljebb 3 hónapos					
628	1 B 3 6 1 4 2	GMU jegybankoktól, EKB-tól és GMU tartalékolási kötelezettség alá eső MPI-ktől felvett hitel – felmondott – 3 hónapon túli, legfeljebb 2 éves					
629	1 B 3 6 2 1	GMU tartalékolási kötelezettség alá nem eső egyéb MPI-ktől felvett hitel – rövid					
630	1 B 3 6 2 2 1	GMU tartalékolási kötelezettség alá nem eső egyéb MPI-ktől felvett hitel – hosszú – legfeljebb 2 éves lejáratú					
631	1 B 3 6 2 2 2	GMU tartalékolási kötelezettség alá nem eső egyéb MPI-ktől felvett hitel – hosszú – 2 éven túli lejáratú					
632	1 B 3 6 2 3 1	GMU tartalékolási kötelezettség alá nem eső egyéb MPI-ktől repó ügyletekből szerzett forrás					
633	1 B 3 6 2 3 2	GMU tartalékolási kötelezettség alá nem eső egyéb MPI-ktől egyéb valódi penziós ügyletekből szerzett forrás					
634	1 B 3 6 2 4 1	GMU tartalékolási kötelezettség alá nem eső egyéb MPI-ktől felvett hitel – felmondott – legfeljebb 3 hónapos					
635	1 B 3 6 2 4 2	GMU tartalékolási kötelezettség alá nem eső egyéb MPI-ktől felvett hitel – felmondott – 3 hónapon túli, legfeljebb 2 éves					
636	1 B 3 6 3 1	GMU egyéb szektorokkal szembeni egyéb kötelezettség – rövid					
637	1 B 3 6 3 2 1	GMU egyéb szektorokkal szembeni egyéb kötelezettség – hosszú – legfeljebb 2 éves lejáratú					

PSZÁF azonosító **1. B.** MNB adatgy. azon.	Vonatkozási idő	Adatszolgáltató neve / Adatszolgáltató törzsszáma	A kitöltés dátuma év / hó / nap	Bizonylat jellege (E,M,N)
F	2 0 0			

FELÜGYELETI MÉRLEG (Források)

01 tábla

Bankok, szakosított hit.int.: millió Ft tizedes nélkül; szöv.hit.int.: millió Ft 3 tizedessel

MNB sorsz.	PSZÁF sorkód	Megnevezés		Forint a	Euró b	Egyéb deviza c	Összesen d	Módosult
638	1 B 3 6 3 2 2	GMU egyéb szektorokkal szembeni egyéb kötelezettség – hosszú – 2 éven túli lejáratú						
639	1 B 3 6 3 3 1	GMU egyéb szektorokkal szembeni egyéb kötelezettség – felmondott hitel – legfeljebb 3 hónapos						
640	1 B 3 6 3 3 2	GMU egyéb szektorokkal szembeni egyéb kötelezettség – felmondott hitel – 3 hónapon túli, legfeljebb 2 éves						
641	1 B 3 6 4 1	Egyéb külföldi bankoktól felvett hitel – rövid						
642	1 B 3 6 4 2 1	Egyéb külföldi bankoktól felvett hitel – hosszú – legfeljebb 2 éves lejáratú						
643	1 B 3 6 4 2 2	Egyéb külföldi bankoktól felvett hitel – hosszú – 2 éven túli lejáratú						
644	1 B 3 6 4 3 1	Egyéb külföldi bankoktól felvett hitel – felmondott – legfeljebb 3 hónapos						
645	1 B 3 6 4 3 2	Egyéb külföldi bankoktól felvett hitel – felmondott – 3 hónapon túli, legfeljebb 2 éves						
646	1 B 3 6 5 1	Egyéb nemzetközi intézményektől, külföldi kormányoktól szerzett forrás – rövid						
647	1 B 3 6 5 2 1	Egyéb nemzetközi int.-től, külf. kormányoktól szerzett forrás – hosszú – legfeljebb 2 éves lejáratú						
648	1 B 3 6 5 2 2	Egyéb nemzetközi int.-től, külf. kormányoktól szerzett forrás – hosszú – 2 éven túli lejáratú						
649	1 B 3 6 5 3 1	Egyéb nemzetközi intézményektől, külföldi kormányoktól szerzett forrás – felmondott hitel – legfeljebb 3 hónapos						
650	1 B 3 6 5 3 2	Egyéb nemzetközi intézményektől, külföldi kormányoktól szerzett forrás – felmondott hitel – 3 hónapon túli, legfeljebb 2 éves						
651	1 B 3 6 6 1	Egyéb külföldivel szembeni egyéb kötelezettség – rövid						
652	1 B 3 6 6 2 1	Egyéb külföldivel szembeni egyéb kötelezettség – hosszú – legfeljebb 2 éves lejáratú						
653	1 B 3 6 6 2 2	Egyéb külföldivel szembeni egyéb kötelezettség – hosszú – 2 éven túli lejáratú						
654	1 B 3 6 6 3 1	Egyéb külföldivel szembeni egyéb kötelezettség – felmondott hitel – legfeljebb 3 hónapos						
655	1 B 3 6 6 3 2	Egyéb külföldivel szembeni egyéb kötelezettség – felmondott hitel – 3 hónapon túli, legfeljebb 2 éves						
656	1 B 4	**Saját kibocsátású, hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok (657+...+673)**	Σ					
657	1 B 4 1 1 1	Kötvény – rövid						
658	1 B 4 1 1 2 1	Kötvény – hosszú – legfeljebb 2 éves lejáratú						
659	1 B 4 1 1 2 2	Kötvény – hosszú – 2 éven túli lejáratú						
660	1 B 4 1 2 1	Átváltoztatható kötvény – legfeljebb 2 éves lejáratú						
661	1 B 4 1 2 2	Átváltoztatható kötvény – 2 éven túli lejáratú						
662	1 B 4 2 1	Letéti jegy – rövid						
663	1 B 4 2 2 1	Letéti jegy – hosszú – legfeljebb 2 éves lejáratú						
664	1 B 4 2 2 2	Letéti jegy – hosszú – 2 éven túli lejáratú						
665	1 B 4 3 1	Egyéb értékpapír – rövid						
666	1 B 4 3 2 1	Egyéb értékpapír – hosszú – legfeljebb 2 éves lejáratú						
667	1 B 4 3 2 2	Egyéb értékpapír – hosszú – 2 éven túli lejáratú						
668	1 B 4 4 1	ZÁRT körben kibocsátott értékpapír – rövid						
669	1 B 4 4 2 1	ZÁRT körben kibocsátott értékpapír – hosszú – legfeljebb 2 éves lejáratú						
670	1 B 4 4 2 2	ZÁRT körben kibocsátott értékpapír – hosszú – 2 éven túli lejáratú						
671	1 B 4 5 1	Külföldön kibocsátott értékpapír – rövid						
672	1 B 4 5 2 1	Külföldön kibocsátott értékpapír – hosszú – legfeljebb						
673	1 B 4 5 2 2	Külföldön kibocsátott értékpapír – hosszú – 2 éven túli lejáratú						
674	1 B 5	**Passzív kamatelhatárolások (675+...+691)**	Σ					
675	1 B 5 1	– központi kormányzattal						
676	1 B 5 2	– helyi önkormányzatokkal						
677	1 B 5 3	– jegybankkal						
678	1 B 5 4	– hitelintézetekkel						
679	1 B 5 5 1	– pénzpiaci alapokkal						

PSZÁF azonosító **1. B.** MNB adatgy. azon.	Vonatkozási idő	Adatszolgáltató neve / Adatszolgáltató törzsszáma	A kitöltés dátuma év / hó / nap	Bizonylat jellege (E,M,N)
F	2 0 0			

FELÜGYELETI MÉRLEG (Források)

01 tábla

Bankok, szakosított hit.int.: millió Ft tizedes nélkül; szöv.hit.int.: millió Ft 3 tizedessel

MNB sorsz.	PSZÁF sorkód	Megnevezés		Forint a	Euró b	Egyéb deviza c	Összesen d	Módosult
680	1 B 5 5 2 1 1	– egyéb pénzügyi közvetítők – pénzügyi és befektetési vállalkozásokkal						
681	1 B 5 5 2 1 2	– egyéb pénzügyi közvetítők – egyéb intézményekkel						
682	1 B 5 5 2 2 1	– pénzügyi kiegészítő tevékenységet végzők – pénzügyi és befektetési vállalkozásokkal						
683	1 B 5 5 2 2 2	– pénzügyi kiegészítő tevékenységet végzők – egyéb intézményekkel						
684	1 B 5 5 3	– biztosítókkal és nyugdíjpénztárakkal						
685	1 B 5 6	– nem pénzügyi vállalatokkal						
686	1 B 5 7 1	– háztartások – lakossággal						
687	1 B 5 7 2	– háztartások – egyéni vállalkozókkal						
688	1 B 5 7 3	– háztartásokat segítő nonprofit intézményekkel						
689	1 B 5 8	– külföldiekkel						
690	1 B 5 9 1	– szektor szerint nem bontható betéti okiratokkal						
691	1 B 5 9 2	– szektor szerint nem bontható hitelviszonyt megtestesítő értékpapírokkal						
692	1 B 6	**Egyéb passzív elszámolások (693+694+695+712+713+732)**	Σ					
693	1 B 6 1	Úton levő tételek						
694	1 B 6 2	Függő tételek						
695	1 B 6 3	Befektetési szolgáltatási tevékenységből származó forrás összesen (696+...+711)	Σ					
696	1 B 6 3 1	– központi kormányzattól						
697	1 B 6 3 2 1	– helyi önkormányzatoktól						
698	1 B 6 3 2 2	– TB-től						
699	1 B 6 3 3	– jegybanktól						
700	1 B 6 3 4	– hitelintézetektől						
701	1 B 6 3 5 1	– pénzpiaci alapoktól						
702	1 B 6 3 5 2 1 1	– egyéb pénzügyi közvetítők – pénzügyi és befektetési vállalkozásokkal						
703	1 B 6 3 5 2 1 2	– egyéb pénzügyi közvetítők – egyéb intézményekkel						
704	1 B 6 3 5 2 2 1	– pénzügyi kiegészítő tevékenységet végzők – pénzügyi és befektetési vállalkozásokkal						
705	1 B 6 3 5 2 2 2	– pénzügyi kiegészítő tevékenységet végzők – egyéb intézményekkel						
706	1 B 6 3 5 3	– biztosítóktól és nyugdíjpénztáraktól						
707	1 B 6 3 6	– nem pénzügyi vállalatoktól						
708	1 B 6 3 7 1	– háztartások – lakosságtól						
709	1 B 6 3 7 2	– háztartások – egyéni vállalkozóktól						
710	1 B 6 3 8	– háztartásokat segítő nonprofit intézményektől						
711	1 B 6 3 9	– külföldiektől						
712	1 B 6 4	Államtól továbbkölcsönzésre folyósított pénzeszköz						
713	1 B 6 5	Passzív elszámolás és egyéb passzív időbeli elhatárolás összesen (714+...+731)	Σ					
714	1 B 6 5 1	– központi kormányzattal						
715	1 B 6 5 2 1	– helyi önkormányzatokkal						
716	1 B 6 5 2 2	– TB-vel						
717	1 B 6 5 3	– jegybankkal						
718	1 B 6 5 4	– hitelintézetekkel						
719	1 B 6 5 5 1	– pénzpiaci alapokkal						
720	1 B 6 5 5 2 1 1	– egyéb pénzügyi közvetítők – pénzügyi és befektetési vállalkozásokkal						
721	1 B 6 5 5 2 1 2	– egyéb pénzügyi közvetítők – egyéb intézményekkel						
722	1 B 6 5 5 2 2 1	– pénzügyi kiegészítő tevékenységet végzők – pénzügyi és befektetési vállalkozásokkal						
723	1 B 6 5 5 2 2 2	– pénzügyi kiegészítő tevékenységet végzők – egyéb intézményekkel						
724	1 B 6 5 5 3	– biztosítókkal és nyugdíjpénztárakkal						

PSZÁF azonosító **1. B.** MNB adatgy. azon.	Vonatkozási idő	Adatszolgáltató neve / Adatszolgáltató törzsszáma	A kitöltés dátuma év / hó / nap	Bizonylat jellege (E,M,N)
F	2 0 0			

FELÜGYELETI MÉRLEG (Források)

01 tábla

Bankok, szakosított hit.int.: millió Ft tizedes nélkül; szöv.hit.int.: millió Ft 3 tizedessel

MNB sorsz.	PSZÁF sorkód	Megnevezés		Forint a	Euró b	Egyéb deviza c	Összesen d	Módosult
725	1 B 6 5 6	– nem pénzügyi vállalatokkal						
726	1 B 6 5 7 1	– háztartások – lakossággal						
727	1 B 6 5 7 2	– háztartások – egyéni vállalkozókkal						
728	1 B 6 5 7 3	– háztartásokat segítő nonprofit intézményekkel						
729	1 B 6 5 8	– külföldiekkel						
730	1 B 6 5 9 1	– szektor szerint nem bontható passzív időbeli elhatárolás						
731	1 B 6 5 9 2	Passzív időbeli elhatárolás működési költségekre						
732	1 B 6 6	Egyéb						
733	1 B 7	**Hátrasorolt és vagyoni kötelezettségek (734+...+745)**	Σ					
734	1 B 7 1 1	Belföldiektől kapott alárendelt kölcsöntőke – szavatoló tőkénél figyelembe vehető						
735	1 B 7 1 2	Belföldiektől kapott alárendelt kölcsöntőke – szavatoló tőkénél NEM figyelembe vehető						
736	1 B 7 2	Belföldiektől kapott kiegészítő alárendelt kölcsöntőke						
737	1 B 7 3 1	Külföldiektől kapott alárendelt kölcsöntőke – szavatoló tőkénél figyelembe vehető						
738	1 B 7 3 2	Külföldiektől kapott alárendelt kölcsöntőke – szavatoló tőkénél NEM figyelembe vehető						
739	1 B 7 4	Külföldiektől kapott kiegészítő alárendelt kölcsöntőke						
740	1 B 7 5 1	Szövetkezeti részjegy, vagyonjegy						
741	1 B 7 5 2	Szövetkezeti egyéb vagyoni hozzájárulás						
742	1 B 7 6 1	Belföldi tulajdonossal szembeni vagyoni kötelezettség						
743	1 B 7 6 2	Külföldi tulajdonossal szembeni vagyoni kötelezettség						
744	1 B 7 7 1	Egyéb hátrasorolt kötelezettség – belföldivel szemben						
745	1 B 7 7 2	Egyéb hátrasorolt kötelezettség – külföldivel szemben						
746	1 B 8	**Céltartalék (747+...+750)**	Σ					
747	1 B 8 1	Függő és jövőbeni kötelezettség után						
748	1 B 8 2	Általános kockázati céltartalék						
749	1 B 8 3	Lakástakarékpénztárak kiegyenlítési céltartaléka						
750	1 B 8 4	Egyéb céltartalék						
751	1 B 9	**Saját tőke (752+...+762)**	Σ					
752	1 B 9 1 1	Jegyzett tőke						
753	1 B 9 1 2	Jegyzett, de be nem fizetett tőke						
754	1 B 9 2 1	Tőketartalék – ázsió						
755	1 B 9 2 2	Tőketartalék – egyéb						
756	1 B 9 3 1	Eredménytartalék – előző évek után						
757	1 B 9 3 2	Eredménytartalék – előző évi előzetes eredményből						
758	1 B 9 3 3	Eredménytartalék – egyéb						
759	1 B 9 4	Lekötött tartalék						
760	1 B 9 5	Értékelési tartalék						
761	1 B 9 6	Általános tartalék						
762	1 B 9 7	Mérleg szerinti eredmény (év közben Eredmény)						

PSZÁF azonosító 1. C. MNB adatgy. azon.	Vonatkozási idő	Adatszolgáltató neve Adatszolgáltató törzsszáma	A kitöltés dátuma év / hó / nap	Bizonylat jellege (E,M,N)
F	2 0 0			

TÁJÉKOZTATÓ ADATOK 1.

02 tábla

Bankok, szakosított hit.int.: millió Ft tizedes nélkül; szöv.hit.int.: millió Ft 3 tizedessel

MNB sorsz.	PSZÁF sorkód	Megnevezés		Forint a	Euró b	Egyéb deviza c	Összesen d	Módosult
001	1 C 1 1	**Fedezetek, biztosítékok (teljes értéken) (2+...+12)**	Σ					
002	1 C 1 1 1	Pénzfedezet						
003	1 C 1 1 2	Bankgaranciák és készfizető kezességek						
004	1 C 1 1 3 1	Központi költségvetés garanciái						
005	1 C 1 1 3 2	Egyéb állami, illetve állami tulajdonú szerv garanciái						
006	1 C 1 1 4 1	Értékpapírok – részvények						
007	1 C 1 1 4 2	Értékpapírok – egyéb értékpapírok						
008	1 C 1 1 5 1	Árbevétel engedményezés						
009	1 C 1 1 5 2	Egyéb követelés engedményezés						
010	1 C 1 1 6	Árukészletre bejegyzett zálogjog						
011	1 C 1 1 7	Jelzálogok						
012	1 C 1 1 8	Egyéb						
013	1 C 1 2	**Fedezetek, biztosítékok (követelés értékéig) (14+…+24)**	Σ					
014	1 C 1 2 1	Pénzfedezet						
015	1 C 1 2 2	Bankgaranciák és készfizető kezességek						
016	1 C 1 2 3 1	Központi költségvetés garanciái						
017	1 C 1 2 3 2	Egyéb állami, illetve állami tulajdonú szerv garanciái						
018	1 C 1 2 4 1	Értékpapírok – részvények						
019	1 C 1 2 4 2	Értékpapírok – egyéb értékpapírok						
020	1 C 1 2 5 1	Árbevétel engedményezés						
021	1 C 1 2 5 2	Egyéb követelés engedményezés						
022	1 C 1 2 6	Árukészletre bejegyzett zálogjog						
023	1 C 1 2 7	Jelzálogok						
024	1 C 1 2 8	Egyéb						
025	1 C 1 3	**Comfort letter-rel fedezett követelések értéke**						
026	1 C 2 1	**Lombard hitelek könyv szerinti bruttó értéken (27+28+29)**	Σ					
027	1 C 2 1 1	Részvényfedezet mellett						
028	1 C 2 1 2	Állampapír fedezete mellett						
029	1 C 2 1 3	Egyéb értékpapír fedezet mellett						
030	1 C 2 2	**Lombard hitelek könyv szerinti nettó értéken (31+32+33)**	Σ					
031	1 C 2 2 1	Részvényfedezet mellett						
032	1 C 2 2 2	Állampapír fedezete mellett						
033	1 C 2 2 3	Egyéb értékpapír fedezet mellett						
034	1 C 3	**Függővé tett kamatok, kamat jellegű jutalékok (35+...+38)**	Σ					
035	1 C 3 1	Nem pénzügyi vállalatokkal szemben						
036	1 C 3 2	Háztartások – Lakossággal szemben						
037	1 C 3 3	Háztartások – Egyéni vállalkozókkal szemben						
038	1 C 3 4	Egyéb szektorokkal szemben						
039	1 C 4 1	**Összes lejárt hitelállomány könyv szerinti bruttó értéken**						
040	1 C 4 2	**Összes lejárt hitelállomány könyv szerinti nettó értéken**						

PSZÁF azonosító **1. C.** MNB adatgy. azon.	Vonatkozási idő	Adatszolgáltató neve / Adatszolgáltató törzsszáma	A kitöltés dátuma év / hó / nap	Bizonylat jellege (E,M,N)
F	2 0 0			

TÁJÉKOZTATÓ ADATOK 1.

02 tábla

Bankok, szakosított hit.int.: millió Ft tizedes nélkül; szöv.hit.int.: millió Ft 3 tizedessel

MNB sorsz.	PSZÁF sorkód	Megnevezés		Forint a	Euró b	Egyéb deviza c	Összesen d	Módosult
041	1 C 5 1	**Összes leírt kihelyezés (január 1-jétől a tárgyhó végéig) könyv szerinti bruttó értéken (42+...+50)**	Σ					
042	1 C 5 1 1	Nem pénzügyi vállalatok – hitel						
043	1 C 5 1 2	Nem pénzügyi vállalatok – egyéb NEM hitel						
044	1 C 5 1 3 1	Háztartások – Lakosság						
045	1 C 5 1 3 2	Háztartások – Egyéni vállalkozók						
046	1 C 5 1 4 1	Külföld – hitel						
047	1 C 5 1 4 2	Külföld – egyéb NEM hitel						
048	1 C 5 1 5 1	Egyéb – hitel						
049	1 C 5 1 5 2	Egyéb – egyéb NEM hitel						
050	1 C 5 1 6	Leírt kamatkövetelés						
051	1 C 5 2	**Összes leírt kihelyezés (január 1-jétől a tárgyhó végéig) könyv szerinti nettó értéken (52+...+59)**	Σ					
052	1 C 5 2 1	Nem pénzügyi vállalatok – hitel						
053	1 C 5 2 2	Nem pénzügyi vállalatok – egyéb NEM hitel						
054	1 C 5 2 3 1	Háztartások – Lakosság						
055	1 C 5 2 3 2	Háztartások – Egyéni vállalkozók						
056	1 C 5 2 4 1	Külföld – hitel						
057	1 C 5 2 4 2	Külföld – egyéb NEM hitel						
058	1 C 5 2 5 1	Egyéb – hitel						
059	1 C 5 2 5 2	Egyéb – egyéb NEM hitel						
060	1 C 5 3	**Összes véglegesen eladott kihelyezés (jan.1-jétől a tárgyhó végéig) – könyv szerinti bruttó értéken (61+…+69)**	Σ					
061	1 C 5 3 1	Nem pénzügyi vállalatok – hitel						
062	1 C 5 3 2	Nem pénzügyi vállalatok – egyéb NEM hitel						
063	1 C 5 3 3 1	Háztartások – Lakosság						
064	1 C 5 3 3 2	Háztartások – Egyéni vállalkozók						
065	1 C 5 3 4 1	Külföld – hitel						
066	1 C 5 3 4 2	Külföld – egyéb NEM hitel						
067	1 C 5 3 5 1	Egyéb – hitel						
068	1 C 5 3 5 2	Egyéb – egyéb NEM hitel						
069	1 C 5 3 6	Véglegesen eladott kamatkövetelés						
070	1 C 5 4	**Összes véglegesen eladott kihelyezés (jan.1-jétől a tárgyhó végéig) – könyv szerinti nettó értéken (71+…+78)**	Σ					
071	1 C 5 4 1	Nem pénzügyi vállalatok – hitel						
072	1 C 5 4 2	Nem pénzügyi vállalatok – egyéb NEM hitel						
073	1 C 5 4 3 1	Háztartások – Lakosság						
074	1 C 5 4 3 2	Háztartások – Egyéni vállalkozók						
075	1 C 5 4 4 1	Külföld – hitel						
076	1 C 5 4 4 2	Külföld – egyéb NEM hitel						
077	1 C 5 4 5 1	Egyéb – hitel						
078	1 C 5 4 5 2	Egyéb – egyéb NEM hitel						

PSZÁF azonosító 1. C. MNB adatgy. azon.	Vonatkozási idő	Adatszolgáltató neve Adatszolgáltató törzsszáma	A kitöltés dátuma év / hó / nap	Bizonylat jellege (E,M,N)
F	2 0 0			

TÁJÉKOZTATÓ ADATOK 1.

02 tábla

Bankok, szakosított hit.int.: millió Ft tizedes nélkül; szöv.hit.int.: millió Ft 3 tizedessel

MNB sorsz.	PSZÁF sorkód	Megnevezés		Forint a	Euró b	Egyéb deviza c	Összesen d	Módosult
079	1 C 5 5	**Összes véglegesen eladott kihelyezés (jan.1-jétől a tárgyhó végéig) – eladási értéken (80+...+88)**	Σ					
080	1 C 5 5 1	Nem pénzügyi vállalatok – hitel						
081	1 C 5 5 2	Nem pénzügyi vállalatok – egyéb NEM hitel						
082	1 C 5 5 3 1	Háztartások – Lakosság						
083	1 C 5 5 3 2	Háztartások – Egyéni vállalkozók						
084	1 C 5 5 4 1	Külföld – hitel						
085	1 C 5 5 4 2	Külföld – egyéb NEM hitel						
086	1 C 5 5 5 1	Egyéb – hitel						
087	1 C 5 5 5 2	Egyéb – egyéb NEM hitel						
088	1 C 5 5 6	Véglegesen eladott kamatkövetelés						
089	1 C 5 6 1	Saját érd.-nek véglegesen eladott összes kih. (jan.1-től a tárgyhó végéig) könyv szerinti bruttó értéken						
090	1 C 5 6 2	Saját érd.-nek véglegesen eladott összes kih. (jan.1-től a tárgyhó végéig) könyv szerinti nettó értéken						
091	1 C 5 6 3	Saját érd.-nek véglegesen eladott összes kih. (jan.1-től a tárgyhó végéig) eladási értéken						
092	1 C 5 7	**Nem MPI-nek és nem ÁHT-nak nyújtott hitelből A HÓ SORÁN nem MPI belföldieknek és nem-rezidenseknek véglegesen eladott/értékpapírosított rész – könyv szerinti bruttó értéken**						
093	1 C 6	**Saját, belföldön kibocsátott, hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok összesen (94+...+100)**	Σ					
094	1 C 6 1	Nem pénzügyi vállalatok						
095	1 C 6 2 1	Háztartások – Lakosság						
096	1 C 6 2 2	Háztartások – Egyéni vállalkozók						
097	1 C 6 3	Egyéb belföldiek						
098	1 C 6 4 1	GMU tagországok						
099	1 C 6 4 2	Egyéb külföld						
100	1 C 6 5	Szektorálisan nem bontható						
101	1 C 6 6	**Saját, belföldön kibocsátott NEM FORGATHATÓ hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok állománya**						
102	1 C 6 6 1 1	Saját, belföldön kibocsátott nem forgatható értékpapír – központi kormányzatnál – legfeljebb 2 éves lejáratú						
103	1 C 6 6 1 2	Saját, belföldön kibocsátott nem forgatható értékpapír – központi kormányzatnál – 2 éven túli lejáratú						
104	1 C 6 6 2 1	Saját, belföldön kibocsátott nem forgatható értékpapír – helyi önkormányzatnál – legfeljebb 2 éves lejáratú						
105	1 C 6 6 2 2	Saját, belföldön kibocsátott nem forgatható értékpapír – helyi önkormányzatnál – 2 éven túli lejáratú						
106	1 C 6 6 3 1	Saját, belföldön kibocsátott nem forgatható értékpapír – belföldi monetáris pénzügyi intézményeknél – legfeljebb 2 éves lejáratú						
107	1 C 6 6 3 2	Saját, belföldön kibocsátott nem forgatható értékpapír – belföldi monetáris pénzügyi intézményeknél – 2 éven túli lejáratú						
108	1 C 6 6 4 1	Saját, belföldön kibocsátott nem forgatható értékpapír – egyéb püi közvetítőknél, püi kieg.tev. végzőknél, biztosítóknál és nyugdíjpénztáraknál – legfeljebb 2 éves lejáratú						

PSZÁF azonosító 1. C. MNB adatgy. azon.	Vonatkozási idő	Adatszolgáltató neve / Adatszolgáltató törzsszáma	A kitöltés dátuma év / hó / nap	Bizonylat jellege (E,M,N)
F	2 0 0			

TÁJÉKOZTATÓ ADATOK 1.

02 tábla

Bankok, szakosított hit.int.: millió Ft tizedes nélkül; szöv.hit.int.: millió Ft 3 tizedessel

MNB sorsz.	PSZÁF sorkód	Megnevezés	Forint a	Euró b	Egyéb deviza c	Összesen d	Módosult
109	1 C 6 6 4 2	Saját, belföldön kibocsátott nem forgatható értékpapír – egyéb püi közvetítőknél, püi kieg.tev. végzőknél, biztosítóknál és nyugdíjpénztáraknál – 2 éven túli lejáratú					
110	1 C 6 6 5 1	Saját, belföldön kibocsátott nem forgatható értékpapír – nem pénzügyi vállalatnál – legfeljebb 2 éves lejáratú					
111	1 C 6 6 5 2	Saját, belföldön kibocsátott nem forgatható értékpapír – nem pénzügyi vállalatnál – 2 éven túli lejáratú					
112	1 C 6 6 6 1	Saját, belföldön kibocsátott nem forgatható értékpapír – háztartásoknál – legfeljebb 2 éves lejáratú					
113	1 C 6 6 6 2	Saját, belföldön kibocsátott nem forgatható értékpapír – háztartásoknál – 2 éven túli lejáratú					
114	1 C 6 6 7 1	Saját, belföldön kibocsátott nem forgatható értékpapír – házt. segítő nonprofit intézményeknél – legfeljebb 2 éves lejáratú					
115	1 C 6 6 7 2	Saját, belföldön kibocsátott nem forgatható értékpapír – házt. segítő nonprofit intézményeknél – 2 éven túli lejáratú					
116	1 C 6 7	**A hitelintézet tulajdonában lévő NEM FORGATHATÓ hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok állománya**					
117	1 C 6 7 1 1	Nem pénzügyi vállalatok nem forgatható értékpapírja bruttó értéken – legfeljebb 5 éves lejáratú					
118	1 C 6 7 1 2	Nem pénzügyi vállalatok nem forgatható értékpapírja bruttó értéken – 5 éven túli lejáratú					
119	1 C 6 7 2 1	Egyéb püi közvetítők, püi kieg. tev-et végzők, biztosítók nem forgatható értékpapírja bruttó értéken – legfeljebb 5 éves lejáratú					
120	1 C 6 7 2 2	Egyéb püi közvetítők, püi kieg. tev-et végzők, biztosítók nem forgatható értékpapírja bruttó értéken – 5 éven túli lejáratú					
121	1 C 6 8	**Saját, külföldön kibocsátott, hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok összesen (122+...+125)** Σ					
122	1 C 6 8 1 1	Belföld					
123	1 C 6 8 1 2	GMU tagországok					
124	1 C 6 8 1 3	Egyéb külföld					
125	1 C 6 8 1 4	Szektorálisan nem bontható					
126	1 C 6 8 2 1	Saját, külföldön zárt körben kibocsátott hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok – rövid					
127	1 C 6 8 2 2	Saját, külföldön zárt körben kibocsátott hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok – hosszú, legfeljebb 2 éves lejáratú					
128	1 C 6 8 2 3	Saját, külföldön zárt körben kibocsátott hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok – hosszú, 2 éven túli lejáratú					
129	1 C 7	**Egyéb tájékoztató adatok**					
130	1 C 7 1	Munkáltatói és helyi támogatás állománya					
131	1 C 7 2 1	LTP-vel kötött szerződéshez kapcs. azonnali hitelek állománya könyv szerinti bruttó értéken					
132	1 C 7 2 2	LTP-vel kötött szerződéshez kapcs. azonnali hitelek állománya könyv szerinti nettó értéken					
133	1 C 7 3 1	Adófizetési kötelezettség (halmozott január 1-jétől a tárgyhó végéig)					
134	1 C 7 3 2	Adófizetési különbözet (halmozott január 1-jétől a tárgyhó végéig)					
135	1 C 7 4 1	Egyéb aktív időbeli elhatárolás (1AB81-ből)					
136	1 C 7 4 2	Egyéb passzív időbeli elhatárolás (1B65-ből)					
137	1 C 7 4 3	Aktív kamatelhatárolásból derivatívák miatti elhatárolás					
138	1 C 7 4 4	Passzív kamatelhatárolásból derivatívák miatti elhatárolás					
139	1 C 7 5 1	Nem valódi penziós ügyletekkel kapcsolatos mérlegen kívüli követelések					

PSZÁF azonosító 1. C. MNB adatgy. azon.	Vonatkozási idő	Adatszolgáltató neve Adatszolgáltató törzsszáma	A kitöltés dátuma év / hó / nap	Bizonylat jellege (E,M,N)
F	2 0 0			

TÁJÉKOZTATÓ ADATOK 1.

02 tábla

Bankok, szakosított hit.int.: millió Ft tizedes nélkül; szöv.hit.int.: millió Ft 3 tizedessel

MNB sorsz.	PSZÁF sorkód	Megnevezés		Forint a	Euró b	Egyéb deviza c	Összesen d	Módosult
140	1 C 7 5 2 1	Nem valódi penziós ügyletekkel kapcsolatos mérlegen kívüli kötelezettség nyilvántartási értéken						
141	1 C 7 5 2 2	Nem valódi penziós ügyletekkel kapcsolatos mérlegen kívüli kötelezettség nettó, céltartalékkal csökkentett értéken						
142	1 C 7 6 1	Még be nem jegyzett vállalkozásba fizetett alapítói hozzájárulás (nettó értéken)						
143	1 C 7 6 2	Külföldi tulajdonostól alárendelt és kieg. alárendelt kölcsöntőke (1B73-74-ből)						
144	1 C 7 7 1	Hitelviszonyt megtestesítő értékpapírokból szárm. köv. (nettó értéken)						
145	1 C 7 7 2	Régi TB kötvény (nettó értéken)						
146	1 C 7 7 3	Visszavásárolt saját részvény névértéken						
147	1 C 7 8 1 1 1	Iroda- és üzletházépítésre nyújtott hitel könyv szerinti bruttó értéken – legfeljebb 5 éves lejáratú						
148	1 C 7 8 1 1 2	Iroda- és üzletházépítésre nyújtott hitel könyv szerinti bruttó értéken – 5 éven túli lejáratú						
149	1 C 7 8 1 2 1	Iroda- és üzletházépítésre nyújtott hitel nettó értéken – legfeljebb 5 éves lejáratú						
150	1 C 7 8 1 2 2	Iroda- és üzletházépítésre nyújtott hitel nettó értéken – 5 éven túli lejáratú						
151	1 C 7 8 2 1	Lakosságnak jelzálog fedezete mellett nyújtott lakáscélú hitel összesen						
152	1 C 7 8 2 2	Lakosságnak jelzálog fedezete mellett nyújtott egyéb hitel összesen						
153	1 C 7 9 1	Látra szóló takarékbetétek összesen						
154	1 C 7 9 2	Nem névre szóló összes betét (betéti okirat nélkül)						
155	1 C 7 9 3	Nem névre szóló betéti okirat összesen						
156	1 C 7 9 4	Nem névre szóló letéti jegy összesen						
157	1 C 7 9 5 1	Központi kormányzat – látra szóló és folyószla betét						
158	1 C 7 9 5 2	GMU központi kormányzat – látra szóló és folyószámla betét						
159	1 C 7 9 5 3	Egyéb külföldiek – kivéve bankok – látra szóló és folyószámla betét						
160	1 C 7 9 6 1	Pénzügyi derivatívák eszköz oldalon						
161	1 C 7 9 6 2	Pénzügyi derivatívák forrás oldalon						
162	1 C 8 1	**Külföldi befektetésekből kiemelt részesedések nettó értéken (163+...+167)**	M					
163	1 C 8 1 1	– Forgatási célú külföldi részvényekből – hitelintézetek						
164	1 C 8 1 2	– Forgatási célú külföldi részvényekből – PBB vállalkozások						
165	1 C 8 1 3	– Bef. célú és vagyoni érd. külföldi részvényekből – hitelintézetek						
166	1 C 8 1 4	– Bef. célú és vagyoni érd. külföldi részvényekből – PBB vállalkozások						
167	1 C 8 1 5	– Vagyoni érd. külföldi részvényekből – járulékos vállalkozások						
168	1 C 8 2	**Külföldiek részére nyújtott alárendelt kölcsöntőke nettó értéken (169+...+173)**	M					
169	1 C 8 2 1	– Hitelintézetek részére						
170	1 C 8 2 2	– Pénzügyi vállalkozások részére						
171	1 C 8 2 3	– Befektetési vállalkozások részére						
172	1 C 8 2 4	– Biztosítók részére						
173	1 C 8 2 5	– Egyéb vállalkozások részére						

PSZÁF azonosító **1. D.** MNB adatgy. azon.	Vonatkozási idő	Adatszolgáltató neve Adatszolgáltató törzsszáma	A kitöltés dátuma év / hó / nap	Bizonylat jellege (E,M,N)
F	2 0 0			

ELADOTT ESZKÖZÖK

halasztott fizetéssel, illetve visszavásárlási kötelezettséggel

03 tábla

Bankok, szakosított hit.int.: millió Ft tizedes nélkül; szöv.hit.int.: millió Ft 3 tizedessel

MNB sorsz.	PSZÁF sorkód	Megnevezés		Visszavásárlási köt. a	Halasztott és visszv. b	Halasztott fizetésű c	Módosult
001	1 D 1	**Könyv szerinti értéken (2+...+5)**	Σ				
002	1 D 1 1	Saját eszközök					
003	1 D 1 2	Követelés					
004	1 D 1 3	Értékpapír					
005	1 D 1 4	Befektetés					
006	1 D 2	**Eladási értéken (7+...+10)**	Σ				
007	1 D 2 1	Saját eszközök					
008	1 D 2 2	Követelés					
009	1 D 2 3	Értékpapír					
010	1 D 2 4	Befektetés					
011	1 D 3	**Visszavásárlási értéken (12+...15)**	Σ				
012	1 D 3 1	Saját eszközök					
013	1 D 3 2	Követelés					
014	1 D 3 3	Értékpapír					
015	1 D 3 4	Befektetés					

PSZÁF azonosító 1. E. MNB adatgy. azon.	Vonatkozási idő	Adatszolgáltató neve Adatszolgáltató törzsszáma	A kitöltés dátuma év / hó / nap	Bizonylat jellege (E,M,N)
F	2 0 0			

TRANZAKCIÓK SZÁMÍTÁSÁHOZ SZÜKSÉGES ADATOK

04 tábla

Bankok, szakosított hit.int.: millió Ft tizedes nélkül; szöv.hit.int.: millió Ft 3 tizedessel

MNB sorsz.	PSZÁF sorkód	Megnevezés		Forint a	Euró b	Egyéb deviza c	Összesen d	Módosult
001	1 E 0	**Eszközök**						
002	1 E 1	Hitelleírások (3+...+17)	Σ					
003	1 E 1 1	Monetáris pénzügyi intézményeknek nyújtott hitel						
004	1 E 1 2 1	Egyéb pénzügyi közvetítőknek és püi kieg. tev-et végzőknek nyújtott hitel						
005	1 E 1 2 2	Biztosítóknak és nyugdíjpénztáraknak nyújtott hitel						
006	1 E 1 3	Nem pénzügyi vállalatoknak nyújtott hitel						
007	1 E 1 4 1	Háztartásoknak és háztartásokat segítő nonprofit int. nyújtott - fogyasztási hitel						
008	1 E 1 4 2	Háztartásoknak és háztartásokat segítő nonprofit int. nyújtott - lakáscélú hitel						
009	1 E 1 4 3	Háztartásoknak és háztartásokat segítő nonprofit int. nyújtott - egyéb hitel						
010	1 E 1 5 1	GMU monetáris pénzügyi intézményeknek nyújtott hitel						
011	1 E 1 5 2	GMU egyéb pénzügyi közvetítőknek és püi kieg. tev-et végzőknek nyújtott hitel						
012	1 E 1 5 3	GMU biztosítóknak és nyugdíjpénztáraknak nyújtott hitel						
013	1 E 1 5 4	GMU nem pénzügyi vállalatoknak nyújtott hitel						
014	1 E 1 5 5 1	GMU háztartásoknak és háztartásokat segítő nonprofit int. nyújtott - fogyasztási hitel						
015	1 E 1 5 5 2	GMU háztartásoknak és háztartásokat segítő nonprofit int. nyújtott - lakáscélú hitel						
016	1 E 1 5 5 3	GMU háztartásoknak és háztartásokat segítő nonprofit int. nyújtott - egyéb hitel						
017	1 E 1 5 6	Egyéb külföldieknek nyújtott hitel						
018	1 E 2 1	Államháztartás legfeljebb 2 éves lejáratú értékpapírjainak árváltozása						
019	1 E 2 2	2 éven túli lejáratú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok árváltozása (20+...+28)	Σ					
020	1 E 2 2 1	Monetáris pénzügyi intézmények értékpapírja						
021	1 E 2 2 2	Államháztartás értékpapírja						
022	1 E 2 2 3	Nem pénzügyi vállalatok értékpapírja						
023	1 E 2 2 4	Egyéb pénzügyi vállalatok értékpapírja						
024	1 E 2 2 5	Egyéb belföldi szektorok értékpapírja						
025	1 E 2 2 6 1	GMU monetáris pénzügyi intézmények értékpapírja						
026	1 E 2 2 6 2	GMU államháztartás értékpapírja						
027	1 E 2 2 6 3	GMU egyéb szektorok értékpapírja						
028	1 E 2 2 6 4	Egyéb külföldiek értékpapírja						
029	1 E 3	Részvények és egyéb üzletrészek árváltozása (30+...+36)	Σ					
030	1 E 3 1	Monetáris pénzügyi intézmények						
031	1 E 3 2	Nem pénzügyi vállalatok						
032	1 E 3 3	Egyéb pénzügyi vállalatok						

PSZÁF azonosító 1. E. MNB adatgy. azon.	Vonatkozási idő	Adatszolgáltató neve Adatszolgáltató törzsszáma	A kitöltés dátuma év / hó / nap	Bizonylat jellege (E,M,N)
F	2 0 0			

TRANZAKCIÓK SZÁMÍTÁSÁHOZ SZÜKSÉGES ADATOK

04 tábla

Bankok, szakosított hit.int.: millió Ft tizedes nélkül; szöv.hit.int.: millió Ft 3 tizedessel

MNB sorsz.	PSZÁF sorkód	Megnevezés	Forint a	Euró b	Egyéb deviza c	Összesen d	Módosult
033	1 E 3 4	Egyéb belföldi szektorok					
034	1 E 3 5 1	GMU monetáris pénzügyi intézmények					
035	1 E 3 5 2	GMU egyéb szektorok					
036	1 E 3 6	Egyéb külföldiek					

PSZÁF azonosító 1. F. MNB adatgy. azon.	Vonatkozási idő	Adatszolgáltató neve / Adatszolgáltató törzsszáma	A kitöltés dátuma év / hó / nap	Bizonylat jellege (E,M,N)
F	2 0 0			

TÁJÉKOZTATÓ ADATOK 2.

05 tábla

Bankok, szakosított hit.int.: millió Ft tizedes nélkül; szöv.hit.int.: millió Ft 3 tizedessel

MNB sorsz.	PSZÁF sorkód	Megnevezés	Forint a	Euró b	Egyéb deviza c	Összesen d	Módosult
001	1 F 1	**Hátrasorolt és vagyoni kötelezettségek szektorbontása (2+…+33)** Σ					
002	1 F 1 1 1	– központi kormányzattal szemben – hitel					
003	1 F 1 1 2	– központi kormányzattal szemben – hitelviszonyt megtestesítő értékpapír					
004	1 F 1 2 1	– helyi önkormányzatokkal szemben – hitel					
005	1 F 1 2 2	– helyi önkormányzatokkal szemben – hitelviszonyt megtestesítő értékpapír					
006	1 F 1 3 1	– belföldi hitelintézetekkel szemben – hitel					
007	1 F 1 3 2	– belföldi hitelintézetekkel szemben – hitelviszonyt megtestesítő értékpapír					
008	1 F 1 4 1 1	– belföldi pénzpiaci alapokkal szemben – hitel					
009	1 F 1 4 1 2	– belföldi pénzpiaci alapokkal szemben – hitelviszonyt megtestesítő értékpapír					
010	1 F 1 4 2 1	– egyéb pénzügyi közvetítőkkel és püi kieg. tev. végzőkkel szemben – hitel					
011	1 F 1 4 2 2	– egyéb pénzügyi közvetítőkkel és püi kieg. tev. végzőkkel szemben – hitelviszonyt megtestesítő értékpapír					
012	1 F 1 5 1	– biztosítókkal és nyugdíjpénztárakkal szemben – hitel					
013	1 F 1 5 2	– biztosítókkal és nyugdíjpénztárakkal szemben – hitelviszonyt megtestesítő értékpapír					
014	1 F 1 6 1	– nem pénzügyi vállalatokkal szemben – hitel					
015	1 F 1 6 2	– nem pénzügyi vállalatokkal szemben – hitelviszonyt megtestesítő értékpapír					
016	1 F 1 7 1	– háztartásokkal és háztartásokat segítő nonprofit intézményekkel szemben – hitel					
017	1 F 1 7 2	– háztartásokkal és háztartásokat segítő nonprofit intézményekkel szemben – hitelviszonyt megtestesítő értékpapír					
018	1 F 1 8 1 1	– GMU MPIk-kel szemben – hitel					
019	1 F 1 8 1 2	– GMU MPIk-kel szemben – hitelviszonyt megtestesítő értékpapír					
020	1 F 1 8 2 1	– GMU központi kormányzattal szemben – hitel					
021	1 F 1 8 2 2	– GMU központi kormányzattal szemben – hitelviszonyt megtestesítő értékpapír					
022	1 F 1 8 3 1	– GMU egyéb ÁHT-val szemben – hitel					
023	1 F 1 8 3 2	– GMU egyéb ÁHT-val szemben – hitelviszonyt megtestesítő értékpapír					
024	1 F 1 8 4 1	– GMU egyéb pü közv. és pü kieg. tev-et végzőkkel szemben – hitel					
025	1 F 1 8 4 2	– GMU egyéb pü közv. és pü kieg. tev-et végzőkkel szemben – hitelviszonyt megtestesítő értékpapír					
026	1 F 1 8 5 1	– GMU biztosítókkal és nyugdíjpénztárakkal szemben – hitel					
027	1 F 1 8 5 2	– GMU biztosítókkal és nyugdíjpénztárakkal szemben – hitelviszonyt megtestesítő értékpapír					
028	1 F 1 8 6 1	– GMU nem pénzügyi vállalatokkal szemben – hitel					
029	1 F 1 8 6 2	– GMU nem pénzügyi vállalatokkal szemben – hitelviszonyt megtestesítő értékpapír					
030	1 F 1 8 7 1	– GMU háztartásokkal és háztartásokat segítő nonprofit intézményekkel szemben – hitel					
031	1 F 1 8 7 2	– GMU háztartásokkal és háztartásokat segítő nonprofit intézményekkel szemben – hitelviszonyt megtestesítő értékpapír					
032	1 F 1 8 8 1	– egyéb külföldiekkel szemben – hitel					
033	1 F 1 8 8 2	– egyéb külföldiekkel szemben – hitelviszonyt megtestesítő értékpapír					

PSZÁF azonosító 1. F. MNB adatgy. azon.	Vonatkozási idő	Adatszolgáltató neve / Adatszolgáltató törzsszáma	A kitöltés dátuma év / hó / nap	Bizonylat jellege (E,M,N)
F	2 0 0			

TÁJÉKOZTATÓ ADATOK 2.

05 tábla

Bankok, szakosított hit.int.: millió Ft tizedes nélkül; szöv.hit.int.: millió Ft 3 tizedessel

MNB sorsz.	PSZÁF sorkód	Megnevezés		Forint a	Euró b	Egyéb deviza c	Összesen d	Módosult
034	1 F 2 1	**Lakosságnak ingatlanon alapított jelzálogjog fedezete mellett nyújtott hitelek bruttó értéken összesen (35+49)**	Σ					
035	1 F 2 1 1	**Jelzáloghitelek összesen (36+46)**	Σ					
036	1 F 2 1 1 1	Lakáscélú jelzáloghitelek (37+41+42)	Σ					
037	1 F 2 1 1 1 1	Forrásoldali kamattámogatásos lakáshitelek (38+39+40)	Σ					
038	1 F 2 1 1 1 1 1	– Új lakás vásárlásra/építésre						
039	1 F 2 1 1 1 1 2	– Használt lakás vásárlásra						
040	1 F 2 1 1 1 1 3	– Egyéb célra						
041	1 F 2 1 1 1 2	Állami kiegészítő kamattámogatású és forrásoldali kamattámogatásos lakáshitelek kombinációja						
042	1 F 2 1 1 1 3	Piaci kamatozású és egyéb lakáshitelek (43+44+45)	Σ					
043	1 F 2 1 1 1 3 1	– Új lakás vásárlásra/építésre						
044	1 F 2 1 1 1 3 2	– Használt lakás vásárlásra						
045	1 F 2 1 1 1 3 3	– Egyéb célra						
046	1 F 2 1 1 2	Általános célú jelzáloghitelek (47+48)	Σ					
047	1 F 2 1 1 2 1	Ingatlancélú felhasználásra nyújtott hitelek						
048	1 F 2 1 1 2 2	Egyéb felhasználásra nyújtott hitelek						
049	1 F 2 1 2	**Ingatlanon alapított jelzálogjog fedezete mellett nyújtott, NEM jelzáloghitelek összesen (50+60)**	Σ					
050	1 F 2 1 2 1	Lakáscélú hitelek ingatlanon alapított jelzálogjog fedezete mellett (51+55+56)	Σ					
051	1 F 2 1 2 1 1	Állami kiegészítő kamattámogatású (52+53+54)	Σ					
052	1 F 2 1 2 1 1 1	– Új lakás vásárlásra/építésre						
053	1 F 2 1 2 1 1 2	– Használt lakás vásárlásra						
054	1 F 2 1 2 1 1 3	– Egyéb célra						
055	1 F 2 1 2 1 2	Egyéb eszközoldali kamattámogatású						
056	1 F 2 1 2 1 3	Piaci kamatozású és egyéb lakáshitelek (57+58+59)	Σ					
057	1 F 2 1 2 1 3 1	– Új lakás vásárlásra/építésre						
058	1 F 2 1 2 1 3 2	– Használt lakás vásárlásra						
059	1 F 2 1 2 1 3 3	– Egyéb célra						
060	1 F 2 1 2 2	Egyéb célra, ingatlanon alapított jelzálogjog fedezete mellett nyújtott hitelek (61+62)	Σ					
061	1 F 2 1 2 2 1	Ingatlancélú felhasználás						
062	1 F 2 1 2 2 2	Egyéb felhasználás						
063	1 F 2 2	**Lakosságnak ingatlanfedezet nélkül nyújtott lakáscélú hitelek összesen (64+65+66)**	Σ					
064	1 F 2 2 1	– Új lakás vásárlásra/építésre						
065	1 F 2 2 2	– Használt lakás vásárlásra						
066	1 F 2 2 3	– Egyéb célra						
067	1 F 3 1	**Háztartások egyes hitel fajtáinak részletezése – bruttó értéken**						

PSZÁF azonosító 1. F. MNB adatgy. azon.	Vonatkozási idő	Adatszolgáltató neve / Adatszolgáltató törzsszáma	A kitöltés dátuma év / hó / nap	Bizonylat jellege (E,M,N)
F	2 0 0			

TÁJÉKOZTATÓ ADATOK 2.

05 tábla

Bankok, szakosított hit.int.: millió Ft tizedes nélkül; szöv.hit.int.: millió Ft 3 tizedessel

MNB sorsz.	PSZÁF sorkód	Megnevezés	Forint a	Euró b	Egyéb deviza c	Összesen d	Módosult
068	1 F 3 1 1 1	Háztartások – Lakosság – fogyasztási hitel – személyi hitel – rövid					
069	1 F 3 1 1 2 1	Háztartások – Lakosság – fogyasztási hitel – személyi hitel – hosszú – legfeljebb 5 éves lejáratú					
070	1 F 3 1 1 2 2	Háztartások – Lakosság – fogyasztási hitel – személyi hitel – hosszú – 5 éven túli lejáratú					
071	1 F 3 1 2 1	Háztartások – Lakosság – fogyasztási hitel – gépjármű vásárlási hitel – rövid					
072	1 F 3 1 2 2 1	Háztartások – Lakosság – fogyasztási hitel – gépjármű vásárlási hitel – hosszú – legfeljebb 5 éves lejáratú					
073	1 F 3 1 2 2 2	Háztartások – Lakosság – fogyasztási hitel – gépjármű vásárlási hitel – hosszú – 5 éven túli lejáratú					
074	1 F 3 1 3 1	Háztartások – Lakosság – fogyasztási hitel – szabadfelhasználású jelzáloghitel – rövid					
075	1 F 3 1 3 2 1	Háztartások – Lakosság – fogyasztási hitel – szabadfelhasználású jelzáloghitel – hosszú – legfeljebb 5 éves lejáratú					
076	1 F 3 1 3 2 2	Háztartások – Lakosság – fogyasztási hitel – szabadfelhasználású jelzáloghitel – hosszú – 5 éven túli lejáratú					
077	1 F 3 1 4 1	Háztartások – Lakosság – fogyasztási hitel – áruvásárlási és egyéb – rövid					
078	1 F 3 1 4 2 1	Háztartások – Lakosság – fogyasztási hitel – áruvásárlási és egyéb – hosszú – legfeljebb 5 éves lejáratú					
079	1 F 3 1 4 2 2	Háztartások – Lakosság – fogyasztási hitel – áruvásárlási és egyéb – hosszú – 5 éven túli lejáratú					
080	1 F 3 1 5 1	Háztartások – Egyéni vállalkozók – gépjármű vásárlási hitel – rövid					
081	1 F 3 1 5 2 1	Háztartások – Egyéni vállalkozók – gépjármű vásárlási hitel – hosszú – legfeljebb 5 éves lejáratú					
082	1 F 3 1 5 2 2	Háztartások – Egyéni vállalkozók – gépjármű vásárlási hitel – hosszú – 5 éven túli lejáratú					
083	1 F 3 2	**Háztartások egyes hitel fajtáinak részletezése – nettó értéken**					
084	1 F 3 2 1 1	Háztartások – Lakosság – fogyasztási hitel – személyi hitel – rövid					
085	1 F 3 2 1 2 1	Háztartások – Lakosság – fogyasztási hitel – személyi hitel – hosszú – legfeljebb 5 éves lejáratú					
086	1 F 3 2 1 2 2	Háztartások – Lakosság – fogyasztási hitel – személyi hitel – hosszú – 5 éven túli lejáratú					
087	1 F 3 2 2 1	Háztartások – Lakosság – fogyasztási hitel – gépjármű vásárlási hitel – rövid					
088	1 F 3 2 2 2 1	Háztartások – Lakosság – fogyasztási hitel – gépjármű vásárlási hitel – hosszú – legfeljebb 5 éves lejáratú					
089	1 F 3 2 2 2 2	Háztartások – Lakosság – fogyasztási hitel – gépjármű vásárlási hitel – hosszú – 5 éven túli lejáratú					
090	1 F 3 2 3 1	Háztartások – Lakosság – fogyasztási hitel – szabadfelhasználású jelzáloghitel – rövid					
091	1 F 3 2 3 2 1	Háztartások – Lakosság – fogyasztási hitel – szabadfelhasználású jelzáloghitel – hosszú – legfeljebb 5 éves lejáratú					
092	1 F 3 2 3 2 2	Háztartások – Lakosság – fogyasztási hitel – szabadfelhasználású jelzáloghitel – hosszú – 5 éven túli lejáratú					
093	1 F 3 2 4 1	Háztartások – Lakosság – fogyasztási hitel – áruvásárlási és egyéb – rövid					
094	1 F 3 2 4 2 1	Háztartások – Lakosság – fogyasztási hitel – áruvásárlási és egyéb – hosszú – legfeljebb 5 éves lejáratú					
095	1 F 3 2 4 2 2	Háztartások – Lakosság – fogyasztási hitel – áruvásárlási és egyéb – hosszú – 5 éven túli lejáratú					
096	1 F 3 2 5 1	Háztartások – Egyéni vállalkozók – gépjármű vásárlási hitel – rövid					
097	1 F 3 2 5 2 1	Háztartások – Egyéni vállalkozók – gépjármű vásárlási hitel – hosszú – legfeljebb 5 éves lejáratú					
098	1 F 3 2 5 2 2	Háztartások – Egyéni vállalkozók – gépjármű vásárlási hitel – hosszú – 5 éven túli lejáratú					

MNB adatgyűjtés azonosító: **F01, F08, F09, F03, F14**

EGYES ESZKÖZ ÉS FORRÁSTÉTELEK
hóvégi állományának DEVIZASZERKEZETE (kiegészítő adatok; hitelek bruttó, értékpapírok nettó könyv szerinti értéken)

06 tábla

Bankok, szakosított hit.int.: millió Ft tizedes nélkül; szöv.hit.int.: millió Ft 3 tizedessel

MNB sorsz	PSZÁF sorkód	Megnevezés	Nem GMU EU tagországok devizája				Egyéb devizák						
			DKK a	SEK b	GBP c	egyéb EU devizák összesen d	USD e	JPY f	CHF g	CAD h	NOK i	AUD j	többi deviza összesen k
001	1 G 1	**ESZKÖZÖK**											
002	1 G 1 1	**Hitelek, elhelyezett betétek**											
003	1 G 1 1 1 1	Központi kormányzatnak nyújtott hitel											
004	1 G 1 1 1 2	Helyi önkormányzatoknak nyújtott hitel											
005	1 G 1 1 2	Belföldi monetáris pénzügyi intézményeknek nyújtott hitel, náluk elhelyezett betét											
006	1 G 1 1 3	Egyéb pénzügyi vállalatoknak nyújtott hitel											
007	1 G 1 1 4 1	Nem pénzügyi vállalatoknak nyújtott hitel – rövid											
008	1 G 1 1 4 2 1	Nem pénzügyi vállalatoknak nyújtott hitel – hosszú – legfeljebb 5 éves											
009	1 G 1 1 4 2 2	Nem pénzügyi vállalatoknak nyújtott hitel – hosszú – 5 éven túli											
010	1 G 1 1 5	Háztartásoknak nyújtott hitel											
011	1 G 1 1 6	Háztartásokat segítő nonprofit intézményeknek nyújtott hitel											
012	1 G 1 1 7 1	GMU monetáris pénzügyi intézményeknek nyújtott hitelek, náluk elhelyezett betétek											
013	1 G 1 1 7 2	GMU rezidenseknek (monetáris pénzügyi intézmények kivételével) nyújtott hitel											
014	1 G 1 1 8 1	Egyéb külföldi bankoknak nyújtott hitel, náluk elhelyezett betét – rövid											
015	1 G 1 1 8 2	Egyéb külföldi bankoknak nyújtott hitel, náluk elhelyezett betét – hosszú											
016	1 G 1 1 9 1	Egyéb külföldieknek nyújtott hitel – rövid											
017	1 G 1 1 9 2	Egyéb külföldieknek nyújtott hitel – hosszú											
018	1 G 1 2	**Hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok**											
019	1 G 1 2 1 1	Központi kormányzat által kibocsátott értékpapírok											
020	1 G 1 2 1 2	Helyi önkormányzatok által kibocsátott értékpapírok											
021	1 G 1 2 2	Belföldi monetáris pénzügyi intézmények által kibocsátott értékpapírok											
022	1 G 1 2 3	Egyéb belföldi szektorok által kibocsátott értékpapírok											
023	1 G 1 2 4 1	GMU monetáris pénzügyi intézmények által kibocsátott értékpapírok											
024	1 G 1 2 4 2	GMU egyéb szektorok által kibocsátott értékpapírok											
025	1 G 1 2 5 1	Egyéb külföldi bankok által kibocsátott értékpapírok											
026	1 G 1 2 5 2	Egyéb külföldiek által kibocsátott értékpapírok											
027	1 G 1 2 6	**Külföldi részesedések**											

MNB adatgyűjtés azonosító: **F01, F08, F09, F03, F14**

EGYES ESZKÖZ ÉS FORRÁSTÉTELEK
hóvégi állományának DEVIZASZERKEZETE (kiegészítő adatok; hitelek bruttó, értékpapírok nettó könyv szerinti értéken)

06 tábla

Bankok, szakosított hit.int.: millió Ft tizedes nélkül; szöv.hit.int.: millió Ft 3 tizedessel

MNB sorsz	PSZÁF sorkód	Megnevezés	Nem GMU EU tagországok devizája				Egyéb devizák						
			DKK a	SEK b	GBP c	egyéb EU devizák összesen d	USD e	JPY f	CHF g	CAD h	NOK i	AUD j	többi deviza összesen k
028	1 G 2	**FORRÁSOK**											
029	1 G 2 1	**Betétek, felvett hitelek, alárendelt kölcsöntőke**											
030	1 G 2 1 1 1	Központi kormányzattól											
031	1 G 2 1 1 2	Helyi önkormányzatoktól											
032	1 G 2 1 2	Belföldi monetáris pénzügyi intézményektől											
033	1 G 2 1 3	Egyéb pénzügyi vállalatoktól											
034	1 G 2 1 4 1	Nem pénzügyi vállalatoktól – rövid											
035	1 G 2 1 4 2 1	Nem pénzügyi vállalatoktól – hosszú – legfeljebb 2 éves											
036	1 G 2 1 4 2 2	Nem pénzügyi vállalatoktól – hosszú – 2 éven túli											
037	1 G 2 1 5 1	Háztartásoktól – rövid											
038	1 G 2 1 5 2 1	Háztartásoktól – hosszú – legfeljebb 2 éves											
039	1 G 2 1 5 2 2	Háztartásoktól – hosszú – 2 éven túli											
040	1 G 2 1 6	Háztartásokat segítő nonprofit intézményektől											
041	1 G 2 1 7 1	GMU monetáris pénzügyi intézményektől											
042	1 G 2 1 7 2	GMU egyéb szektoroktól											
043	1 G 2 1 8 1	Egyéb külföldi bankoktól – rövid											
044	1 G 2 1 8 2	Egyéb külföldi bankoktól – hosszú											
045	1 G 2 1 9 1	Egyéb külföldiektől – rövid											
046	1 G 2 1 9 2	Egyéb külföldiektől – hosszú											
047	1 G 2 2	**Hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok**											
048	1 G 3 1	Egyéb eszközök											
049	1 G 3 2	Egyéb források											

PSZÁF azonosító 1. H. MNB adatgy. azon.	Vonatkozási idő	Adatszolgáltató neve Adatszolgáltató törzsszáma	A kitöltés dátuma év / hó / nap	Bizonylat jellege (E,M)
F 0 1	2 0 0			

ÉRTÉKELÉSSEL KAPCSOLATOS ADATOK

08 tábla

Bankok, szakosított hit.int.: millió Ft tizedes nélkül; szöv.hit.int.: millió Ft 3 tizedessel

MNB sorsz.	PSZÁF sorkód	Megnevezés		Forint a	Euró b	Egyéb deviza c	Összesen d	Módosult
001	1 H 1 1	**Egyes eszközök értékvesztése összesen (3+35+73+93+109)**	Σ					
002	1 H 1 2	**Egyes eszközök értékelési különbözete összesen (19+54+83+101+110)**	Σ					
003	1 H 2 1	**Forgatási célú értékpapírok értékvesztése összesen (4+13)**	Σ					
004	1 H 2 1 1	Hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok értékvesztése összesen (5+...+12)	Σ					
005	1 H 2 1 1 1	Állampapírok és helyi önkormányzati kötvény értékvesztése						
006	1 H 2 1 1 2	Jegybanki kötvény értékvesztése						
007	1 H 2 1 1 3	Belföldi hitelintézeti kötvény értékvesztése						
008	1 H 2 1 1 4	Egyéb püi közvetítők, püi kieg. tev. végzők, biztosítók kötvényének értékvesztése						
009	1 H 2 1 1 5	Nem pénzügyi vállalatok kötvényének értékvesztése						
010	1 H 2 1 1 6	Háztartásokat segítő nonprofit intézmények kötvényének értékvesztése						
011	1 H 2 1 1 7	Egyéb belföldi kötvény értékvesztése						
012	1 H 2 1 1 8	Külföldi kötvények értékvesztése						
013	1 H 2 1 2	Tulajdoni részesedések értékvesztése összesen (14+...+18)	Σ					
014	1 H 2 1 2 1	Belföldi hitelintézetek részvényeinek értékvesztése						
015	1 H 2 1 2 2	Pénzpiaci alapok befektetési jegyeinek értékvesztése						
016	1 H 2 1 2 3	Egyéb bef.jegyek, egyéb püi közvetítők, pénzügyi kieg. tev. végzők, biztosítók részvényének értékvesztése						
017	1 H 2 1 2 4	Nem pénzügyi vállalatok részvényeinek értékvesztése						
018	1 H 2 1 2 5	Külföldi részvények, bef. jegyek értékvesztése						
019	1 H 2 2	**Forgatási célú értékpapírok értékelési különbözete összesen (20+29)**	Σ					
020	1 H 2 2 1	Hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok értékelési különbözete összesen (21+...+28)	Σ					
021	1 H 2 2 1 1	Állampapírok és helyi önkormányzati kötvény értékelési különbözete						
022	1 H 2 2 1 2	Jegybanki kötvény értékelési különbözete						
023	1 H 2 2 1 3	Belföldi hitelintézeti kötvény értékelési különbözete						
024	1 H 2 2 1 4	Egyéb püi közvetítők, püi kieg. tev. végzők, biztosítók kötvényének értékelési különbözete						
025	1 H 2 2 1 5	Nem pénzügyi vállalatok kötvényének értékelési különbözete						
026	1 H 2 2 1 6	Háztartásokat segítő nonprofit intézmények kötvényének értékelési különbözete						
027	1 H 2 2 1 7	Egyéb belföldi kötvény értékelési különbözete						
028	1 H 2 2 1 8	Külföldi kötvények értékelési különbözete						
029	1 H 2 2 2	Tulajdoni részesedések értékelési különbözete összesen (30+...+34)	Σ					
030	1 H 2 2 2 1	Belföldi hitelintézetek részvényeinek értékelési különbözete						
031	1 H 2 2 2 2	Pénzpiaci alapok befektetési jegyeinek értékelési különbözete						
032	1 H 2 2 2 3	Egyéb bef.jegyek, egyéb püi közvetítők, pénzügyi kieg. tev. végzők, biztosítók részvényének értékelési különbözete						
033	1 H 2 2 2 4	Nem pénzügyi vállalatok részvényeinek értékelési különbözete						
034	1 H 2 2 2 5	Külföldi részvények, bef. jegyek értékelési különbözete						
035	1 H 3 1	**Befektetési célú értékpapírok értékvesztése összesen (36+48)**	Σ					
036	1 H 3 1 1	Hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok értékvesztése összesen (37+...+47)	Σ					
037	1 H 3 1 1 1	Állampapírok és helyi önkormányzati kötvény értékvesztése						

PSZÁF azonosító 1. H. MNB adatgy. azon.	Vonatkozási idő	Adatszolgáltató neve / Adatszolgáltató törzsszáma	A kitöltés dátuma év / hó / nap	Bizonylat jellege (E,M)
F 0 1	2 0 0			

ÉRTÉKELÉSSEL KAPCSOLATOS ADATOK

08 tábla

Bankok, szakosított hit.int.: millió Ft tizedes nélkül; szöv.hit.int.: millió Ft 3 tizedessel

MNB sorsz.	PSZÁF sorkód	Megnevezés		Forint a	Euró b	Egyéb deviza c	Összesen d	Módosult
038	1 H 3 1 1 2	Jegybanki kötvény értékvesztése						
039	1 H 3 1 1 3	Belföldi hitelintézeti kötvény értékvesztése						
040	1 H 3 1 1 4	Egyéb püi közvetítők, püi kieg. tev. végzők, biztosítók kötvényének értékvesztése						
041	1 H 3 1 1 5	Nem pénzügyi vállalatok kötvényének értékvesztése						
042	1 H 3 1 1 6	Háztartásokat segítő nonprofit intézmények kötvényének értékvesztése						
043	1 H 3 1 1 7	Egyéb belföldi kötvény értékvesztése						
044	1 H 3 1 1 8	Külföldi kötvények értékvesztése						
045	1 H 3 1 1 9 1	Belföldi hitelintézetek ZÁRT körű kötvényének értékvesztése						
046	1 H 3 1 1 9 2	Egyéb püi közvetítők, pénzügyi kieg. tev. végzők, biztosítók ZÁRT körű kötvényének értékvesztése						
047	1 H 3 1 1 9 3	Nem pénzügyi vállalatok ZÁRT körű kötvényének értékvesztése						
048	1 H 3 1 2	Tulajdoni részesedések értékvesztése összesen (49+...+53)	Σ					
049	1 H 3 1 2 1	Belföldi hitelintézetek részvényeinek értékvesztése						
050	1 H 3 1 2 2	Pénzpiaci alapok befektetési jegyeinek értékvesztése						
051	1 H 3 1 2 3	Egyéb bef.jegyek, egyéb püi közvetítők, pénzügyi kieg. tev. végzők, biztosítók részvényének értékvesztése						
052	1 H 3 1 2 4	Nem pénzügyi vállalatok részvényeinek értékvesztése						
053	1 H 3 1 2 5	Külföldi részvények, bef. jegyek értékvesztése						
054	1 H 3 2	**Befektetési célú értékpapírok értékelési különbözete összesen (55+67)**	**Σ**					
055	1 H 3 2 1	Hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok értékelési különbözete összesen (56+...+66)	Σ					
056	1 H 3 2 1 1	Állampapírok és helyi önkormányzati kötvény értékelési különbözete						
057	1 H 3 2 1 2	Jegybanki kötvény értékelési különbözete						
058	1 H 3 2 1 3	Belföldi hitelintézeti kötvény értékelési különbözete						
059	1 H 3 2 1 4	Egyéb püi közvetítők, püi kieg. tev. végzők, biztosítók kötvényének értékelési különbözete						
060	1 H 3 2 1 5	Nem pénzügyi vállalatok kötvényének értékelési különbözete						
061	1 H 3 2 1 6	Háztartásokat segítő nonprofit intézmények kötvényének értékelési különbözete						
062	1 H 3 2 1 7	Egyéb belföldi kötvény értékelési különbözete						
063	1 H 3 2 1 8	Külföldi kötvények értékelési különbözete						
064	1 H 3 2 1 9 1	Belföldi hitelintézetek ZÁRT körű kötvényének értékelési különbözete						
065	1 H 3 2 1 9 2	Egyéb püi közvetítők, pénzügyi kieg. tev. végzők, biztosítók ZÁRT körű kötvényének értékelési különbözete						
066	1 H 3 2 1 9 3	Nem pénzügyi vállalatok ZÁRT körű kötvényének értékelési különbözete						
067	1 H 3 2 2	Tulajdoni részesedések értékelési különbözete összesen (68+...+72)	Σ					
068	1 H 3 2 2 1	Belföldi hitelintézetek részvényeinek értékelési különbözete						
069	1 H 3 2 2 2	Pénzpiaci alapok befektetési jegyeinek értékelési különbözete						
070	1 H 3 2 2 3	Egyéb bef.jegyek, egyéb püi közvetítők, pénzügyi kieg. tev. végzők, biztosítók részvényének értékelési különbözete						
071	1 H 3 2 2 4	Nem pénzügyi vállalatok részvényeinek értékelési különbözete						
072	1 H 3 2 2 5	Külföldi részvények, bef. jegyek értékelési különbözete						
073	1 H 4 1	**Hitelek értékvesztése összesen (74+...+82)**	**Σ**					

PSZÁF azonosító **1. H.** MNB adatgy. azon.	Vonatkozási idő	Adatszolgáltató neve / Adatszolgáltató törzsszáma	A kitöltés dátuma év / hó / nap	Bizonylat jellege (E,M)
F 0 1	2 0 0			

ÉRTÉKELÉSSEL KAPCSOLATOS ADATOK

08 tábla

Bankok, szakosított hit.int.: millió Ft tizedes nélkül; szöv.hit.int.: millió Ft 3 tizedessel

MNB sorsz.	PSZÁF sorkód	Megnevezés		Forint a	Euró b	Egyéb deviza c	Összesen d	Módosult
074	1 H 4 1 1	Központi kormányzat hitelének értékvesztése						
075	1 H 4 1 2	Helyi önkormányzatok hitelének értékvesztése						
076	1 H 4 1 3	Monetáris pénzügyi intézményeknek nyújtott hitel értékvesztése						
077	1 H 4 1 4	Egyéb püi közv., püi kieg. tev. végzőknek, biztosítóknak nyújtott hitelek értékvesztése						
078	1 H 4 1 5	Nem pénzügyi vállalatoknak nyújtott hitelek értékvesztése						
079	1 H 4 1 6	Háztartások – Lakosság – hitelek értékvesztése						
080	1 H 4 1 7	Háztartások – Egyéni vállalkozók – hitelek értékvesztése						
081	1 H 4 1 8	Háztartásokat segítő nonprofit intézmények hitelének értékvesztése						
082	1 H 4 1 9	Külfölddel szembeni követelések értékvesztése						
083	1 H 4 2	**Hitelek értékelési különbözete összesen (84+…+92)**	Σ					
084	1 H 4 2 1	Központi kormányzat hitelének értékelési különbözete						
085	1 H 4 2 2	Helyi önkormányzatok hitelének értékelési különbözete						
086	1 H 4 2 3	Monetáris pénzügyi intézményeknek nyújtott hitel értékelési különbözete						
087	1 H 4 2 4	Egyéb püi közv., püi kieg. tev. végzőknek, biztosítóknak nyújtott hitelek értékelési különbözete						
088	1 H 4 2 5	Nem pénzügyi vállalatoknak nyújtott hitelek értékelési különbözete						
089	1 H 4 2 6	Háztartások – Lakosság – hitelek értékelési különbözete						
090	1 H 4 2 7	Háztartások – Egyéni vállalkozók – hitelek értékelési különbözete						
091	1 H 4 2 8	Háztartásokat segítő nonprofit intézmények hitelének értékelési különbözete						
092	1 H 4 2 9	Külfölddel szembeni követelések értékelési különbözete						
093	1 H 5 1	**Vagyoni érdekeltségek értékvesztése (94+...+97)**	Σ					
094	1 H 5 1 1	Belföldi hitelintézetek részvényeinek értékvesztése						
095	1 H 5 1 2	Egyéb püi közv., püi kieg. tev. végzőkben, biztosítókban, nypénzt. részesedés értékvesztése						
096	1 H 5 1 3	Nem pénzügyi vállalatokban részesedések, üzletrészek értékvesztése						
097	1 H 5 1 4	Külföldi részvények, részesedések értékvesztése (98+…+100)	Σ					
098	1 H 5 1 4 1	Külföldi hitelintézetek részvényeinek értékvesztése						
099	1 H 5 1 4 2	Külföldi PBB-k részvényeinek értékvesztése						
100	1 H 5 1 4 3	Külföldi egyéb részvények értékvesztése						
101	1 H 5 2	**Vagyoni érdekeltségek értékelési különbözete (102+…+105)**	Σ					
102	1 H 5 2 1	Belföldi hitelintézetek részvényeinek értékelési különbözete						
103	1 H 5 2 2	Egyéb püi közv., püi kieg. tev. végzőkben, biztosítókban, nypénzt. részesedés értékelési						
104	1 H 5 2 3	Nem pénzügyi vállalatokban részesedések, üzletrészek értékelési különbözete						
105	1 H 5 2 4	Külföldi részvények, részesedések értékelési különbözete (106+…+108)	Σ					
106	1 H 5 2 4 1	Külföldi hitelintézetek részvényeinek értékelési különbözete						
107	1 H 5 2 4 2	Külföldi PBB-k részvényeinek értékelési különbözete						
108	1 H 5 2 4 3	Külföldi egyéb részvények értékelési különbözete						
109	1 H 6 1	Egyéb aktív elszámolások és egyéb eszközök értékvesztése						
110	1 H 6 2	Egyéb aktív elszámolások és egyéb eszközök értékelési különbözete (1AB86-ból) (111+112)	Σ					
111	1 H 6 2 1	Egyéb elszámolások, eszközök, követelések értékelési különbözete						

PSZÁF azonosító **1. H.** MNB adatgy. azon.	Vonatkozási idő	Adatszolgáltató neve / Adatszolgáltató törzsszáma	A kitöltés dátuma év / hó / nap	Bizonylat jellege (E,M)
F 0 1	2 0 0			

ÉRTÉKELÉSSEL KAPCSOLATOS ADATOK

08 tábla

Bankok, szakosított hit.int.: millió Ft tizedes nélkül; szöv.hit.int.: millió Ft 3 tizedessel

MNB sorsz.	PSZÁF sorkód	Megnevezés		Forint a	Euró b	Egyéb deviza c	Összesen d	Módosult
112	1 H 6 2 2	Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete						
113	1 H 7	**Források értékelése**						
114	1 H 7 1 1	Kötelezettségek értékelési különbözete (1B66-ból) (115+116)	Σ					
115	1 H 7 1 1 1	Hitelintézetekkel szembeni kötelezettségek értékelési különbözete						
116	1 H 7 1 1 2	Ügyfelekkel szembeni kötelezettségek értékelési különbözete						
117	1 H 7 1 2	Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete (1B66-ból)						
118	1 H 7 2 1	Értékhelyesbítés értékelési tartaléka (1B95-ből)						
119	1 H 7 2 2	Valós értékelés értékelési tartaléka (1B95-ből)						

PSZÁF azonosító 2. A. MNB adatgy. azon.	Vonatkozási idő	Adatszolgáltató neve / Adatszolgáltató törzsszáma	A kitöltés dátuma év / hó / nap	Bizonylat jellege (E,M,N)
F	2 0 0			

EREDMÉNYKIMUTATÁS

07 tábla

Bankok, szakosított hit.int.: millió Ft tizedes nélkül; szöv.hit.int.: millió Ft 3 tizedessel

MNB sorsz.	PSZÁF sorkód	Megnevezés		Tárgyhavi a	Halmozott b	Módosult
001	2 A 1	**KAMAT ÉS KAMATJELLEGŰ BEVÉTEL ÖSSZESEN (2+14+19+29)**	Σ			
002	2 A 1 1	**Hitelek kamat és kamatjellegű bevétele (3+...+13)**	Σ			
003	2 A 1 1 1 1	Folyószámla hitelek				
004	2 A 1 1 1 2	Váltók				
005	2 A 1 1 1 3	Fogyasztási hitelek				
006	2 A 1 1 1 4	Egyéb rövid lejáratú hitelek				
007	2 A 1 1 2 1	Megvásárolt követelések				
008	2 A 1 1 2 2	Értékpapírvásárlásra nyújtott hitelek				
009	2 A 1 1 2 3	Lakáscélú hitelek				
010	2 A 1 1 2 4	Nyújtott alárendelt és kiegészítő alárendelt kölcsöntőke				
011	2 A 1 1 2 5	Egyéb hosszú lejáratú hitelek				
012	2 A 1 1 3	Pénzügyi lízing				
013	2 A 1 1 4	Hitelek között szereplő valódi penziós ügyletek				
014	2 A 1 2	**Jegybanki és bankközi betétek kamat és kamatjellegű bevétele (15+...+18)**	Σ			
015	2 A 1 2 1	Jegybanknál elhelyezett betétek				
016	2 A 1 2 2 1	Belföldi hitelintézeteknél elhelyezett betétek				
017	2 A 1 2 2 2	Külföldi hitelintézeteknél elhelyezett betétek				
018	2 A 1 2 3	Hitelintézetek - bankközi valódi penziós ügyletek				
019	2 A 1 3	**Értékpapírok kamat és kamatjellegű bevétele (20+...+28)**	Σ			
020	2 A 1 3 1	Kincstárjegy, államkötvény				
021	2 A 1 3 2	Konszolidációs államkötvény				
022	2 A 1 3 3	Jegybanki kötvény				
023	2 A 1 3 4 1	Hitelintézetek, egyéb püi közvetítők, pénzügyi kieg. tev. végzők, biztosítók nyílt körű kötvénye				
024	2 A 1 3 4 2	Egyéb nyílt körű kötvény				
025	2 A 1 3 4 3	Zárt körű kötvény				
026	2 A 1 3 4 4	Befektetési jegy hozama				
027	2 A 1 3 5 1	Külföldi állampapír				
028	2 A 1 3 5 2	Külföldi egyéb értékpapír				
029	2 A 1 4	**Egyéb kamat és kamatjellegű bevétel**				
030	2 A 2	**KAMAT ÉS KAMATJELLEGŰ RÁFORDÍTÁS ÖSSZESEN (31+39+42+50+54+55)**	Σ			
031	2 A 2 1	**Betétek kamat és kamatjellegű ráfordítása (32+...+38)**	Σ			
032	2 A 2 1 1 1	Folyószámla- és látra szóló betétek				
033	2 A 2 1 1 2	Rövid lejáratú betétek				
034	2 A 2 1 1 3	Hosszú lejáratú betétek				
035	2 A 2 1 2 1	Rövid lejáratú betéti okiratok				

PSZÁF azonosító 2. A. MNB adatgy. azon.	Vonatkozási idő	Adatszolgáltató neve Adatszolgáltató törzsszáma	A kitöltés dátuma év / hó / nap	Bizonylat jellege (E,M,N)
F	2 0 0			

EREDMÉNYKIMUTATÁS

07 tábla

Bankok, szakosított hit.int.: millió Ft tizedes nélkül; szöv.hit.int.: millió Ft 3 tizedessel

MNB sorsz.	PSZÁF sorkód	Megnevezés		Tárgyhavi a	Halmozott b	Módosult
036	2 A 2 1 2 2	Hosszú lejáratú betéti okiratok				
037	2 A 2 1 3	Lakáscélú betétek				
038	2 A 2 1 4	Betétek között szereplő valódi penziós ügyletek				
039	2 A 2 2	**Hitelintézetektől származó bankközi betét kamat és kamatjellegű ráfordítása (40+41)**	Σ			
040	2 A 2 2 1	Belföldi hitelintézetek által elhelyezett betétek				
041	2 A 2 2 2	Külföldi hitelintézetek által elhelyezett betétek				
042	2 A 2 3	**Felvett hitelek kamat és kamatjellegű ráfordítása (43+...+49)**	Σ			
043	2 A 2 3 1 1	Jegybanktól felvett hitelek				
044	2 A 2 3 1 2	Jegybanki aktív repo				
045	2 A 2 3 2 1	Belföldi hitelintézetektől, egyéb püi közvetítőktől, püi kieg. tev. végzőktől, biztosítóktól felvett hitelek				
046	2 A 2 3 2 2	Külföldi hitelintézetektől felvett hitelek				
047	2 A 2 3 3	Hitelintézetek - valódi penziós ügyletek				
048	2 A 2 3 4	Nemzetközi intézményektől, kormányoktól felvett hitelek				
049	2 A 2 3 5	Egyéb felvett hitelek				
050	2 A 2 4	**Értékpapírok kamat és kamatjellegű ráfordítása (51+52+53)**	Σ			
051	2 A 2 4 1	Kötvények				
052	2 A 2 4 2	Letéti jegyek				
053	2 A 2 4 3	Egyéb értékpapírok				
054	2 A 2 5	**Hátrasorolt kötelezettségek kamat és kamatjellegű ráfordítása**				
055	2 A 2 6	**Egyéb kamat és kamat jellegű ráfordítás**				
056	2 A 3	**KAMATKÜLÖNBÖZET (1-30)**				
057	2 A 4 1	**Kapott osztalék (58+59+60)**	Σ			
058	2 A 4 1 1	Befektetési célú részvényekből, részesedésekből - kapcsolt vállalkozásoktól				
059	2 A 4 1 2	Befektetési célú részvényekből, részesedésekből - egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozásoktól				
060	2 A 4 1 3	Forgatási célú részvényekből, egyéb részesedésekből				
061	2 A 4 2	**JUTALÉK ÉS DÍJEREDMÉNY (62-67)**	Σ			
062	2 A 4 2 1	**Jutalékért végzett pénzügyi és bef. szolgáltatások bevétele (63+…+66)**	Σ			
063	2 A 4 2 1 1	Pénzforgalmi és lebonyolítási jutalékok				
064	2 A 4 2 1 2	Garancia, kezességvállalási díjak				
065	2 A 4 2 1 3	Egyéb jutalékok és díjak				
066	2 A 4 2 1 4	Befektetési szolgáltatásokkal kapcsolatos díj- és jutalék bevételek				
067	2 A 4 2 2	**Jutalékért végzett pénzügyi és bef. szolgáltatások ráfordítása (68+69+70)**	Σ			
068	2 A 4 2 2 1	Pénzforgalmi és lebonyolítási jutalékok				
069	2 A 4 2 2 2	Egyéb jutalékok és díjak				

PSZÁF azonosító 2. A. MNB adatgy. azon.	Vonatkozási idő	Adatszolgáltató neve / Adatszolgáltató törzsszáma	A kitöltés dátuma év / hó / nap	Bizonylat jellege (E,M,N)
F	2 0 0			

EREDMÉNYKIMUTATÁS

07 tábla

Bankok, szakosított hit.int.: millió Ft tizedes nélkül; szöv.hit.int.: millió Ft 3 tizedessel

MNB sorsz.	PSZÁF sorkód	Megnevezés		Tárgyhavi a	Halmozott b	Módosult
070	2 A 4 2 2 3	Befektetési szolgáltatásokkal kapcsolatos díj- és jutalék ráfordítások				
071	2 A 4 3	**PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (72+88+104)**	Σ			
072	2 A 4 3 1	**Pénzügyi szolgáltatásokból származó eredmény (73-74+75+76-77+78+79-80+81-82+83-84+85+86-87)**				
073	2 A 4 3 1 1 1	Befektetési célú értékpapírok értékesítéséből származó bevétel				
074	2 A 4 3 1 1 2	Befektetési célú értékpapírok értékesítéséből, leírásából származó ráfordítás				
075	2 A 4 3 1 1 3	Értékvesztés visszaírása befektetési célú értékpapírok értékesítése miatt				
076	2 A 4 3 1 2 1	Vagyoni érdekeltségek értékesítéséből származó bevétel				
077	2 A 4 3 1 2 2	Vagyoni érdekeltségek értékesítéséből, leírásából származó ráfordítás				
078	2 A 4 3 1 2 3	Értékvesztés visszaírása vagyoni érdekeltségek értékesítése miatt				
079	2 A 4 3 1 3 1	Devizaeszközök és kötelezettségek átértékeléséből származó nyereség				
080	2 A 4 3 1 3 2	Devizaeszközök és kötelezettségek átértékeléséből származó veszteség				
081	2 A 4 3 1 3 3	Devizaeszközökkel és devizaforrásokkal kapcsolatos realizált árfolyamnyereség				
082	2 A 4 3 1 3 4	Devizaeszközökkel és devizaforrásokkal kapcsolatos realizált árfolyamveszteség				
083	2 A 4 3 1 4 1	Vásárolt követelés értékesítés nyereségе				
084	2 A 4 3 1 4 2	Vásárolt követelés értékesítés vesztesége				
085	2 A 4 3 1 4 3	Vásárolt követelés értékesítéséhez kapcsolódó értékvesztés visszaírás				
086	2 A 4 3 1 5 1	Pénzügyi szolgáltatás egyéb bevétele				
087	2 A 4 3 1 5 2	Pénzügyi szolgáltatás egyéb ráfordítása				
088	2 A 4 3 2	**Befektetési szolgáltatási tevékenységből származó eredmény (89-90-91+92+93+94-95-96+97+98+99-100-101+102+103-104)**				
089	2 A 4 3 2 1 1	Deviza határidős ügyletekből származó bevétel				
090	2 A 4 3 2 1 2	Deviza határidős ügyletekből származó ráfordítás				
091	2 A 4 3 2 1 3 1	Deviza határidős ügyletekhez kapcsolódó céltartalékképzés				
092	2 A 4 3 2 1 3 2	Deviza határidős ügyletekhez kapcsolódó céltartalékfelhasználás				
093	2 A 4 3 2 1 3 3	Deviza határidős ügyletekhez kapcsolódó céltartalékfelszabadítás				
094	2 A 4 3 2 2 1	Egyéb határidős ügyletekből származó bevétel				
095	2 A 4 3 2 2 2	Egyéb határidős ügyletekből származó ráfordítás				
096	2 A 4 3 2 2 3 1	Egyéb határidős ügyletekhez kapcsolódó céltartalékképzés				
097	2 A 4 3 2 2 3 2	Egyéb határidős ügyletekhez kapcsolódó céltartalékfelhasználás				
098	2 A 4 3 2 2 3 3	Egyéb határidős ügyletekhez kapcsolódó céltartalékfelszabadítás				
099	2 A 4 3 2 3 1	Forgatási célú értékpapír árfolyamváltozásából származó bevétel				
100	2 A 4 3 2 3 2	Forgatási célú értékpapír árfolyamváltozásából származó ráfordítás				
101	2 A 4 3 2 3 3	Forgatási célú értékpapírok értékvesztése				
102	2 A 4 3 2 3 4	Forgatási célú értékpapírok értékvesztésének visszaírása				
103	2 A 4 3 2 4 1	Befektetési szolgáltatási tevékenységből származó egyéb bevétel				

PSZÁF azonosító 2. A. MNB adatgy. azon.	Vonatkozási idő	Adatszolgáltató neve Adatszolgáltató törzsszáma	A kitöltés dátuma év / hó / nap	Bizonylat jellege (E,M,N)
F	2 0 0			

EREDMÉNYKIMUTATÁS

07 tábla

Bankok, szakosított hit.int.: millió Ft tizedes nélkül; szöv.hit.int.: millió Ft 3 tizedessel

MNB sorsz.	PSZÁF sorkód	Megnevezés		Tárgyhavi a	Halmozott b	Módosult
104	2 A 4 3 2 4 2	Befektetési szolgáltatási tevékenységből származó egyéb ráfordítás				
105	2 A 4 4	**EGYÉB ÜZLETI TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (106+111)**	Σ			
106	2 A 4 4 1	**Nem pénzügyi és befektetési szolgáltatási eredmény (107-108+109-110)**				
107	2 A 4 4 1 1 1	Lízingbe adott eszköz számlázott értéke (ÁFA és kamat nélkül)				
108	2 A 4 4 1 1 2	Lízingbe adott eszköz könyv szerinti értéke				
109	2 A 4 4 1 2 1	Eseti vagy rendszeresen végzett nem pénzügyi és befektetési szolgáltatásból származó bevétel, egyéb				
110	2 A 4 4 1 2 2	Eseti vagy rendszeresen végzett nem pénzügyi és befektetési szolgáltatásból származó ráfordítás, egyéb				
111	2 A 4 4 2	**Egyéb eredmény (112-113+114+115-116+117-118+119-120-121+122+123-124-125-126+127+128-129+130+131+132+133-134)**				
112	2 A 4 4 2 1 1	Saját követelés értékesítés bevétele				
113	2 A 4 4 2 1 2	Saját követelés értékesítés, leírás ráfordítása				
114	2 A 4 4 2 1 3	Saját követelés értékesítéshez, leíráshoz kapcsolódó értékvesztés visszaírás				
115	2 A 4 4 2 2 1	Követelés fejében átvett, készletek között szereplő eszköz értékesítés bevétele				
116	2 A 4 4 2 2 2	Követelés fejében átvett, készletek között szereplő eszköz értékesítés ráfordítása				
117	2 A 4 4 2 2 3	Követelés fejében átvett, készletek között szereplő eszköz értékesítése miatti értékvesztés visszaírás				
118	2 A 4 4 2 2 4	Követelés fejében átvett, készletek között szerepelő eszköz értékvesztése				
119	2 A 4 4 2 3 1	Készletértékesítés bevétele				
120	2 A 4 4 2 3 2	Készletértékesítés ráfordítása				
121	2 A 4 4 2 3 3	Készletek értékvesztése				
122	2 A 4 4 2 3 4	Készletek értékvesztésének visszaírása				
123	2 A 4 4 2 4 1	Tárgyi eszközök és immateriális javak értékesítésének bevétele				
124	2 A 4 4 2 4 2	Tárgyi eszközök és immateriális javak értékesítésekor a könyv szerinti érték kivezetése				
125	2 A 4 4 2 4 3	Tárgyi eszközök és immateriális javak terven felüli értékcsökkenése				
126	2 A 4 4 2 5 1	Általános kockázati céltartalék képzése				
127	2 A 4 4 2 5 2 1	Általános kockázati céltartalék felhasználása				
128	2 A 4 4 2 5 2 2	Általános kockázati céltartalék felszabadítása				
129	2 A 4 4 2 6 1	Egyéb céltartalék képzése				
130	2 A 4 4 2 6 2 1	Egyéb céltartalék felhasználása				
131	2 A 4 4 2 6 2 2	Egyéb céltartalék felszabadítása				
132	2 A 4 4 2 7	Egyéb bevétel jogszabály változás miatt				
133	2 A 4 4 2 8 1	Egyéb másutt nem szereplő egyéb bevételek				
134	2 A 4 4 2 8 2	Egyéb másutt nem szereplő egyéb ráfordítások				
135	2 A 5 1	**ÁLTALÁNOS IGAZGATÁSI KÖLTSÉGEK (136+…+145)**	Σ			
136	2 A 5 1 1 1	Személyi jellegű ráfodítások - bérköltségek				
137	2 A 5 1 1 2	Személyi jellegű ráfodítások - egyéb ráfordítások társadalombiztosítási költségek nélkül				

PSZÁF azonosító 2. A. MNB adatgy. azon.	Vonatkozási idő	Adatszolgáltató neve / Adatszolgáltató törzsszáma	A kitöltés dátuma év / hó / nap	Bizonylat jellege (E,M,N)
F	2 0 0			

EREDMÉNYKIMUTATÁS

07 tábla

Bankok, szakosított hit.int.: millió Ft tizedes nélkül; szöv.hit.int.: millió Ft 3 tizedessel

MNB sorsz.	PSZÁF sorkód	Megnevezés		Tárgyhavi a	Halmozott b	Módosult
138	2 A 5 1 1 3	Személyi jellegű ráfodítások - társadalombiztosítás, nyugdíj				
139	2 A 5 1 1 4	Személyi jellegű ráfodítások - egyéb járulék				
140	2 A 5 1 2	Fizetett bérleti díj				
141	2 A 5 1 3	Számítástechnikai költségek				
142	2 A 5 1 4	Szakértői díjak				
143	2 A 5 1 5	Marketing költségek				
144	2 A 5 1 6	Egyéb igazgatási költségek				
145	2 A 5 1 7	Értékcsökkenési leírások				
146	2 A 6	**SZOKÁSOS (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (56+57+61+71+105-135+147)**				
147	2 A 6 1	**ÉRTÉKVESZTÉS ÉS KOCKÁZATI CÉLTARTALÉK VÁLTOZÁSA (-148+149-150+151-152+153-154+155-156+157+158)**				
148	2 A 6 1 1 1	Értékvesztés saját követelések után				
149	2 A 6 1 1 2	Értékvesztés visszaírása saját követelések után				
150	2 A 6 1 1 3	Értékvesztés vásárolt követelések után				
151	2 A 6 1 1 4	Értékvesztés visszaírása vásárolt követelések után				
152	2 A 6 1 1 5	Értékvesztés a befektetési célú értékpapírok után				
153	2 A 6 1 1 6	Értékvesztés visszaírása a befektetési célú értékpapírok után				
154	2 A 6 1 2 1	Vagyoni érdekeltségek értékvesztése				
155	2 A 6 1 2 2	Vagyoni érdekeltségek értékvesztésének visszaírása				
156	2 A 6 1 3 1	Kockázati céltartalékképzés a függő és jövőbeni kötelezettségekre				
157	2 A 6 1 3 2 1	Kockázati céltartalék felhasználás a függő és jövőbeni kötelezettségek után				
158	2 A 6 1 3 2 2	Kockázati céltartalék felszabadítás a függő és jövőbeni kötelezettségek után				
159	2 A 7 1	**RENDKÍVÜLI BEVÉTEL (160+…+163)**	Σ			
160	2 A 7 1 1	Gazdasági társaságba apportként bevitt vagyontárgyak szerződés szerinti értéke				
161	2 A 7 1 2	Visszavásárolt saját részvény, üzletrész, vagyonjegy bevonása esetén annak névértéke				
162	2 A 7 1 3	Térítés nélkül átvett eszközök átadónál kimutatott nyilvántartási értéke				
163	2 A 7 1 4	Egyéb rendkívüli bevételek				
164	2 A 7 2	**RENDKÍVÜLI RÁFORDÍTÁS (165+…+168)**	Σ			
165	2 A 7 2 1	Gazdasági társaságba apportként bevitt vagyontárgyak nyilvántartás szerinti értéke				
166	2 A 7 2 2	Visszavásárolt saját részvény, üzletrész, vagyonjegy bevonása esetén a visszavásárlási érték				
167	2 A 7 2 3	Térítés nélkül átadott eszközök nyilvántartási értéke növelve a felszámított, átvevő által meg nem fizetett ÁFÁ-val				
168	2 A 7 2 4	Egyéb rendkívüli ráfordítások				
169	2 A 7 3	**ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (146+159-164)**				
170	2 A 8	**ADÓZOTT EREDMÉNY (169-171)**				
171	2 A 8 1	Befizetett adó (év közben adóelőleg), év végén adófizetési kötelezettség				

PSZÁF azonosító 2. A. MNB adatgy. azon.	Vonatkozási idő	Adatszolgáltató neve Adatszolgáltató törzsszáma	A kitöltés dátuma év / hó / nap	Bizonylat jellege (E,M,N)
F	2 0 0			

EREDMÉNYKIMUTATÁS

07 tábla

Bankok, szakosított hit.int.: millió Ft tizedes nélkül; szöv.hit.int.: millió Ft 3 tizedessel

MNB sorsz.	PSZÁF sorkód	Megnevezés	Tárgyhavi a	Halmozott b	Módosult
172	2 A 9	**MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY (év közben EREDMÉNY) (170-173+174+175-176)**			
173	2 A 9 1	Általános tartalék képzése			
174	2 A 9 2	Általános tartalék felhasználása			
175	2 A 9 3	Eredménytartalék igénybevétele osztalékra, részesedésre			
176	2 A 9 4	Fizetett (jóváhagyott) osztalék, részesedés			
177	2 A 9 4 1	*Ebből:* kapcsolt vállalkozásnak			
178	2 A 9 4 2	egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozásnak			

PSZÁF azonosító **1. AN.** MNB adatgy. azon.	Vonatkozási idő	Adatszolgáltató neve / Adatszolgáltató törzsszáma	A kitöltés dátuma év / hó / nap	Bizonylat jellege (E,M,N)
F	2 0 0			

FELÜGYELETI MÉRLEG (Eszközök könyv szerinti nettó adatokkal)

11 tábla

Bankok, szakosított hit.int.: millió Ft tizedes nélkül; szöv.hit.int.: millió Ft 3 tizedessel

MNB sorsz. (új)	PSZÁF sorkód	Megnevezés		Forint a	Euró b	Egyéb deviza c	Összesen d	Módosult
001	1 A N 0	**Eszközök összesen (2+10+83+150+160+316+345+361+400)**	**Σ**					
002	1 A N 1	**Pénztár és elszámolási számlák (3+...+9)**	**Σ**					
003	1 A N 1 1	Pénztárkészlet (forint, valuta)						
004	1 A N 1 2	Jegybanki nostro számlák						
005	1 A N 1 3	Szöv. hit. int. MTB-nél lévő elszámolási számlája						
006	1 A N 1 4	Jegybanki nostro számlákkal és MTB-nél lévő elsz.szlával kapcs.átvez.szla állomány						
007	1 A N 1 5	Nostro számlák belföldi hitelintézeteknél						
008	1 A N 1 6 1	Nostro számlák GMU hitelintézeteknél						
009	1 A N 1 6 2	Nostro számlák egyéb külföldi bankoknál						
010	1 A N 2	**Forgatási célú értékpapírok (11+58)**	**Σ**					
011	1 A N 2 1	Hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok összesen (12+...+20+24+35+40+…+44)	Σ					
012	1 A N 2 1 1 1	Kincstárjegy						
013	1 A N 2 1 1 2	Államkötvény						
014	1 A N 2 1 1 3	Konszolidációs államkötvény						
015	1 A N 2 1 2 1	Helyi önkormányzati kötvény - rövid						
016	1 A N 2 1 2 2	Helyi önkormányzati kötvény - hosszú						
017	1 A N 2 1 3 1	Jegybanki kötvény - rövid						
018	1 A N 2 1 3 2	Jegybanki kötvény - hosszú - legfeljebb 2 éves lejáratú						
019	1 A N 2 1 3 3	Jegybanki kötvény - hosszú - 2 éven túli lejáratú						
020	1 A N 2 1 4	Belföldi hitelintézetek kötvénye összesen (21+22+23)	Σ					
021	1 A N 2 1 4 1	Belföldi hitelintézetek kötvénye - rövid						
022	1 A N 2 1 4 2 1	Belföldi hitelintézetek kötvénye - hosszú - legfeljebb 2 éves lejáratú						
023	1 A N 2 1 4 2 2	Belföldi hitelintézetek kötvénye - hosszú - 2 éven túli lejáratú						
024	1 A N 2 1 5	Egyéb pénzügyi közvetítők, pénzügyi kiegészítő tevékenységet végzők, biztosítók kötvénye összesen (25+ … +34)	Σ					
025	1 A N 2 1 5 1 1 1	Egyéb pénzügyi közvetítők - Pénzügyi és befektetési vállalkozások kötvénye - rövid						
026	1 A N 2 1 5 1 1 2	Egyéb pénzügyi közvetítők - Pénzügyi és befektetési vállalkozások kötvénye - hosszú						
027	1 A N 2 1 5 1 2 1	Egyéb pénzügyi közvetítők - Egyéb intézmények kötvénye - rövid						
028	1 A N 2 1 5 1 2 2	Egyéb pénzügyi közvetítők - Egyéb intézmények kötvénye - hosszú						
029	1 A N 2 1 5 2 1 1	Pénzügyi kiegészítő tevékenységet végzők - Pénzügyi és befektetési vállalkozások kötvénye - rövid						
030	1 A N 2 1 5 2 1 2	Pénzügyi kiegészítő tevékenységet végzők - Pénzügyi és befektetési vállalkozások kötvénye - hosszú						
031	1 A N 2 1 5 2 2 1	Pénzügyi kiegészítő tevékenységet végzők - Egyéb intézmények kötvénye - rövid						
032	1 A N 2 1 5 2 2 2	Pénzügyi kiegészítő tevékenységet végzők - Egyéb intézmények kötvénye - hosszú						
033	1 A N 2 1 5 3 1	Biztosítók kötvénye - rövid						
034	1 A N 2 1 5 3 2	Biztosítók kötvénye - hosszú						
035	1 A N 2 1 6	Nem pénzügyi vállalatok kötvénye összesen (36+ … +39)	Σ					
036	1 A N 2 1 6 1 1	Járulékos vállalkozások kötvénye - rövid						

PSZÁF azonosító **1. AN.** MNB adatgy. azon.	Vonatkozási idő	Adatszolgáltató neve / Adatszolgáltató törzsszáma	A kitöltés dátuma év / hó / nap	Bizonylat jellege (E,M,N)
F	2 0 0			

FELÜGYELETI MÉRLEG (Eszközök könyv szerinti nettó adatokkal)

11 tábla

Bankok, szakosított hit.int.: millió Ft tizedes nélkül; szöv.hit.int.: millió Ft 3 tizedessel

MNB sorsz. (új)	PSZÁF sorkód	Megnevezés		Forint a	Euró b	Egyéb deviza c	Összesen d	Módosult
037	1 A N 2 1 6 1 2	Járulékos vállalkozások kötvénye - hosszú						
038	1 A N 2 1 6 2 1	Nem pénzügyi vállalatok (Jár. váll. nélkül) kötvénye - rövid						
039	1 A N 2 1 6 2 2	Nem pénzügyi vállalatok (Jár. váll. nélkül) kötvénye - hosszú						
040	1 A N 2 1 7 1	Háztartásokat segítő nonprofit intézmények kötvénye - rövid						
041	1 A N 2 1 7 2	Háztartásokat segítő nonprofit intézmények kötvénye - hosszú						
042	1 A N 2 1 8 1	Egyéb belföldi kötvény - rövid						
043	1 A N 2 1 8 2	Egyéb belföldi kötvény - hosszú						
044	1 A N 2 1 9	Külföldi kötvények összesen (45+…+57)	Σ					
045	1 A N 2 1 9 1 1 1	GMU állampapírok - rövid						
046	1 A N 2 1 9 1 1 2	GMU állampapírok - hosszú						
047	1 A N 2 1 9 1 2 1	GMU egyéb ÁHT értékpapírja - rövid						
048	1 A N 2 1 9 1 2 2	GMU egyéb ÁHT értékpapírja - hosszú						
049	1 A N 2 1 9 1 3 1	GMU MPIk kötvénye - rövid						
050	1 A N 2 1 9 1 3 2 1	GMU MPIk kötvénye - hosszú - legfeljebb 2 éves lejáratú						
051	1 A N 2 1 9 1 3 2 2	GMU MPIk kötvénye - hosszú - 2 éven túli lejáratú						
052	1 A N 2 1 9 1 4 1	GMU egyéb szektorok kötvénye - rövid						
053	1 A N 2 1 9 1 4 2	GMU egyéb szektorok kötvénye - hosszú						
054	1 A N 2 1 9 2 1 1	Egyéb külföldi állampapírok - rövid						
055	1 A N 2 1 9 2 1 2	Egyéb külföldi állampapírok - hosszú						
056	1 A N 2 1 9 2 2 1	Egyéb külföldiek kötvénye - rövid						
057	1 A N 2 1 9 2 2 2	Egyéb külföldiek kötvénye - hosszú						
058	1 A N 2 2	Tulajdoni részesedések összesen (59+62+63+75+76+77)	Σ					
059	1 A N 2 2 1	Belföldi hitelintézetek részvénye összesen (60+61)	Σ					
060	1 A N 2 2 1 1	Belföldi hitelintézetek tőzsdére bevezetett részvényei						
061	1 A N 2 2 1 2	Belföldi hitelintézetek tőzsdére NEM bevezetett részvényei						
062	1 A N 2 2 2 1	Pénzpiaci alapok befektetési jegyei						
063	1 A N 2 2 2 2	Egyéb befektetési jegyek, egyéb püi közvetítők, püi kiegészítő tevékenységet végzők, biztosítók részvénye összesen (64+…+74)	Σ					
064	1 A N 2 2 2 2 1	Egyéb befektetési jegyek						
065	1 A N 2 2 2 2 2 1 1	Egyéb pénzügyi közvetítők - Pénzügyi és befektetési vállalkozások tőzsdére bevezetett részvényei						
066	1 A N 2 2 2 2 2 1 2	Egyéb pénzügyi közvetítők - Pénzügyi és befektetési vállalkozások tőzsdére NEM bevezetett részvényei						
067	1 A N 2 2 2 2 2 2 1	Egyéb pénzügyi közvetítők - Egyéb intézmények tőzsdére bevezetett részvényei						
068	1 A N 2 2 2 2 2 2 2	Egyéb pénzügyi közvetítők - Egyéb intézmények tőzsdére NEM bevezetett részvényei						
069	1 A N 2 2 2 2 3 1 1	Pénzügyi kiegészítő tevékenységet végzők - Pénzügyi és befektetési vállalkozások tőzsdére bevezetett részvényei						
070	1 A N 2 2 2 2 3 1 2	Pénzügyi kiegészítő tevékenységet végzők - Pénzügyi és befektetési vállalkozások tőzsdére NEM bevezetett részvényei						
071	1 A N 2 2 2 2 3 2 1	Pénzügyi kiegészítő tevékenységet végzők - Egyéb intézmények tőzsdére bevezetett részvényei						

PSZÁF azonosító **1. AN.** MNB adatgy. azon.	Vonatkozási idő	Adatszolgáltató neve / Adatszolgáltató törzsszáma	A kitöltés dátuma év / hó / nap	Bizonylat jellege (E,M,N)
F	2 0 0			

FELÜGYELETI MÉRLEG (Eszközök könyv szerinti nettó adatokkal)

11 tábla

Bankok, szakosított hit.int.: millió Ft tizedes nélkül; szöv.hit.int.: millió Ft 3 tizedessel

MNB sorsz. (új)	PSZÁF sorkód	Megnevezés		Forint a	Euró b	Egyéb deviza c	Összesen d	Módosult
072	1 A N 2 2 2 2 3 2 2	Pénzügyi kiegészítő tevékenységet végzők - Egyéb intézmények tőzsdére NEM bevezetett részvényei						
073	1 A N 2 2 2 2 4 1	Biztosítók tőzsdére bevezetett részvényei						
074	1 A N 2 2 2 2 4 2	Biztosítók tőzsdére NEM bevezetett részvényei						
075	1 A N 2 2 3 1	Nem pénzügyi vállalatok tőzsdére bevezetett részvényei						
076	1 A N 2 2 3 2	Nem pénzügyi vállalatok tőzsdére NEM bevezetett részvényei						
077	1 A N 2 2 4	Külföldi részvények, részesedések és befektetési jegyek összesen (78+…+82)	Σ					
078	1 A N 2 2 4 1 1	GMU pénzpiaci alapok bef. jegyei						
079	1 A N 2 2 4 1 2	GMU MPIk részvényei						
080	1 A N 2 2 4 1 3	GMU egyéb szektorok részvénye és bef. jegye						
081	1 A N 2 2 4 2 1	Egyéb külföldi pénzpiaci alapok bef. jegyei						
082	1 A N 2 2 4 2 2	Egyéb külföldiek részvénye és bef. jegye						
083	1 A N 3	**Befektetési célú értékpapírok (84+124)**	**Σ**					
084	1 A N 3 1	Hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok összesen (85+...+90+93+99+102+103+104+112+115+121)	Σ					
085	1 A N 3 1 1 1	Államkötvény						
086	1 A N 3 1 1 2	Konszolidációs államkötvény						
087	1 A N 3 1 1 3	Helyi önkormányzati kötvény						
088	1 A N 3 1 2 1	Jegybanki kötvény - legfeljebb 2 éves lejáratú						
089	1 A N 3 1 2 2	Jegybanki kötvény - 2 éven túli lejáratú						
090	1 A N 3 1 3	Belföldi hitelintézetek kötvénye összesen (91+92)	Σ					
091	1 A N 3 1 3 1	Belföldi hitelintézetek kötvénye - legfeljebb 2 éves lejáratú						
092	1 A N 3 1 3 2	Belföldi hitelintézetek kötvénye - 2 éven túli lejáratú						
093	1 A N 3 1 4	Egyéb pénzügyi közvetítők, pénzügyi kiegészítő tevékenységet végzők, biztosítók kötvénye összesen (94+ … +98)	Σ					
094	1 A N 3 1 4 1 1	Egyéb pénzügyi közvetítők - Pénzügyi és befektetési vállalkozások kötvénye						
095	1 A N 3 1 4 1 2	Egyéb pénzügyi közvetítők - Egyéb intézmények kötvénye						
096	1 A N 3 1 4 2 1	Pénzügyi kiegészítő tevékenységet végzők - Pénzügyi és befektetési vállalkozások kötvénye						
097	1 A N 3 1 4 2 2	Pénzügyi kiegészítő tevékenységet végzők - Egyéb intézmények kötvénye						
098	1 A N 3 1 4 3	Biztosítók kötvénye						
099	1 A N 3 1 5	Nem pénzügyi vállalatok kötvénye összesen (100+101)	Σ					
100	1 A N 3 1 5 1	Járulékos vállalkozások kötvénye						
101	1 A N 3 1 5 2	Nem pénzügyi vállalatok (Jár. váll. nélkül) kötvénye						
102	1 A N 3 1 6	Háztartásokat segítő nonprofit intézmények kötvénye						
103	1 A N 3 1 7	Egyéb belföldi kötvény						
104	1 A N 3 1 8	Külföldi kötvények összesen (105+…+111)	Σ					
105	1 A N 3 1 8 1 1	GMU állampapírok						
106	1 A N 3 1 8 1 2	GMU egyéb ÁHT értékpapírja						
107	1 A N 3 1 8 1 3 1	GMU MPIk kötvénye - legfeljebb 2 éves lejáratú						

PSZÁF azonosító **1. AN.** MNB adatgy. azon.	Vonatkozási idő	Adatszolgáltató neve / Adatszolgáltató törzsszáma	A kitöltés dátuma év / hó / nap	Bizonylat jellege (E,M,N)
F	2 0 0			

FELÜGYELETI MÉRLEG (Eszközök könyv szerinti nettó adatokkal)

11 tábla

Bankok, szakosított hit.int.: millió Ft tizedes nélkül; szöv.hit.int.: millió Ft 3 tizedessel

MNB sorsz. (új)	PSZÁF sorkód	Megnevezés		Forint a	Euró b	Egyéb deviza c	Összesen d	Módosult
108	1 A N 3 1 8 1 3 2	GMU MPIk kötvénye - 2 éven túli lejáratú						
109	1 A N 3 1 8 1 4	GMU egyéb szektorok kötvénye						
110	1 A N 3 1 8 2 1	Egyéb külföldi állampapírok						
111	1 A N 3 1 8 2 2	Egyéb külföldiek kötvénye						
112	1 A N 3 1 9 1	Belföldi hitelintézetek ZÁRT körű kötvénye összesen (113+114)	Σ					
113	1 A N 3 1 9 1 1	Belföldi hitelintézetek ZÁRT körű kötvénye - legfeljebb 2 éves lejáratú						
114	1 A N 3 1 9 1 2	Belföldi hitelintézetek ZÁRT körű kötvénye - 2 éven túli lejáratú						
115	1 A N 3 1 9 2	Egyéb pénzügyi közvetítők, pénzügyi kiegészítő tevékenységet végzők, biztosítók ZÁRT körű kötvénye összesen (116+ … +120)	Σ					
116	1 A N 3 1 9 2 1 1	Egyéb pénzügyi közvetítők - Pénzügyi és befektetési vállalk. ZÁRT körű kötvénye						
117	1 A N 3 1 9 2 1 2	Egyéb pénzügyi közvetítők - Egyéb intézmények ZÁRT körű kötvénye						
118	1 A N 3 1 9 2 2 1	Pénzügyi kiegészítő tevékenységet végzők - Pénzügyi és befektetési vállalk. ZÁRT körű kötvénye						
119	1 A N 3 1 9 2 2 2	Pénzügyi kiegészítő tevékenységet végzők - Egyéb intézmények ZÁRT körű kötvénye						
120	1 A N 3 1 9 2 3	Biztosítók ZÁRT körű kötvénye						
121	1 A N 3 1 9 3	Nem pénzügyi vállalatok ZÁRT körű kötvénye összesen (122+123)						
122	1 A N 3 1 9 3 1	Járulékos vállalkozások ZÁRT körű kötvénye						
123	1 A N 3 1 9 3 2	Nem pénzügyi vállalatok (Jár. váll. nélkül) ZÁRT körű kötvénye						
124	1 A N 3 2	Tulajdoni részesedések összesen (125+128+129+141+144)	Σ					
125	1 A N 3 2 1	Belföldi hitelintézetek részvénye összesen (126+127)	Σ					
126	1 A N 3 2 1 1	Belföldi hitelintézetek tőzsdére bevezetett részvényei						
127	1 A N 3 2 1 2	Belföldi hitelintézetek tőzsdére NEM bevezetett részvényei						
128	1 A N 3 2 2 1	Pénzpiaci alapok befektetési jegyei						
129	1 A N 3 2 2 2	Egyéb bef. jegyek, egyéb püi közvetítők, püi kiegészítő tevékenységet végzők, biztosítók részvénye összesen (130+…+140)	Σ					
130	1 A N 3 2 2 2 1	Egyéb befektetési jegyek						
131	1 A N 3 2 2 2 2 1 1	Egyéb pénzügyi közvetítők - Pénzügyi és befektetési vállalkozások tőzsdére bevezetett részvényei						
132	1 A N 3 2 2 2 2 1 2	Egyéb pénzügyi közvetítők - Pénzügyi és befektetési vállalkozások tőzsdére NEM bevezetett részvényei						
133	1 A N 3 2 2 2 2 2 1	Egyéb pénzügyi közvetítők - Egyéb intézmények tőzsdére bevezetett részvényei						
134	1 A N 3 2 2 2 2 2 2	Egyéb pénzügyi közvetítők - Egyéb intézmények tőzsdére NEM bevezetett részvényei						
135	1 A N 3 2 2 2 3 1 1	Pénzügyi kiegészítő tevékenységet végzők - Pénzügyi és befektetési vállalkozások tőzsdére bevezetett részvényei						
136	1 A N 3 2 2 2 3 1 2	Pénzügyi kiegészítő tevékenységet végzők - Pénzügyi és befektetési vállalkozások tőzsdére NEM bevezetett részvényei						
137	1 A N 3 2 2 2 3 2 1	Pénzügyi kiegészítő tevékenységet végzők - Egyéb intézmények tőzsdére bevezetett részvényei						
138	1 A N 3 2 2 2 3 2 2	Pénzügyi kiegészítő tevékenységet végzők - Egyéb intézmények tőzsdére NEM bevezetett részvényei						
139	1 A N 3 2 2 2 4 1	Biztosítók tőzsdére bevezetett részvényei						
140	1 A N 3 2 2 2 4 2	Biztosítók tőzsdére NEM bevezetett részvényei						

PSZÁF azonosító **1. AN.** MNB adatgy. azon.	Vonatkozási idő	Adatszolgáltató neve / Adatszolgáltató törzsszáma	A kitöltés dátuma év / hó / nap	Bizonylat jellege (E,M,N)
F	2 0 0			

FELÜGYELETI MÉRLEG (Eszközök könyv szerinti nettó adatokkal)

11 tábla

Bankok, szakosított hit.int.: millió Ft tizedes nélkül; szöv.hit.int.: millió Ft 3 tizedessel

MNB sorsz. (új)	PSZÁF sorkód	Megnevezés		Forint a	Euró b	Egyéb deviza c	Összesen d	Módosult
141	1 A N 3 2 3	Nem pénzügyi vállalatok részvénye összesen (142+143)	Σ					
142	1 A N 3 2 3 1	Nem pénzügyi vállalatok tőzsdére bevezetett részvényei						
143	1 A N 3 2 3 2	Nem pénzügyi vállalatok tőzsdére NEM bevezetett részvényei						
144	1 A N 3 2 4	Külföldi részvények, részesedések és befektetési jegyek összesen (145+…+149)	Σ					
145	1 A N 3 2 4 1 1	GMU pénzpiaci alapok bef. jegyei						
146	1 A N 3 2 4 1 2	GMU MPIk részvényei						
147	1 A N 3 2 4 1 3	GMU egyéb szektorok részvénye és bef. jegye						
148	1 A N 3 2 4 2 1	Egyéb külföldi pénzpiaci alapok bef. jegyei						
149	1 A N 3 2 4 2 2	Egyéb külföldiek részvénye és bef. jegye						
150	1 A N 4	**Jegybanki és bankközi betétek (151+...+159)**	**Σ**					
151	1 A N 4 1 1 1	Jegybanknál elhelyezett betétek - rövid						
152	1 A N 4 1 1 2	Jegybanknál elhelyezett betétek - hosszú						
153	1 A N 4 2 1	Belföldi hitelintézeteknél elhelyezett betétek - rövid						
154	1 A N 4 2 2	Belföldi hitelintézeteknél elhelyezett betétek - hosszú						
155	1 A N 4 2 3	Belföldi hitelintézetek - követelések valódi penziós ügyletekből						
156	1 A N 4 3 1 1	GMU hitelintézeteknél elhelyezett bankközi betétek - rövid						
157	1 A N 4 3 1 2	GMU hitelintézeteknél elhelyezett bankközi betétek - hosszú						
158	1 A N 4 3 2 1	Egyéb külföldön elhelyezett bankközi betétek - rövid						
159	1 A N 4 3 2 2	Egyéb külföldön elhelyezett bankközi betétek - hosszú						
160	1 A N 5	**Hitelek (161+...+165+168+…+176+216+248+265+279+287)**	**Σ**					
161	1 A N 5 1 1 1	Központi költségvetésnek nyújtott hitel - rövid						
162	1 A N 5 1 1 2	Központi költségvetésnek nyújtott hitel - hosszú						
163	1 A N 5 1 1 3 1	Központi kormányzathoz sorolt egyéb intézmények hitele - rövid						
164	1 A N 5 1 1 3 2	Központi kormányzathoz sorolt egyéb intézmények hitele - hosszú						
165	1 A N 5 1 2	Helyi önkormányzatok hitele összesen (166+167)	Σ					
166	1 A N 5 1 2 1	Helyi önkormányzatok hitele - rövid						
167	1 A N 5 1 2 2	Helyi önkormányzatok hitele - hosszú						
168	1 A N 5 2	Jegybanknak nyújtott hitel						
169	1 A N 5 3 1 1	Belföldi hitelintézeteknek nyújtott hitel - rövid						
170	1 A N 5 3 1 2	Belföldi hitelintézeteknek nyújtott hitel - hosszú						
171	1 A N 5 3 2 1	Belföldi hitelintézeteknek nyújtott kiegészítő alárendelt kölcsöntőke						
172	1 A N 5 3 2 2	Belföldi hitelintézeteknek nyújtott alárendelt kölcsöntőke						
173	1 A N 5 3 2 3	Belföldi hitelintézeteknek nyújtott külföldi szervezésű hitel						
174	1 A N 5 3 3 1	Pénzpiaci alapoknak nyújtott hitel						
175	1 A N 5 3 3 2	Pénzpiaci alapok - követelés valódi penziós ügyletekből						
176	1 A N 5 4	Egyéb püi közvetítőknek, püi kiegészítő tevékenységet végzőknek, biztosítóknak nyújtott hitelösszesen (177+…+215)	Σ					
177	1 A N 5 4 1 1 1	Egyéb pénzügyi közvetítők - Pénzügyi és befekt. vállalkozásoknak nyújtott hitel - rövid						

PSZÁF azonosító **1. AN.** MNB adatgy. azon.	Vonatkozási idő	Adatszolgáltató neve / Adatszolgáltató törzsszáma	A kitöltés dátuma év / hó / nap	Bizonylat jellege (E,M,N)
F	2 0 0			

FELÜGYELETI MÉRLEG (Eszközök könyv szerinti nettó adatokkal)

11 tábla

Bankok, szakosított hit.int.: millió Ft tizedes nélkül; szöv.hit.int.: millió Ft 3 tizedessel

MNB sorsz. (új)	PSZÁF sorkód	Megnevezés	Forint a	Euró b	Egyéb deviza c	Összesen d	Módosult
178	1 A N 5 4 1 1 2 1	Egyéb pénzügyi közvetítők - Pénzügyi és befekt. vállalkozásoknak nyújtott hitel - hosszú - legfeljebb 5 éves lejáratra					
179	1 A N 5 4 1 1 2 2	Egyéb pénzügyi közvetítők - Pénzügyi és befekt. vállalkozásoknak nyújtott hitel - hosszú - 5 éven túli lejáratra					
180	1 A N 5 4 1 1 3	Egyéb pénzügyi közvetítők - Pénzügyi és befekt. vállalkozásoknak nyújtott kieg. alárendelt kölcs.tőke					
181	1 A N 5 4 1 1 4	Egyéb pénzügyi közvetítők - Pénzügyi és befekt. vállalkozásoknak nyújtott alárendelt kölcs.tőke					
182	1 A N 5 4 1 1 5 1	Egyéb pénzügyi közvetítők - Pénzügyi és befekt. vállalkozások - köv. valódi penziós ügyletből - rövid					
183	1 A N 5 4 1 1 5 2 1	Egyéb pénzügyi közvetítők - Pénzügyi és befekt. vállalkozások - köv. valódi penziós ügyletből - hosszú - legfeljebb 5 éves lejáratú					
184	1 A N 5 4 1 1 5 2 2	Egyéb pénzügyi közvetítők - Pénzügyi és befekt. vállalkozások - köv. valódi penziós ügyletből - hosszú - 5 éven túli lejáratú					
185	1 A N 5 4 1 2 1	Egyéb pénzügyi közvetítők - Egyéb intézményeknek nyújtott hitel - rövid					
186	1 A N 5 4 1 2 2 1	Egyéb pénzügyi közvetítők - Egyéb intézményeknek nyújtott hitel - hosszú - legfeljebb 5 éves lejáratra					
187	1 A N 5 4 1 2 2 2	Egyéb pénzügyi közvetítők - Egyéb intézményeknek nyújtott hitel - hosszú - 5 éven túli lejáratra					
188	1 A N 5 4 1 2 3	Egyéb pénzügyi közvetítők - Egyéb intézményeknek nyújtott kieg. alárendelt kölcs.tőke					
189	1 A N 5 4 1 2 4	Egyéb pénzügyi közvetítők - Egyéb intézményeknek nyújtott alárendelt kölcs.tőke					
190	1 A N 5 4 1 2 5 1	Egyéb pénzügyi közvetítők - Egyéb intézmények - köv. valódi penziós ügyletből - rövid					
191	1 A N 5 4 1 2 5 2 1	Egyéb pénzügyi közvetítők - Egyéb intézmények - köv. valódi penziós ügyletből - hosszú - legfeljebb 5 éves lejáratú					
192	1 A N 5 4 1 2 5 2 2	Egyéb pénzügyi közvetítők - Egyéb intézmények - köv. valódi penziós ügyletből - hosszú - 5 éven túli lejáratú					
193	1 A N 5 4 2 1 1	Pénzügyi kieg. tevékenységet végzők - Pénzügyi és befekt. vállalkozásoknak nyújtott hitel - rövid					
194	1 A N 5 4 2 1 2 1	Pénzügyi kieg. tevékenységet végzők - Pénzügyi és befekt. vállalkozásoknak nyújtott hitel - hosszú - legfeljebb 5 éves lejáratra					
195	1 A N 5 4 2 1 2 2	Pénzügyi kieg. tevékenységet végzők - Pénzügyi és befekt. vállalkozásoknak nyújtott hitel - hosszú - 5 éven túli lejáratra					
196	1 A N 5 4 2 1 3	Pénzügyi kieg. tevékenységet végzők - Pénzügyi és befekt. vállalkozásoknak nyújtott kieg. alárendelt kölcs.tőke					
197	1 A N 5 4 2 1 4	Pénzügyi kieg. tevékenységet végzők - Pénzügyi és befekt. vállalkozásoknak nyújtott alárendelt kölcs.tőke					
198	1 A N 5 4 2 1 5 1	Pénzügyi kieg. tevékenységet végzők - Pénzügyi és befekt. vállalkozások - köv. valódi penziós ügyletből - rövid					
199	1 A N 5 4 2 1 5 2 1	Pénzügyi kieg. tevékenységet végzők - Pénzügyi és befekt. vállalkozások - köv. valódi penziós ügyletből - hosszú - legfeljebb 5 éves lejáratú					
200	1 A N 5 4 2 1 5 2 2	Pénzügyi kieg. tevékenységet végzők - Pénzügyi és befekt. vállalkozások - köv. valódi penziós ügyletből - hosszú - 5 éven túli lejáratú					
201	1 A N 5 4 2 2 1	Pénzügyi kieg. tevékenységet végzők - Egyéb intézményeknek nyújtott hitel - rövid					
202	1 A N 5 4 2 2 2 1	Pénzügyi kieg. tevékenységet végzők - Egyéb intézményeknek nyújtott hitel - hosszú - legfeljebb 5 éves lejáratra					
203	1 A N 5 4 2 2 2 2	Pénzügyi kieg. tevékenységet végzők - Egyéb intézményeknek nyújtott hitel - hosszú - 5 éven túli lejáratra					
204	1 A N 5 4 2 2 3	Pénzügyi kieg. tevékenységet végzők - Egyéb intézményeknek nyújtott kieg. alárendelt kölcs.tőke					

PSZÁF azonosító **1. AN.** MNB adatgy. azon.	Vonatkozási idő	Adatszolgáltató neve / Adatszolgáltató törzsszáma	A kitöltés dátuma év / hó / nap	Bizonylat jellege (E,M,N)
F	2 0 0			

FELÜGYELETI MÉRLEG (Eszközök könyv szerinti nettó adatokkal)

11 tábla

Bankok, szakosított hit.int.: millió Ft tizedes nélkül; szöv.hit.int.: millió Ft 3 tizedessel

MNB sorsz. (új)	PSZÁF sorkód	Megnevezés		Forint a	Euró b	Egyéb deviza c	Összesen d	Módosult
205	1 A N 5 4 2 2 4	Pénzügyi kieg. tevékenységet végzők - Egyéb intézményeknek nyújtott alárendelt kölcs.tőke						
206	1 A N 5 4 2 2 5 1	Pénzügyi kieg. tevékenységet végzők - Egyéb intézmények - köv. valódi penziós ügyletből - rövid						
207	1 A N 5 4 2 2 5 2 1	Pénzügyi kieg. tevékenységet végzők - Egyéb intézmények - köv. valódi penziós ügyletből - hosszú - legfeljebb 5 éves lejáratú						
208	1 A N 5 4 2 2 5 2 2	Pénzügyi kieg. tevékenységet végzők - Egyéb intézmények - köv. valódi penziós ügyletből - hosszú - 5 éven túli lejáratú						
209	1 A N 5 4 3 1	Biztosítóknak nyújtott hitel - rövid						
210	1 A N 5 4 3 2 1	Biztosítóknak nyújtott hitel - hosszú - legfeljebb 5 éves lejáratra						
211	1 A N 5 4 3 2 2	Biztosítóknak nyújtott hitel - hosszú - 5 éven túli lejáratra						
212	1 A N 5 4 3 3	Biztosítóknak nyújtott alárendelt kölcsöntőke						
213	1 A N 5 4 3 4 1	Biztosítók és nyugdíjpénztárak - követelés valódi penziós ügyletekből - rövid						
214	1 A N 5 4 3 4 2 1	Biztosítók és nyugdíjpénztárak - követelés valódi penziós ügyletekből - hosszú - legfeljebb 5 éves lejáratú						
215	1 A N 5 4 3 4 2 2	Biztosítók és nyugdíjpénztárak - követelés valódi penziós ügyletekből - hosszú - 5 éven túli lejáratú						
216	1 A N 5 5	Nem pénzügyi vállalatoknak nyújtott hitel összesen (217+…+247)	Σ					
217	1 A N 5 5 1 1	Járulékos vállalkozások - folyószámla hitel						
218	1 A N 5 5 1 2 1	Járulékos vállalkozások - értékpapír vásárlásra nyújtott hitel - rövid						
219	1 A N 5 5 1 2 2 1	Járulékos vállalkozások - értékpapír vásárlásra nyújtott hitel - hosszú - legfeljebb 5 éves lejáratú						
220	1 A N 5 5 1 2 2 2	Járulékos vállalkozások - értékpapír vásárlásra nyújtott hitel - hosszú - 5 éven túli lejáratú						
221	1 A N 5 5 1 3 1	Járulékos vállalkozások - egyéb hitel és hiteljellegű követelés - rövid						
222	1 A N 5 5 1 3 2 1	Járulékos vállalkozások - egyéb hitel és hiteljellegű követelés - hosszú - legfeljebb 5 éves lejáratú						
223	1 A N 5 5 1 3 2 2	Járulékos vállalkozások - egyéb hitel és hiteljellegű követelés - hosszú - 5 éven túli lejáratú						
224	1 A N 5 5 1 4 1	Járulékos vállalkozások - követelés valódi penziós ügyletekből - rövid						
225	1 A N 5 5 1 4 2 1	Járulékos vállalkozások - követelés valódi penziós ügyletekből - hosszú - legfeljebb 5 éves lejáratú						
226	1 A N 5 5 1 4 2 2	Járulékos vállalkozások - követelés valódi penziós ügyletekből - hosszú - 5 éven túli lejáratú						
227	1 A N 5 5 2 1	Nem pénzügyi vállalatok (Jár. váll. nélkül) - folyószámla hitel						
228	1 A N 5 5 2 2 1	Nem pénzügyi vállalatok (Jár. váll. nélkül) - váltó - rövid						
229	1 A N 5 5 2 2 2 1	Nem pénzügyi vállalatok (Jár. váll. nélkül) - váltó - hosszú - legfeljebb 5 éves lejáratú						
230	1 A N 5 5 2 2 2 2	Nem pénzügyi vállalatok (Jár. váll. nélkül) - váltó - hosszú - 5 éven túli lejáratú						
231	1 A N 5 5 2 3 1	Nem pénzügyi vállalatok (Jár. váll. nélkül) - megvásárolt követelés - rövid						
232	1 A N 5 5 2 3 2 1	Nem pénzügyi vállalatok (Jár. váll. nélkül) - megvásárolt követelés - hosszú - legfeljebb 5 éves lejáratú						
233	1 A N 5 5 2 3 2 2	Nem pénzügyi vállalatok (Jár. váll. nélkül) - megvásárolt követelés - hosszú - 5 éven túli lejáratú						
234	1 A N 5 5 2 4 1	Nem pénzügyi vállalatok (Jár. váll. nélkül) - értékpapír vásárlásra nyújtott hitel - rövid						
235	1 A N 5 5 2 4 2 1	Nem pénzügyi vállalatok (Jár. váll. nélkül) - értékpapír vásárlásra nyújtott hitel - hosszú - legfeljebb 5 éves lejáratú						
236	1 A N 5 5 2 4 2 2	Nem pénzügyi vállalatok (Jár. váll. nélkül) - értékpapír vásárlásra nyújtott hitel - hosszú - 5 éven túli lejáratú						
237	1 A N 5 5 2 5 1	Nem pénzügyi vállalatok (Jár. váll. nélkül) - lakáscélú hitel - rövid						

PSZÁF azonosító **1. AN.** MNB adatgy. azon.	Vonatkozási idő	Adatszolgáltató neve / Adatszolgáltató törzsszáma	A kitöltés dátuma év / hó / nap	Bizonylat jellege (E,M,N)
F	2 0 0			

FELÜGYELETI MÉRLEG (Eszközök könyv szerinti nettó adatokkal)

11 tábla

Bankok, szakosított hit.int.: millió Ft tizedes nélkül; szöv.hit.int.: millió Ft 3 tizedessel

MNB sorsz. (új)	PSZÁF sorkód	Megnevezés		Forint a	Euró b	Egyéb deviza c	Összesen d	Módosult
238	1 A N 5 5 2 5 2 1	Nem pénzügyi vállalatok (Jár. váll. nélkül) - lakáscélú hitel - hosszú - legfeljebb 5 éves lejáratú						
239	1 A N 5 5 2 5 2 2	Nem pénzügyi vállalatok (Jár. váll. nélkül) - lakáscélú hitel - hosszú - 5 éven túli lejáratú						
240	1 A N 5 5 2 6 1	Nem pénzügyi vállalatok (Jár. váll. nélkül) - egyéb hitel - rövid						
241	1 A N 5 5 2 6 2 1	Nem pénzügyi vállalatok (Jár. váll. nélkül) - egyéb hitel - hosszú - legfeljebb 5 éves lejáratú						
242	1 A N 5 5 2 6 2 2	Nem pénzügyi vállalatok (Jár. váll. nélkül) - egyéb hitel - hosszú - 5 éven túli lejáratú						
243	1 A N 5 5 2 7 1	Nem pénzügyi vállalatok (Jár. váll. nélkül) - pénzügyi lízing - legfeljebb 5 éves lejáratú						
244	1 A N 5 5 2 7 2	Nem pénzügyi vállalatok (Jár. váll. nélkül) - pénzügyi lízing - 5 éven túli lejáratú						
245	1 A N 5 5 2 8 1	Nem pénzügyi vállalatok (Jár. váll. nélkül) - követelés valódi penziós ügyletekből - rövid						
246	1 A N 5 5 2 8 2 1	Nem pénzügyi vállalatok (Jár. váll. nélkül) - követelés valódi penziós ügyletekből - hosszú - legfeljebb 5 éves lejáratú						
247	1 A N 5 5 2 8 2 2	Nem pénzügyi vállalatok (Jár. váll. nélkül) - követelés valódi penziós ügyletekből - hosszú - 5 éven túli lejáratú						
248	1 A N 5 6 1	Háztartások - Lakosság - hitelek összesen (249+…+264)	Σ					
249	1 A N 5 6 1 1	Háztartások - Lakosság - folyószámla hitel						
250	1 A N 5 6 1 2 1	Háztartások - Lakosság - fogyasztási hitel - rövid						
251	1 A N 5 6 1 2 2 1	Háztartások - Lakosság - fogyasztási hitel - hosszú - legfeljebb 5 éves lejáratú						
252	1 A N 5 6 1 2 2 2	Háztartások - Lakosság - fogyasztási hitel - hosszú - 5 éven túli lejáratú						
253	1 A N 5 6 1 3 1	Háztartások - Lakosság - értékpapír vásárlásra nyújtott hitel - rövid						
254	1 A N 5 6 1 3 2 1	Háztartások - Lakosság - értékpapír vásárlásra nyújtott hitel - hosszú - legfeljebb 5 éves lejáratú						
255	1 A N 5 6 1 3 2 2	Háztartások - Lakosság - értékpapír vásárlásra nyújtott hitel - hosszú - 5 éven túli lejáratú						
256	1 A N 5 6 1 4 1	Háztartások - Lakosság - lakáscélú hitel - rövid						
257	1 A N 5 6 1 4 2 1	Háztartások - Lakosság - lakáscélú hitel - hosszú - legfeljebb 5 éves lejáratú						
258	1 A N 5 6 1 4 2 2	Háztartások - Lakosság - lakáscélú hitel - hosszú - 5 éven túli lejáratú						
259	1 A N 5 6 1 5 1	Háztartások - Lakosság - egyéb hitel - rövid						
260	1 A N 5 6 1 5 2 1	Háztartások - Lakosság - egyéb hitel - hosszú - legfeljebb 5 éves lejáratú						
261	1 A N 5 6 1 5 2 2	Háztartások - Lakosság - egyéb hitel - hosszú - 5 éven túli lejáratú						
262	1 A N 5 6 1 6 1	Háztartások - Lakosság - köv. valódi penziós ügyletekből - rövid						
263	1 A N 5 6 1 6 2 1	Háztartások - Lakosság - köv. valódi penziós ügyletekből - hosszú - legfeljebb 5 éves lejáratú						
264	1 A N 5 6 1 6 2 2	Háztartások - Lakosság - köv. valódi penziós ügyletekből - hosszú - 5 éven túli lejáratú						
265	1 A N 5 6 2	Háztartások - Egyéni vállalkozók - hitelek összesen (266+…+278)	Σ					
266	1 A N 5 6 2 1	Háztartások - Egyéni vállalkozók - folyószámla hitel						
267	1 A N 5 6 2 2 1	Háztartások - Egyéni vállalkozók - értékpapír vásárlásra nyújtott hitel - rövid						
268	1 A N 5 6 2 2 2 1	Háztartások - Egyéni vállalkozók - értékpapír vásárlásra nyújtott hitel - hosszú - legfeljebb 5 éves lejáratú						
269	1 A N 5 6 2 2 2 2	Háztartások - Egyéni vállalkozók - értékpapír vásárlásra nyújtott hitel - hosszú - 5 éven túli lejáratú						
270	1 A N 5 6 2 3 1	Háztartások - Egyéni vállalkozók - lakáscélú hitel - rövid						
271	1 A N 5 6 2 3 2 1	Háztartások - Egyéni vállalkozók - lakáscélú hitel - hosszú - legfeljebb 5 éves lejáratú						
272	1 A N 5 6 2 3 2 2	Háztartások - Egyéni vállalkozók - lakáscélú hitel - hosszú - 5 éven túli lejáratú						
273	1 A N 5 6 2 4 1	Háztartások - Egyéni vállalkozók - egyéb hitel - rövid						
274	1 A N 5 6 2 4 2 1	Háztartások - Egyéni vállalkozók - egyéb hitel - hosszú - legfeljebb 5 éves lejáratú						

PSZÁF azonosító **1. AN.** MNB adatgy. azon.	Vonatkozási idő	Adatszolgáltató neve / Adatszolgáltató törzsszáma	A kitöltés dátuma év / hó / nap	Bizonylat jellege (E,M,N)
F	2 0 0			

FELÜGYELETI MÉRLEG (Eszközök könyv szerinti nettó adatokkal)

11 tábla

Bankok, szakosított hit.int.: millió Ft tizedes nélkül; szöv.hit.int.: millió Ft 3 tizedessel

MNB sorsz. (új)	PSZÁF sorkód	Megnevezés		Forint a	Euró b	Egyéb deviza c	Összesen d	Módosult
275	1 A N 5 6 2 4 2 2	Háztartások - Egyéni vállalkozók - egyéb hitel - hosszú - 5 éven túli lejáratú						
276	1 A N 5 6 2 5 1	Háztartások - Egyéni vállalkozók - köv. valódi penziós ügyletekből - rövid						
277	1 A N 5 6 2 5 2 1	Háztartások - Egyéni vállalkozók - köv. valódi penziós ügyletekből - hosszú - legfeljebb 5 éves lejáratú						
278	1 A N 5 6 2 5 2 2	Háztartások - Egyéni vállalkozók - köv. valódi penziós ügyletekből - hosszú - 5 éven túli lejáratú						
279	1 A N 5 7	Háztartásokat segítő nonprofit intézmények hitele összesen (280+…+286)	Σ					
280	1 A N 5 7 1 1	Háztartásokat segítő nonprofit intézmények - folyószámla hitele						
281	1 A N 5 7 1 2	Háztartásokat segítő nonprofit intézmények hitele - rövid						
282	1 A N 5 7 2 1	Háztartásokat segítő nonprofit intézmények hitele - hosszú - legfeljebb 5 éves lejáratú						
283	1 A N 5 7 2 2	Háztartásokat segítő nonprofit intézmények hitele - hosszú - 5 éven túli lejáratú						
284	1 A N 5 7 3 1	Háztartásokat segítő nonprofit int. - köv. valódi penziós ügyl.-ből - rövid						
285	1 A N 5 7 3 2 1	Háztartásokat segítő nonprofit int. - köv. valódi penziós ügyl.-ből - hosszú - legfeljebb 5 éves lejáratú						
286	1 A N 5 7 3 2 2	Háztartásokat segítő nonprofit int. - köv. valódi penziós ügyl.-ből - hosszú - 5 éven túli lejáratú						
287	1 A N 5 8	Külföldieknek nyújtott hitel összesen (288+…+315)	Σ					
288	1 A N 5 8 1 1 1	GMU hitelintézetekkel szembeni követelés - rövid						
289	1 A N 5 8 1 1 2	GMU hitelintézetekkel szembeni követelés - hosszú						
290	1 A N 5 8 1 2 1	GMU pénzpiaci alapokkal szembeni követelés - rövid						
291	1 A N 5 8 1 2 2	GMU pénzpiaci alapokkal szembeni követelés - hosszú						
292	1 A N 5 8 1 3 1	GMU ÁHT-nak nyújtott hitelek - rövid						
293	1 A N 5 8 1 3 2	GMU ÁHT-nak nyújtott hitelek - hosszú						
294	1 A N 5 8 1 4 1	GMU egyéb püi közvetítőknek, püi kieg. tev. végzőknek nyújtott hitelek - rövid						
295	1 A N 5 8 1 4 2 1	GMU egyéb püi közvetítőknek, püi kieg. tev. végzőknek nyújtott hitelek - hosszú - legfeljebb 5 éves lejáratra						
296	1 A N 5 8 1 4 2 2	GMU egyéb püi közvetítőknek, püi kieg. tev. végzőknek nyújtott hitelek - hosszú - 5 éven túli lejáratra						
297	1 A N 5 8 1 4 3 1	GMU biztosítóknak és nyugdíjpénztáraknak nyújtott hitel - rövid						
298	1 A N 5 8 1 4 3 2 1	GMU biztosítóknak és nyugdíjpénztáraknak nyújtott hitel - hosszú - legfeljebb 5 éves lejáratra						
299	1 A N 5 8 1 4 3 2 2	GMU biztosítóknak és nyugdíjpénztáraknak nyújtott hitel - hosszú - 5 éven túli lejáratra						
300	1 A N 5 8 1 5 1	GMU nem püi vállalatoknak nyújtott hitel - rövid						
301	1 A N 5 8 1 5 2 1	GMU nem püi vállalatoknak nyújtott hitel - hosszú - legfeljebb 5 éves lejáratra						
302	1 A N 5 8 1 5 2 2	GMU nem püi vállalatoknak nyújtott hitel - hosszú - 5 éven túli lejáratra						
303	1 A N 5 8 1 6 1	GMU háztartásoknak és házt.s.nonpr. int-eknek nyújtott fogyasztási hitel - rövid						
304	1 A N 5 8 1 6 2 1	GMU háztartásoknak és házt.s.nonpr. int-eknek nyújtott fogyasztási hitel - hosszú - legfeljebb 5 éves lejáratra						
305	1 A N 5 8 1 6 2 2	GMU háztartásoknak és házt.s.nonpr. int-eknek nyújtott fogyasztási hitel - hosszú - 5 éven túli lejáratra						
306	1 A N 5 8 1 6 3 1	GMU háztartásoknak és házt.s.nonpr. int-eknek nyújtott lakáscélú hitel - rövid						
307	1 A N 5 8 1 6 3 2 1	GMU háztartásoknak és házt.s.nonpr. int-eknek nyújtott lakáscélú hitel - hosszú - legfeljebb 5 éves lejáratra						
308	1 A N 5 8 1 6 3 2 2	GMU háztartásoknak és házt.s.nonpr. int-eknek nyújtott lakáscélú hitel - hosszú - 5 éven túli lejáratra						
309	1 A N 5 8 1 6 4 1	GMU háztartásoknak és házt.s.nonpr. int-eknek nyújtott egyéb hitel - rövid						

PSZÁF azonosító **1. AN.** MNB adatgy. azon.	Vonatkozási idő	Adatszolgáltató neve / Adatszolgáltató törzsszáma	A kitöltés dátuma év / hó / nap	Bizonylat jellege (E,M,N)
F	2 0 0			

FELÜGYELETI MÉRLEG (Eszközök könyv szerinti nettó adatokkal)

11 tábla

Bankok, szakosított hit.int.: millió Ft tizedes nélkül; szöv.hit.int.: millió Ft 3 tizedessel

MNB sorsz. (új)	PSZÁF sorkód	Megnevezés		Forint a	Euró b	Egyéb deviza c	Összesen d	Módosult
310	1 A N 5 8 1 6 4 2 1	GMU háztartásoknak és házt.s.nonpr. int-eknek nyújtott egyéb hitel - hosszú - legfeljebb 5 éves lejáratra						
311	1 A N 5 8 1 6 4 2 2	GMU háztartásoknak és házt.s.nonpr. int-eknek nyújtott egyéb hitel - hosszú - 5 éven túli lejáratra						
312	1 A N 5 8 2 1 1	Egyéb külföldi bankokkal szembeni követelés - rövid						
313	1 A N 5 8 2 1 2	Egyéb külföldi bankokkal szembeni követelés - hosszú						
314	1 A N 5 8 2 2 1	Egyéb külföldivel szembeni követelés - rövid						
315	1 A N 5 8 2 2 2	Egyéb külföldivel szembeni követelés - hosszú						
316	1 A N 6	**Vagyoni érdekeltségek (317+318+333+339)**	**Σ**					
317	1 A N 6 1	Belföldi hitelintézetek részvényei						
318	1 A N 6 2	Egyéb püi közvetítők, püi kieg. tevékenységet végzőkben, biztosítókban, nyugdíjpénztárakban részesedés összesen (319+…+332)	Σ					
319	1 A N 6 2 1 1 1	Egyéb pénzügyi közvetítők - Pénzügyi vállalkozások részvényei						
320	1 A N 6 2 1 1 2	Egyéb pénzügyi közvetítők - Pénzügyi vállalkozásokban egyéb részesedések, üzletrészek						
321	1 A N 6 2 1 2 1	Egyéb pénzügyi közvetítők - Befektetési vállalkozások részvényei						
322	1 A N 6 2 1 2 2	Egyéb pénzügyi közvetítők - Befektetési vállalkozásokban egyéb részesedések, üzletrészek						
323	1 A N 6 2 1 3 1	Egyéb pénzügyi közvetítők - Egyéb intézmények részvényei						
324	1 A N 6 2 1 3 2	Egyéb pénzügyi közvetítők - Egyéb intézményekben egyéb részesedések, üzletrészek						
325	1 A N 6 2 2 1 1	Pénzügyi kiegészítő tevékenységet végzők - Pénzügyi vállalkozások részvényei						
326	1 A N 6 2 2 1 2	Pénzügyi kiegészítő tevékenységet végzők - Pénzügyi vállalkozásokban egyéb részesedések, üzletrészek						
327	1 A N 6 2 2 2 1	Pénzügyi kiegészítő tevékenységet végzők - Befektetési vállalkozások részvényei						
328	1 A N 6 2 2 2 2	Pénzügyi kiegészítő tevékenységet végzők - Befektetési vállalkozásokban egyéb részesedések, üzletrészek						
329	1 A N 6 2 2 3 1	Pénzügyi kiegészítő tevékenységet végzők - Egyéb intézmények részvényei						
330	1 A N 6 2 2 3 2	Pénzügyi kiegészítő tevékenységet végzők - Egyéb intézményekben egyéb részesedések, üzletrészek						
331	1 A N 6 2 3	Biztosítók részvényei						
332	1 A N 6 2 4	Nyugdíjpénztárakban részesedések						
333	1 A N 6 3	Nem pénzügyi vállalatokban részesedések, üzletrészek összesen (334+…+338)	Σ					
334	1 A N 6 3 1 1	Járulékos vállalkozások részvényei						
335	1 A N 6 3 1 2	Járulékos vállalkozásokban egyéb részesedések, üzletrészek						
336	1 A N 6 3 2 1	Nem pénzügyi vállalatok (Jár. váll. nélkül) részvényei						
337	1 A N 6 3 2 2	Nem pénzügyi vállalatokban (Jár. váll. nélkül) egyéb részesedések, üzletrészek						
338	1 A N 6 3 3	Hitel-tőke konverzióból származó részvények, részesedések, egyéb üzletrészek						
339	1 A N 6 4	Külföldi részesedések összesen (340+…+344)	Σ					
340	1 A N 6 4 1 1	GMU hitelintézetek részvényei						
341	1 A N 6 4 1 2	GMU egyéb szektorok részvénye						
342	1 A N 6 4 1 3	Hitel-tőke konverzióból származó GMU részvények, részesedések, egyéb üzletrészek						
343	1 A N 6 4 2 1	Egyéb külföldiek részvénye						
344	1 A N 6 4 2 2	Hitel-tőke konverzióból származó egyéb külföldi részvények, részesedések, egyéb üzletrészek						
345	1 A N 7	**Aktív kamatelhatárolások (346+...+360)**	**Σ**					

PSZÁF azonosító **1. AN.** MNB adatgy. azon.	Vonatkozási idő	Adatszolgáltató neve / Adatszolgáltató törzsszáma	A kitöltés dátuma év / hó / nap	Bizonylat jellege (E,M,N)
F	2 0 0			

FELÜGYELETI MÉRLEG (Eszközök könyv szerinti nettó adatokkal)

11 tábla

Bankok, szakosított hit.int.: millió Ft tizedes nélkül; szöv.hit.int.: millió Ft 3 tizedessel

MNB sorsz. (új)	PSZÁF sorkód	Megnevezés		Forint a	Euró b	Egyéb deviza c	Összesen d	Módosult
346	1 A N 7 1	- központi kormányzattal						
347	1 A N 7 2	- helyi önkormányzatokkal						
348	1 A N 7 3	- jegybankkal						
349	1 A N 7 4	- hitelintézetekkel						
350	1 A N 7 5 1	- pénzpiaci alapokkal						
351	1 A N 7 5 2 1	- egyéb pénzügyi közvetítők - pénzügyi és befektetési vállalkozásokkal						
352	1 A N 7 5 2 2	- egyéb pénzügyi közvetítők - egyéb intézményekkel						
353	1 A N 7 5 3 1	- pénzügyi kiegészítő tevékenységet végzők - pénzügyi és befektetési vállalkozásokkal						
354	1 A N 7 5 3 2	- pénzügyi kiegészítő tevékenységet végzők - egyéb intézményekkel						
355	1 A N 7 5 4	- biztosítókkal és nyugdíjpénztárakkal						
356	1 A N 7 6	- nem pénzügyi vállalatokkal						
357	1 A N 7 7 1	- háztartások - lakossággal						
358	1 A N 7 7 2	- háztartások - egyéni vállalkozókkal						
359	1 A N 7 8	- háztartásokat segítő nonprofit intézményekkel						
360	1 A N 7 9	- külföldiekkel						
361	1 A N 8	**Egyéb aktív elszámolások és egyéb eszközök (362+380+397+…+399)**	**Σ**					
362	1 A N 8 1	Aktív elszámolás és egyéb aktív időbeli elhatárolás összesen (363+…+379)	Σ					
363	1 A N 8 1 1	- központi kormányzattal						
364	1 A N 8 1 2 1	- helyi önkormányzatokkal						
365	1 A N 8 1 2 2	- TB-vel						
366	1 A N 8 1 3	- jegybankkal						
367	1 A N 8 1 4	- hitelintézetekkel						
368	1 A N 8 1 5 1	- pénzpiaci alapokkal						
369	1 A N 8 1 5 2 1	- egyéb pénzügyi közvetítők - pénzügyi és befektetési vállalkozásokkal						
370	1 A N 8 1 5 2 2	- egyéb pénzügyi közvetítők - egyéb intézményekkel						
371	1 A N 8 1 5 3 1	- pénzügyi kiegészítő tevékenységet végzők - pénzügyi és befektetési vállalkozásokkal						
372	1 A N 8 1 5 3 2	- pénzügyi kiegészítő tevékenységet végzők - egyéb intézményekkel						
373	1 A N 8 1 5 4	- biztosítókkal és nyugdíjpénztárakkal						
374	1 A N 8 1 6	- nem pénzügyi vállalatokkal						
375	1 A N 8 1 7 1	- háztartások - lakossággal						
376	1 A N 8 1 7 2	- háztartások - egyéni vállalkozókkal						
377	1 A N 8 1 7 3	- háztartásokat segítő nonprofit intézményekkel						
378	1 A N 8 1 8	- külföldiekkel						
379	1 A N 8 1 9	- szektor szerint nem bontható aktív időbeli elhatárolások						
380	1 A N 8 2	Befektetési szolgáltatási tevékenységből adódó követelés összesen (381+…+396)	Σ					
381	1 A N 8 2 1	- központi kormányzattal szemben						
382	1 A N 8 2 2 1	- helyi önkormányzatokkal szemben						
383	1 A N 8 2 2 2	- TB-vel szemben						

PSZÁF azonosító **1. AN.** MNB adatgy. azon.	Vonatkozási idő	Adatszolgáltató neve / Adatszolgáltató törzsszáma	A kitöltés dátuma év / hó / nap	Bizonylat jellege (E,M,N)
F	2 0 0			

FELÜGYELETI MÉRLEG (Eszközök könyv szerinti nettó adatokkal)

11 tábla

Bankok, szakosított hit.int.: millió Ft tizedes nélkül; szöv.hit.int.: millió Ft 3 tizedessel

MNB sorsz. (új)	PSZÁF sorkód	Megnevezés		Forint a	Euró b	Egyéb deviza c	Összesen d	Módosult
384	1 A N 8 2 3	- jegybankkal szemben						
385	1 A N 8 2 4	- hitelintézetekkel szemben						
386	1 A N 8 2 5 1	- pénzpiaci alapokkal szemben						
387	1 A N 8 2 5 2 1	- egyéb pénzügyi közvetítők - pénzügyi és befektetési vállalkozásokkal						
388	1 A N 8 2 5 2 2	- egyéb pénzügyi közvetítők - egyéb intézményekkel						
389	1 A N 8 2 5 3 1	- pénzügyi kiegészítő tevékenységet végzők - pénzügyi és befektetési vállalkozásokkal						
390	1 A N 8 2 5 3 2	- pénzügyi kiegészítő tevékenységet végzők - egyéb intézményekkel						
391	1 A N 8 2 5 4	- biztosítókkal és nyugdíjpénztárakkal szemben						
392	1 A N 8 2 6	- nem pénzügyi vállalatokkal szemben						
393	1 A N 8 2 7 1	- háztartások - lakossággal szemben						
394	1 A N 8 2 7 2	- háztartások - egyéni vállalkozókkal szemben						
395	1 A N 8 2 8	- háztartásokat segítő nonprofit intézményekkel szemben						
396	1 A N 8 2 9	- külföldiekkel szemben						
397	1 A N 8 3	Függő tételek						
398	1 A N 8 4	Szövetkezeti visszafizetett részjegy						
399	1 A N 8 5	Egyéb						
400	1 A N 9	**Saját eszközök (401+...+420)**	Σ					
401	1 A N 9 1 1 1	Visszavásárolt saját belföldi kötvény						
402	1 A N 9 1 1 2	Visszavásárolt saját külföldi kötvény						
403	1 A N 9 1 2	Visszavásárolt saját részvény						
404	1 A N 9 1 3	Egyéb saját eszközök (készletek)						
405	1 A N 9 2 1	Átvett eszközök						
406	1 A N 9 3 1	Immateriális javak - vagyoni jogok						
407	1 A N 9 3 2	Immateriális javak - szoftverek						
408	1 A N 9 3 3	Immateriális javak - egyéb						
409	1 A N 9 3 4	Immateriális javak értékhelyesbítése						
410	1 A N 9 4 1	Püi és bef. szolg. célú tárgyi eszközök - elhelyezés bérleti joga						
411	1 A N 9 4 2	Püi és bef. szolg. célú tárgyi eszközök - ingatlanokhoz kapcsolódó vagyoni jogok						
412	1 A N 9 4 3	Püi és bef. szolg. célú tárgyi eszközök - ingatlanok						
413	1 A N 9 4 4	Püi és bef. szolg. célú tárgyi eszközök - műszaki berendezések, gépek, felszerelések, járművek						
414	1 A N 9 4 5	Püi és bef. szolg. célú tárgyi eszközök - beruházások és beruházásra adott előlegek						
415	1 A N 9 4 6	Püi és bef. szolg. célú tárgyi eszközök értékhelyesbítése						
416	1 A N 9 5 1	Nem püi és bef. szolg. célú tárgyi eszközök - ingatlanokhoz kapcsolódó vagyoni jogok						
417	1 A N 9 5 2	Nem püi és bef. szolg. célú tárgyi eszközök - ingatlanok						
418	1 A N 9 5 3	Nem püi és bef. szolg. célú tárgyi eszközök - műszaki berendezések, gépek, felszerelések, járművek						
419	1 A N 9 5 4	Nem püi és bef. szolg. célú tárgyi eszközök - beruházások és beruházásra adott előlegek						
420	1 A N 9 5 5	Nem püi és bef. szolg. célú tárgyi eszközök értékhelyesbítése						

PSZÁF azonosító 2. C. MNB adatgy. azon.	Vonatkozási idő	Adatszolgáltató neve / Adatszolgáltató törzsszáma	A kitöltés dátuma év / hó / nap	Bizonylat jellege (E,M.N)
F	2 0 0			

EREDMÉNYADATOK RÉSZLETEZÉSE

12 tábla

Bankok, szakosított hit.int.: millió Ft tizedes nélkül; szöv.hit.int.: millió Ft 3 tizedessel

MNB sorsz.	PSZÁF sorkód	Megnevezés		Tárgyhavi a	Halmozott b	Módosult
001	2 C 1	**Kamat és kamatjellegű bevételek/ráfordítások részletezése**				
002	2 C 1 1	Kamat és kamatjellegű bevételek háztartásoktól				
003	2 C 1 2	Kamat és kamatjellegű bevételek nem pénzügyi vállalatoktól				
004	2 C 1 3	Fedezeti (ill. fedezeti ügyletként elszámolható) ügyletekhez kapcsolódó kamatjellegű bevétel				
005	2 C 1 4 1	Jelzáloglevéllel finanszírozott hitelek kamattámogatása				
006	2 C 1 4 2	Kiegészítő kamattámogatás				
007	2 C 1 4 3	Kamattámogatás értékesítés vagy bérbeadás céljára való lakás építéséhez, a lakóházfelújítási és víziközmű kamattámogatás, kamattámogatás települési önkormányzatok részére				
008	2 C 1 5	Fedezeti (ill. fedezeti ügyletként elszámolható) ügyletekhez kapcsolódó kamatjellegű ráfordítás				
009	2 C 2	**Pénzforgalmi és lebonyolítási jutalék bevételek (10+…+13)**	Σ			
010	2 C 2 1	Hitelekkel kapcsolatos lebonyolítási jutalékok				
011	2 C 2 2	Pénzforgalmi szolgáltatásokkal kapcsolatos jutalékok				
012	2 C 2 3	Kártyaüzletággal kapcsolatos jutalékok				
013	2 C 2 4	Egyéb lebonyolítási jutalékok				
014	2 C 3 1	**Pénzügyi műveletek egyéb bevételéből értékelési különbözet (15+16)**	Σ			
015	2 C 3 1 1	Pénzügyi szolgáltatás egyéb bevételéből értékelési különbözet				
016	2 C 3 1 2	Befektetési szolgáltatásból származó egyéb bevételből értékelési különbözet				
017	2 C 3 2	**Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításából értékelési különbözet (18+19)**	Σ			
018	2 C 3 2 1	Pénzügyi szolgáltatás egyéb ráfordításából értékelési különbözet				
019	2 C 3 2 2	Befektetési szolgáltatásból származó egyéb ráfordításból értékelési különbözet				
020	2 C 4	**Ráfordítások terhére elszámolt adók**				

MNB adatgyűjtés azonosító: **F01, F03, F08, F09, F14, F77, F78, F79, F80, F81, F82, F83, F84, F85**

A FELÜGYELETI MÉRLEG, AZ EREDMÉNYKIMUTATÁS ÉS A MELLÉKLETEK, VALAMINT AZ ÁTSOROLÁSOKRA VONATKOZÓ JELENTÉSEK KITÖLTÉSI ELŐÍRÁSAI

I. Általános tudnivalók

A külföldön fióktelepet működtető magyarországi hitelintézeteknek havonta kétféle Felügyeleti mérleg jelentést kell beküldeniük: egyik jelentésüket (F77, F78, F79, F80, F81) a külföldön működtetett fióktelepeik adatait is tartalmazó mérlegadatok alapján, amely megegyezik a PSZÁF-fal közös jelentéssel, másikat (F01, F03, F09, F14) a külföldi fióktelepeik adataival nem konszolidált adataik alapján, amely csak az MNB számára készítendő. (A külföldön fióktelepet nem működtető hitelintézetek jelentéseinek jelzése változatlanul F01, F03, F08, F09, F14.)

Intézményi változás esetén a változás időpontjára vonatkozóan az érintett intézményekkel lefolytatott egyedi egyeztetések alapján kétféle (a változás előtti és utáni állapotot tükröző) mérleget kell beküldeni.

1. Rövidítések

ÁHT: államháztartás rövidítése. A belföldi államháztartás részei: a központi kormányzat, a helyi önkormányzatok és a társadalombiztosítási alapok. A GMU tagországok esetében az államháztartás részei: a központi kormányzat, a tagállami/tartományi kormányzatok, a helyi önkormányzatok, a társadalombiztosítási alapok és a hozzájuk kapcsolódó nonprofit intézmények. Az egyéb külföld esetében a központi kormányzat, a tagállami/tartományi kormányzatok, a helyi önkormányzatok, a társadalombiztosítási alapok és a hozzájuk kapcsolódó nonprofit intézmények körén kívül idesorolandók a nemzetközi intézmények is (ideértve az EKB kivételével az EU intézményeit is).

Bszt: a befektetési vállalkozásokról és az árutőzsdei szolgáltatókról, valamint az általuk végezhető tevékenységek szabályairól szóló 2007. évi CXXXVIII. törvény.

EKB: Európai Központi Bank

EU: Európai Unió

GBC: Giro Bankkártya Zrt.

GMU: Gazdasági és Monetáris Unió (az EU-n belüli euróövezet). 2009. január 1-jétől 16 EU-tagország tartozik ide: Belgium, Németország, Görögország, Spanyolország, Franciaország, Írország, Olaszország, Luxemburg, Hollandia, Ausztria, Portugália, Finnország, Szlovénia, Ciprus, Málta és Szlovákia.

Hitkr.: a hitelintézetek és pénzügyi vállalkozások éves beszámoló készítési és könyvvezetési sajátosságairól szóló 250/2000. (XII. 24.) Korm. rendelet.

Hpt.: A hitelintézetekről és a pénzügyi vállalkozásokról szóló 1996. évi CXII. törvény.

KVH Rt.: Központi Váltó- és Hitelbank Rt.

Ltp: Lakástakarékpénztár.

MNB tv: a Magyar Nemzeti Bankról szóló 2001. évi LVIII. törvény.

MPI-k: monetáris pénzügyi intézmények. Ide tartoznak a központi bankok és az egyéb monetáris pénzügyi intézmények.

OTIVA: Országos Takarékszövetkezeti Intézményvédelmi Alap.

PEK: Posta Elszámoló Központ.

PBB: A pénzügyi vállalkozások, a befektetési vállalkozások és a biztosító részvénytársaságok összefoglaló rövidítése.

Szmt.: A számvitelről szóló mindenkor hatályos 2000. évi C. törvény.

TAKIVA: Takarékszövetkezeti Intézményvédelmi Alap.

Tao. tv: a társasági adóról és az osztalékadóról szóló 1996. évi LXXXI. törvény.

Tpt.: A tőkepiacról szóló 2001. évi CXX. törvény.

2. Szektor szerinti bontás

Az e melléklet I. A. pontjában szereplő egységes szektorbontás néhány helyen szükségessé vált további alábontásai a következők:

A) Nem pénzügyi vállalatok

A Felügyeleti mérlegben a nem pénzügyi vállalatok szektorán belül külön kiemelve jelentendők adatok a hitelintézetek saját járulékos vállalkozásaira.

Járulékos vállalkozás: olyan vállalkozás, amelynek elsődleges tevékenysége, hogy hitelintézet számára végez üzletszerű tevékenységet kiegészítő tevékenységet, így különösen ingatlankezelést, adatfeldolgozást, pénzszállítást, biztonsági, illetőleg kommunikációs szolgáltatást.

C) Egyéb monetáris pénzügyi intézmények

Az egyéb monetáris pénzügyi intézmények a hitelintézeteket és a pénzpiaci alapokat tartalmazzák. A hitelintézetek közé a Hpt. szerint hitelintézetnek minősülő valamennyi hitelintézet besorolandó, függetlenül a KSH ESS számban szereplő szakágazati (TEÁOR) kódjától. (Pl. a Földhitel- és jelzálogbank a jelenlegi szakágazati kódja alapján nem a hitelintézetek közé kerülne.) A felszámolás, illetve végelszámolás alatt lévő hitelintézeteket azonban a nem pénzügyi vállalatok közé kell átsorolni.

D) Egyéb pénzügyi közvetítők és E) Pénzügyi kiegészítő tevékenységet végzők

A D) Egyéb pénzügyi közvetítők és az E) Pénzügyi kiegészítő tevékenységet végzők szektorait tovább kell bontani a Pénzügyi és befektetési vállalkozások, illetve az ezeken kívül a szektorokhoz sorolandó Egyéb intézmények alcsoportjára.

Egyéb pénzügyi közvetítők – Pénzügyi vállalkozások: a szektorba sorolt intézmények közül azok, amelyek a Felügyelettől a Hpt. által meghatározott pénzügyi szolgáltatási tevékenység végzésére engedélyt kaptak [az MNB honlapján közzétett, e rendelet 3. mellékletének 1. pontja szerinti listában a D1 és D2 csoportban felsorolt pénzügyi vállalkozások és pénzügyi vállalkozásként működő magyarországi fióktelepek].

Egyéb pénzügyi közvetítők – Befektetési vállalkozások: ide tartoznak a szektorba sorolt intézmények közül azok, amelyek a Felügyelettől a Bszt. által meghatározott befektetési szolgáltatási tevékenység végzésére engedélyt kaptak (az MNB honlapján közzétett, e rendelet 3. mellékletének 1. pontja szerinti listában a D6 és D7 csoportban felsoroltak: értékpapír-kereskedelmi társaságok, értékpapír-befektetési társaságok, valamint a D szektorba tartozó, befektetési vállalkozásként működő magyarországi fióktelepek).

Egyéb pénzügyi közvetítők – Egyéb intézmények: ide tartoznak a fenti két csoportba nem sorolt egyéb pénzügyi közvetítők [az MNB honlapján közzétett, e rendelet 3. mellékletének 1. pontja szerinti listában a D3, D4, D5, D8, D9 és D99 csoportban felsoroltak: befektetési alapok a pénzpiaci alapok kivételével, befektetésialap-kezelőként működő magyarországi fióktelepek, befektetési-alapkezelők, egyéb, a D) szektorba tartozó magyarországi fióktelepek, kockázatitőke-alapok, -alapkezelők és -társaságok, valamint egyéb, a D) szektorba tartozó intézmények].

Pénzügyi kiegészítő tevékenységet végzők – Pénzügyi vállalkozások: a szektorba sorolt intézmények közül azok, amelyek a Felügyelettől a Hpt. által meghatározott pénzügyi szolgáltatási tevékenység végzésére engedélyt kaptak (az MNB honlapján közzétett, e rendelet 3. mellékletének 1. pontja szerinti listában az E6 csoportban felsorolt pénzügyi vállalkozások).

Pénzügyi kiegészítő tevékenységet végzők – Befektetési vállalkozások: ide tartoznak a szektorba sorolt intézmények közül azok, amelyek a Felügyelettől a Bszt. által meghatározott befektetési szolgáltatási tevékenység végzésére engedélyt kaptak [az MNB honlapján közzétett, e rendelet 3. mellékletének 1. pontja szerinti listában az E1 csoportban felsorolt (értékpapír-bizományosi) társaságok és az E8 csoporthoz sorolt, az E) szektorba tartozó, befektetési vállalkozásként működő magyarországi fióktelepek].

Pénzügyi kiegészítő tevékenységet végzők – Egyéb intézmények: ide tartoznak a fenti két csoportba nem sorolt pénzügyi kiegészítő tevékenységet végző intézmények [az MNB honlapján közzétett, e rendelet 3. mellékletének 1. pontja szerinti listában az E2, E3, E4, E5, E7, E9 és E99 csoportban felsoroltak: befektetési tanácsadók, biztosítási alkuszok, biztosítási szaktanácsadók, ügynökök, az Egyéb, pénzügyi kiegészítő tevékenységet végző magyarországi fióktelepek és az E) szektorhoz tartozó nonprofit és egyéb intézmények – utóbbiak közé értve a központi szerződő felet is].

F) Biztosítók és nyugdíjpénztárak

A biztosító részvénytársaságok és biztosító egyesületek (az MNB honlapján közzétett, e rendelet 3. mellékletének 1. pontja szerinti listában az F1 és F2), valamint a magán- és önkéntes nyugdíjpénztárak, önkéntes önsegélyező pénztárak és önsegélyező egészségpénztárak, valamint a biztosítóként és pénztárként működő magyarországi fióktelepek (az F3-F7 csoportokban felsoroltak). Helyenként külön szerepel a szektorhoz tartozó két csoport.

G) Központi kormányzat

Tartalma megegyezik az egységes szektor-meghatározásban definiált körrel, de egyes instrumentumoknál külön kérünk adatokat a központi költségvetésre (magyar állam), és a központi kormányzathoz sorolt egyéb intézményekre.

A központi kormányzathoz sorolt egyéb intézmények soroknál az államhatalom szervein, a Kormányon, a minisztériumokon, az országos hatáskörű szerveken és a felügyeletük alá tartozó költségvetési szerveken, valamint az elkülönített alapokon kívül az e rendelet 3. sz. mellékletének 1. pontja szerinti, az MNB honlapján közzétett listák szerinti, a központi kormányzatba sorolt gazdasági társaságok és nonprofit intézmények adatait kell jelenteni.

J) Háztartások

A Háztartások szektorát Lakosság és Egyéni vállalkozók alcsoportra bontjuk. A mezőgazdasági őstermelők az egyéni vállalkozók közé sorolandók.

L) Külföld

A GMU országai külön szektort képeznek az adatszolgáltatásokban. A külfölddel kapcsolatos állományokat GMU tagországokra és egyéb külföldre bontva kell jelenteni.

GMU tagországok

A GMU tagországokra ugyanazt a szektorbontást kell alkalmazni, mint a belföld esetében. Az ettől való eltérések a következők:

A GMU monetáris pénzügyi intézmények szektora az alábbi két alszektorra bomlik[1]:

– GMU jegybankok, EKB és tartalékolási kötelezettség alá eső GMU monetáris pénzügyi intézmények, valamint

– tartalékolási kötelezettség alá nem eső GMU egyéb monetáris pénzügyi intézmények.

[1] Az egyes intézmények két alszektor szerinti besorolásához segítséget ad az európai Központi Bank honlapján elhelyezett ún. MFI lista, amelynek pontos elérési útvonala az MNB honlapján közzétett, e rendelet 3. mellékletének 1. pontja szerinti listát tartalmazó file-ban található.

A Felügyeleti mérlegben szereplő „GMU hitelintézetek” kifejezés a GMU tagországok pénzpiaci alapok nélküli egyéb monetáris pénzügyi intézményeit jelenti.

Az ÁHT négy alszektorra bomlik a GMU tagországok esetében:

– központi kormányzat,
– tagállami/tartományi kormányzat,
– helyi önkormányzatok,
– társadalombiztosítási alapok

Az egyes alszektorokba értendők a hozzájuk kapcsolódó nonprofit intézmények is.

Egyéb külföld

Az egyéb külföld szektorát a GMU tagországok kivételével az összes külföldi ország, valamint a nemzetközi intézmények (ideértve az EKB kivételével az EU intézményeit is) alkotják. Az egyéb külföldnél a következő bontást kell alkalmazni:

– bankok,
– nem bankok,
  = ÁHT (idesorolandók a fent említett nemzetközi intézmények is),
  = egyéb szektorok

3. Lejárat szerinti bontás

A Felügyeleti mérlegben szereplő tételeket – a forrás oldali felmondott hitelek kivételével – mindig eredeti lejáratuk alapján kell a lejárati kategóriákba sorolni. Nem befolyásolja a lejárat szerinti besorolást sem a szökőév eltérő hossza, sem az, ha az instrumentum lejárata munkaszüneti vagy bankszünnapra esik, és ezért a teljesítés az azt követő munkanapon történik meg.

Rövid lejárat:	az instrumentum eredeti lejárata ≤ 1 év
Hosszú lejárat:	az instrumentum eredeti lejárata > 1 év
Hosszú, legfeljebb 2 éves lejárat:	1 év < az instrumentum eredeti lejárata ≤ 2 év
Hosszú, 2 éven túli lejárat:	az instrumentum eredeti lejárata > 2 év
Hosszú, legfeljebb 5 éves lejárat:	1 év < az instrumentum eredeti lejárata ≤ 5 év
Hosszú, 5 éven túli lejárat:	Az instrumentum eredeti lejárata > 5 év

A forrás oldalon szereplő felmondott hitelek lejárati besorolása:

Legfeljebb 3 hónapos lejárat:	a hitel felmondási ideje ≤ 3 hónap
3 hónapon túli, legfeljebb 2 éves lejárat:	3 hónap < a hitel felmondási ideje ≤ 2 év
Hosszú, 2 éven túli lejárat:	A hitel felmondási ideje > 2 év

4. Fogalmak

Átvezetési számla: a pénzeszközökkel kapcsolatos számlák egymás közötti forgalmában az ellenszámla helyettesítője. A Hitkr. szerint az átvezetési számla állománya a pénzeszközállomány része.

Befektetési jegy: a Tpt.-ben meghatározott fogalom.

Betét a Felügyeleti mérleg forrás oldalán: a hitelintézettel szemben fennálló követelés, amely betétszerződés, bankszámla-, illetve folyószámla-szerződés alapján a hitelintézetnél elhelyezett pénzeszközöket jelent. A betétek közé sorolandók a hitelintézet által kibocsátott utazási csekkek, valamint az elektronikus pénz használatával összefüggésben előre kifizetett pénzösszegek (elektronikus pénz) is. A treasury által kötött ún. bankközi ügyletek szintén betétnek minősülnek a Felügyeleti mérleg szempontjából.

Betéti okirat: a hitelintézetnél elhelyezett betétek közül az, amely nem számlán és nem könyves-betétben került elhelyezésre, függetlenül az okirat elnevezésétől, címletezésétől, lejáratától, illetve attól, hogy bemutatóra szóló-e vagy sem (pl. a hitelintézet által kibocsátott takaréklevél, értékjegy, pénztárjegy, betétjegy, takarékjegy, takarékszelvény, értéklevél, kamatjegy, trezorjegy).

Bruttó érték: a beszerzési, bekerülési, nyilvántartási – értékvesztésekkel, céltartalékkal, stb. nem csökkentett, értékelési különbözettel nem módosított – érték. Mérlegtételek esetén a könyv szerinti bruttó érték, mérlegen kívüli tételek esetében a nyilvántartási érték.

Egyéb hitel: minden, a kiemelt hitelsorokba nem tartozó hitel. Itt kell jelenteni az eseti hiteleket, valamint a Széchenyi-kártyához kapcsolódó hiteleket is. (Eseti hitel: nem pénzügyi vállalatoknak, illetve egyéni vállalkozóknak nyújtott ad hoc jellegű, a hitelfelvevő átmeneti likviditási problémáinak megoldására szolgáló rövid lejáratú hitel.) A magánszemélyeknek (lakosságnak) nyújtott szabad felhasználású hitel fogyasztási hitelnek tekintendő.

Eredeti lejárat (kibocsátáskori futamidő): a pénzügyi instrumentum azon kötött „élettartamát" jelenti, amelynek eltelte előtt az nem váltható vissza (pl. kibocsátott értékpapírok), illetve amelynek letelte előtt csak valamely hátrányos szerződéses feltétellel (pl. járó, de nem esedékes kamat elvesztése) váltható vissza (pl. a betétek és a felvett hitelek egyes típusai).

Értékpapír-kölcsönzés: a Tpt.-ben meghatározott fogalom.

Értékpapírosítás: olyan művelet, amely során a monetáris pénzügyi intézmény a mérlegében lévő hitelt

– vagy az eredeti adós által kibocsátott új, forgatható, hitelviszonyt megtestesítő értékpapírokra cseréli (közvetítő részvétele nélkül), amelyeket ezzel egy időben/vagy később befektetőknek elad (a hitel ebben az esetben megszűnik);

– vagy egy – rendszerint az értékpapírosított hitel tartására létrehozott – közvetítőnek (Financial Vehicle Corporation /FVC/) adja el, amely azt új hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok kibocsátásával finanszírozza. Ennek során két megoldás lehetséges:

1. A hitelező monetáris pénzügyi intézmény a hitelt az új értékpapírokra cseréli, melyeket ezzel egy időben/vagy később befektetőknek elad.
2. Az új értékpapírokat a közvetítő közvetlenül befektetőknek adja el, a hitelező monetáris pénzügyi intézmény pedig pénzt kap az eladott hitel fejében.

Felmondási idő: megegyezik azon időtartammal, amely akkor kezdődik, amikor a pénzügyi instrumentum tulajdonosa értesítést küld az instrumentum visszaváltására irányuló szándékáról, és addig a napig tart, amikor a tulajdonos az instrumentumot már hátrányos szerződéses feltétel nélkül visszaválthatja.

Felmondott hitelek: azok a hitelintézet által felvett hitelek, amelyeket rendes felmondás keretében mondtak fel.

Fogyasztási hitel: a háztartásoknak a mindennapi élet szokásos használati tárgyainak megvásárlásához, javíttatásához, illetve szolgáltatások igénybevételéhez nyújtott kölcsön (például áruvásárlási, gépjárművásárlási, személyi hitel). A szabad felhasználású hitel is fogyasztási hitelnek tekintendő. A fogyasztási hitelek között kell jelenteni azokat a hitelkártya-konstrukciókat is, ahol a bank nem biztosít kamatmentes periódust, és a kártya csak a hitelhez történő hozzáférést biztosítja. A Széchenyi-kártyához kapcsolódó hitelek azonban az egyéb hitelek között jelentendők.

Folyószámlahitel: a folyószámlán kialakult negatív egyenleg (overdraft), ideértve a folyószámlával kapcsolatban nyújtott kényszerhiteleket is. Azok a kártyahitelek is ide sorolandók, amelyeknél a bank kamatmentes periódust biztosít. Azokat a kártyahiteleket, ahol a bank kamatmentes periódust nem biztosít a kártyához, a fogyasztási hitelek között kell jelenteni.

Hitelkeret: a hitelező és az adós között írásban létesített hitelszerződés alapján meghatározott pénzösszeg rendelkezésre tartása az adós részére, amelynek terhére a hitelintézet – meghatározott szerződési feltételek megléte esetén – a kölcsönszerződés megkötésére, vagy egyéb hitelművelet végzésére köteles.

Hitelleírás (a tranzakciók kiszámításához szükséges adatokat tartalmazó 04. táblában): az előző hónap végén még a mérlegben szereplő hitel- és hiteljellegű követelések leírása, valamint azok törlesztésekkel csökkentett szerződés szerinti, illetve bruttó könyv szerinti értéke alatti eladása a tárgyhónapban.

Hitelviszonyt megtestesítő értékpapír: a Tpt. szerinti fogalom. A Felügyeleti mérleg eszköz oldalán a kötvény instrumentum alatt az összes hitelviszonyt megtestesítő értékpapírt értjük, míg a mérleg forrás oldalán az értékpapírok részletes bontásban szerepelnek.

Intézményi változás: az adatszolgáltató MPI-k körében bekövetkező változás: összeolvadás, beolvadás, különválás, kiválás, megszűnés, átalakulás más típusú intézménnyé.

Konszolidációs államkötvények: a hitel-, bank- és adóskonszolidációk során kibocsátott, átadott államkötvények.

Konzorciális hitel: a hitelfelvevő részére hitelintézetek egy csoportja által nyújtott hitel, függetlenül elnevezésétől (szindikált hitel, klub hitel, loan participation, stb.)

Könyvesbetét: a hitelintézetnél elhelyezett betétek közül az, amelynek elhelyezésekor betétkönyvet állítanak ki (pl. takarékbetétkönyv, nyereménybetétkönyv, stb.), nem ideértve a takaréklevelet.

Könyv szerinti bruttó érték: az eszközök, valamint azok mérlegen kívüli tételeinek beszerzési, illetve bekerülési, nyilvántartási (értékvesztésekkel, céltartalékkal, stb. nem csökkentett, értékelési különbözettel nem módosított) értéke. A hitelintézet által kötött szerződésből eredő követelés esetén a még nem törlesztett tőkeösszeg. Megvásárolt követelések esetén a bekerülési értékből még nem törlesztett rész.

Kötvény: lásd a hitelviszonyt megtestesítő értékpapírnál.

Látra szóló és folyószámla betét: a folyószámla betét a folyószámlán kialakult pozitív egyenleg. A látra szóló betétek közé soroljuk a nem folyószámlához kapcsolódó lekötetlen betéteket, az egy napra lekötött betéteket (az egy napos futamidő munkanapban értendő), a hitelintézet által kibocsátott utazási csekket, valamint az elektronikus pénz használatával összefüggésben előre kifizetett, nem lekötött pénzösszegeket (elektronikus pénzt), valamint a látra szóló takarékbetéteket is. Látra szóló betétnek kell tekinteni a futamidő nélküli betétet is (a betéti okiratokat kivéve).

Lekötött betét: olyan nem transzferálható, egy napnál hosszabb időre lekötött betétek, amelyeket nem lehet, vagy csak bizonyos hátrányos szerződéses feltétellel (pl. járó, de nem esedékes kamatok elvesztése) lehet a szerződés szerinti rögzített határidő előtt visszaváltani A két éven túli lekötésű betétek tartalmazhatnak nyugdíj-előtakarékossági számlákat is. A futamidő nélküli betéteket (a betéti okiratokat kivéve) a látra szóló betétek közé kell sorolni.

Letéti igazolás (angolszász területen depository receipt: GDR – Global Depository Receipt, ADR – American Depository Receipt): letéti intézmény által bizonylati formában kibocsátott, saját joga szerint értékpapírnak minősülő, átruházható befektetési forma, a letétbe helyezett, mögöttes értékpapírokra vonatkozó tulajdonjogot bizonyító okirat. A hitelintézet tulajdonába kerülő ilyen letéti igazolásokat a mögöttes értékpapíroknak megfelelő szektornál kell jelenteni a megfelelő sorban.

Multicurrency hitel: olyan hitel, amelyben a bank lehetőséget nyújt az ügyfélnek arra, hogy a hitelt az általa megválasztott, a hitelszerződésben előzetesen rögzített devizanemek egyikében hívja le. Nem tartoznak ide az olyan konstrukciók, amelyek esetében a bank döntése a hitel denominációjának megváltoztatása.

Nem forgatható értékpapírok: azon hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok, amelyek tulajdonjogának átruházása korlátozott, azaz vagy jogszabály tiltja eladásukat, vagy szervezett piac hiányában tulajdonosuk nem tudja eladni azokat. A magyar gyakorlatban korlátozottan forgalmazhatónak a zárt körű és az átváltoztatható kötvényeket tekintjük.

Nem valódi penziós (elhelyezési) ügylet: az Szmt. szerinti fogalom.

Nettó érték: a könyv szerinti bruttó érték értékvesztéssel csökkentett, illetve értékelési különbözettel módosított összege.

Penziós ügylet: az Szmt. szerinti fogalom.

Repó- és fordított repóügylet: a Tpt. szerinti fogalom.

Sajátos szállításos repó ügylet: a Tpt. szerinti repóügylet Hitkr-ben meghatározott speciális típusa.

Valódi penziós (elhelyezési) ügylet: az Szmt. szerinti fogalom.

5. Értékelési szabályok, illetve az adatszolgáltatásban szereplő egyes tételek szerepeltetésére vonatkozó egyéb előírások

5.1. Az adatok tartalmára, értékelésére, stb. vonatkozóan – egyéb előírások hiányában – a mindenkor hatályos Szmt. és Hitkr. az irányadó.

5.2. A Felügyeleti mérlegben jelentett állományoknak meg kell egyezniük a hó végére lezárt főkönyv állományaival. A Hitkr. 12. § (2) bekezdése előírja, hogy a pénzügyi intézmény a PSZÁF és az MNB részére készítendő évközi jelentések alátámasztásául minden hónap utolsó napjára vonatkozóan köteles főkönyvét lezárni. A főkönyv zárásának a hónap utolsó napjára vonatkozó helyesbítések elvégzésével kell történnie.

A főkönyv helyesbítése az alábbiakat jelenti:

– az állományokból ki kell venni a hónap utolsó napja után esedékes tételeket, és

– az állományokba be kell számítani a hó vége utáni harmadik munkanapig ismertté vált, a hó utolsó napjáig még le nem könyvelt, a tárgyhónapot érintő, teljesített tételeket.

5.3. A főkönyv havi zárásakor a deviza- és valutakészletek, valamint külföldi pénznemre szóló követelések és kötelezettségek hó végi állományát év közben is az MNB által közzétett, a hó utolsó napján érvényes hivatalos devizaárfolyamon forintra átszámított értéken kell közölni.

Az MNB által nem jegyzett külföldi pénznemre szóló követeléseket, kötelezettségeket, deviza- és valutakészleteket a Hitkr. 9. § (5) bekezdése alapján kell forintra átszámítani.

5.4. A külfölddel kapcsolatos követelések és tartozások Felügyeleti mérlegben (a követelések esetében a könyv szerinti bruttó értékeket tartalmazó 01. táblában) közölt állománya, valamint az M01-M05 jelentésekben szereplő, nem-rezidensekkel szemben fennálló követelések és tartozások állományadatai közötti tartalmi összhang biztosítása érdekében figyelembe kell venni az MNB honlapján közzétett, e rendelet 3. mellékletének 5. pontja szerinti technikai segédletben közölteket. Amennyiben az R03/R13, R05/R14, R07/R16 és R10 jelentésekben beküldött adatokban a későbbi ellenőrzések, egyeztetések során szükségessé vált javítások érintik a Felügyeleti mérlegben jelentett állományokat is, akkor a megfelelő módosításokat a Felügyeleti mérlegben is el kell végezni, és utólag be kell küldeni. Hasonlóképpen módosítandók az R03/R13, R05/R14, R07/R16 és R10 jelentések adatai is, amennyiben a Felügyeleti mérlegben bekövetkezett javítások a külföldiekre vonatkozó állományokat érintik.

5.5. A Felügyeleti mérleg (01. és 11. tábla), valamint a mellékletét képező 02., 04., 05. és 08. tábla minden sora forint (a), euró (b), egyéb deviza (c) és az ezek összegével megegyező összesen (d) oszlopokat tartalmaz. Az egyes sorokban a külföldi pénznemben fennálló (valuta vagy deviza) követelések, illetve kötelezettségek – a Felügyeleti mérlegnél előírt árfolyam(ok)on – forintra átszámított összegét kell a (b) euró, illetve (c) egyéb devizaoszlopokban szerepeltetni. A deviza alapú forinthiteleket a megfelelő deviza oszlopban kell kimutatni. A devizaeszközökre képzett értékvesztést és értékelési különbözetet a megfelelő devizaoszlopokban kell jelenteni.

5.6. A Felügyeleti mérleg eszköz-, illetve forrásoldalán az Szmt. és a Hitkr. előírásai alapján negatív összegként szerepeltetendő állományokat – eszköz oldali értékvesztések, értékhelyesbítések, eszköz oldali értékelési különbözetek (amennyiben a valós érték kisebb, mint a bekerülési érték), illetve be nem fizetett részvénytőke – negatív előjellel kell jelenteni. Amennyiben a hitelintézet – számviteli politikájában is rögzítetten – a valós érteken történő értékelést alkalmazza, a számviteli szabályoknak megfelelően kell eljárni és – egyéb előírás hiányában – az adott tétel-csoportban kimutatni az értékelési különbözetet.

5.7. A Felügyeleti mérlegben szereplő saját vagyontárgyakat – pl. váltót, hiteleket, egyéb követeléseket vagy értékpapírokat (továbbiakban: vagyontárgyak) – eredeti (szerződés szerinti) lejárattal kell szerepeltetni, és nem csökkentve állományukat a valódi penziós és a sajátos szállításos repó ügyletek keretében átadott vagyontárgyak értékével.

5.8. Az egyes – kockázati, cél-, általános, illetve egyéb – tartalékokat, értékvesztéseket, értékelési különbözeteket a jogszabályban előírt esedékességkor (negyedév, mérleg fordulónapja, stb.), így december 31-én is meg kell képezni. Ezért az éves mérlegbeszámoló elkészítésekor az egyes adatokban bekövetkezett módosításoknak megfelelően a már megképzett tartalék-, értékvesztés-, illetve értékelési különbözet-összegek is változhatnak.

5.9. A hitelintézeteknél különböző néven vezetett egyéb, az átvezetési számla definíciójától eltérő tartalmú „átvezetési", elszámolási, technikai, stb. számlák állományát egyenlegük jellegének megfelelően az egyéb aktív, illetve passzív elszámolások között (a megfelelő szektorban, illetve ha nem eldönthető, akkor az „Egyéb" sorokban) kell kimutatni.

5.10. A befektetési jegyek teljes állományát az Szmt.-től eltérően a tulajdoni részesedések között kell kimutatni.

5.11. A hitelintézet által felvett konzorciális hiteleket – a belföldi és a külföldi szervezésűeket is – a konzorcium egyes tagjaival szembeni tartozásként kell kimutatni, az egyes tagok által nyújtott rész fennálló állományával megegyező összegben.

5.12. Konzorcium keretében nyújtott hitelek, valamint lebonyolításra átvett hitelek esetében a hitelintézeteknek az általuk nyújtott összegeket a végső adóssal szembeni követelésként kell kimutatniuk, a közvetítő (szervező, lebonyolító) hitelintézetnek pedig csak akkora összeget kell a Felügyeleti mérlegben a végső adóssal szemben szerepeltetnie, amekkora összeget saját részéről neki nyújtott. A számviteli mérlegben hitelintézetekkel szembeni kötelezettségként kimutatandó, más hitelintézetektől lebonyolításra átvett és még nem továbbadott hitelek összegét (ideértve a konzorciális hitelnyújtás keretén belül a szervező bankhoz a hitelnyújtó hitelintézet által átutalt hiteleket is), illetve a végső adós (hitelfelvevő) által átutalt törlesztő részletek lebonyolító (szervező) bank által még nem továbbutalt összegét nem bankközi tartozásként, hanem hitelintézetekkel szembeni passzív elszámolásként kell a Felügyeleti mérlegben szerepeltetni.

5.13. Lejárt lekötött betétek kezelése:

– amennyiben az ügyfél megújítja a betétet, akkor annál a lejáratnál kell jelenteni, ahová a megújítás után sorolandó;

– a folyamatos lekötésű betéteket (amelyek az ügyfél közreműködése nélkül kerülnek újra lekötésre) továbbra is a lekötött betétek állományában kell szerepeltetni, az eredeti lejáratnál;

– ha a betétet a folyószámláról kötötték le, és lejárat után a hitelintézet visszahelyezi a betétösszeget a folyószámlára, akkor a lejárt betétet a látra szóló és folyószámlabetétek között kell jelenteni;

– ha az ügyfél nem újítja meg a betétet, de a hitelintézet újralekötés nélkül is az eredeti betétszerződésben rögzített változatlan feltételeket biztosít, a lejárt betétösszeget a lekötött betétek között kell szerepeltetni, az eredeti lejáratnál;

– ha az ügyféllel kötött eredeti szerződés értelmében a határozott időre lekötött betét a lejárat után futamidő nélküli betétté alakul át, a lekötött betétek között kell jelenteni, eredeti lejárata szerint.

5.14. Megbízásból vezetett devizaszámlák esetében a hó végén a megbízott hitelintézetnél maradt valutakészletnél a lebonyolításra átvett hitelekhez hasonló módon kell eljárni: a valutakészletet a megbízott hitelintézetnek a valutakészletében kell jelenteni, s a megbízó hitelintézettel szemben ebből eredő kötelezettségét hitelintézettel szembeni passzív elszámolásként kell kimutatni.

5.15. A megvásárolt követelések és leszámítolt váltók helyét a Felügyeleti mérlegben az dönti el, hogy a végső adós melyik szektorba tartozik, függetlenül a visszkeresettől. A megvásárolt követelések között a faktorálásból és a forfetírozásból eredő követelések szerepelhetnek. A megvásárolt követelés lejárat szerinti besorolásakor a követelés-megvásárláskor nyújtott hitel eredeti lejáratát (és nem a megvásárolt követelés eredeti lejáratát) kell figyelembe venni. (A megvásárolt hitelek az eredeti adósnak megfelelő szektorral szembeni hitelek között szerepeltetendők, a hitelek eredeti lejáratának megfelelő helyen, feltéve, hogy eladáskor nem módosították az eredeti szerződést.)

5.16. A pénzügyi eszközök valódi penziós és sajátos szállításos repó ügylet keretében történt eladásából keletkezett pénzbevételt a hitelintézet kötelezettségeként a források között, a vagyontárgyak valódi penziós és sajátos szállításos repó ügylet keretében történt vásárlásából keletkezett követeléseket az eszközök között a megfelelő szektoroknál kijelölt sorokban kell hozni. A Felügyeleti mérlegben a valódi penziós ügyletekre vonatkozó soroknak tartalmazniuk kell a sajátos szállításos repó ügyletekből, valamint a Hitkr. 21. § (3) bekezdésben felsorolt határidős, swap és opciós ügyletek lezárása előtti pénzmozgásokból származó, mérlegtételként kimutatandó követeléseket, illetve kötelezettségeket is.

5.17. A pénzügyi eszközök nem valódi penziós ügylet keretében történő átadását/átvételét a számviteli előírásoknak megfelelően tényleges eladásként/vételként kell kezelni a Felügyeleti mérlegben is, azaz összege kikerül a penzióba adó

mérlegéből és mérlegen kívüli tételként (a visszavásárlási kötelezettségek között) szerepel. (A nem valódi penziós ügyletek szabályai szerint számolandó el a sajátos szállításos repóügyletnek nem minősülő szállításos repóügylet is.)

5.18. Az értékpapírok kölcsönbeadásából eredő értékpapír-követelést nyújtott hitelként, az értékpapírok kölcsönbevételéből eredő értékpapír-kötelezettséget felvett hitelként kell jelenteni.

5.19. Számla-összevezetés alatt alapvetően kétféle ügylet-típust értendő:

– A cash poolt, amely esetében az ügyfélcsoport bankszámláinak – általában nap végi – összevezetése egy főszámlára ténylegesen megtörténik, s az egyes pool-tagok a főszámla egyenlege erejéig egymást hitelezik, a bank pedig csak a főszámla mínuszba menetele esetén nyújt hitelt az ügyfélcsoportnak. E konstrukciónak léteznek különböző altípusai (zero balancing, target balancing, stb.), de az ügylet lényegét tekintve azok egységesen kezelhetők.

– A kamat poolt, azaz a virtuális, vagy notional pool konstrukciót, amely nem jár tényleges számla-összevezetéssel, kizárólag arra irányul, hogy bizonyos szempontból kapcsolatban álló ügyfélcsoport (vagy egy ügyfél több számlája esetén) kedvezőbb kamatot érhessen el a bankszámláik egyenlegeinek virtuális összevezetése segítségével megállapítható egyenleg alapján.

A két típust eltérően kell kezelni:

– A cash pool esetén összevonhatók a részt vevő számlák egyenlegei, és a főszámla egyenlege (illetve a pool számára nyújtott hitel állománya) a pool-vezető szektorbesorolásának és rezidens-nem-rezidens státuszának megfelelően jelentendő.

– A kamat pool esetén a poolban résztvevő számlák nem vonhatók össze. Az egyes ügyfelek számláinak egyenlegét a megfelelő szektoroknál kell kimutatni.

5.20. Kártyaelszámolásokkal kapcsolatos szabályozás:

A különböző elszámolási körökben, szinteken kialakult, pénzügyileg rendezendő nettó pozíciókat az egyéb aktív, illetve passzív elszámolások között, annál a szektornál kell kimutatni, ahová az elszámolást végző intézmény tartozik:

1. Az I. szint esetében (bankon belüli kör; mind a kártya birtokosa, mind a kártyát elfogadó kereskedő ugyanazon hitelintézet ügyfele, vagy a birtokos a kártyáját a kibocsátó bank, illetve annak megbízottja által üzemeltetett ATM-ből, illetve POS berendezésen keresztül vesz fel készpénzt) az érintett bank elszámolja a saját ügyfeleit érintő műveleteket az ügyfélszámlákon, tehát pénzügyileg a bankon kívül elrendezendő nettó pozíció nem keletkezik.
2. A II. szint esetén (GBC kör) a GBC-vel szembeni nettó követelés, illetve tartozás az E. Pénzügyi kiegészítő tevékenységet végzőkön belül a Pénzügyi és befektetési vállalkozásokkal szembeni egyéb elszámolások között jelentendő.
3. A III. szint (magyarországi kibocsátású /Visa, illetve MasterCard/ bankkártyával magyarországi elfogadóhelyen lebonyolított olyan tranzakciók, amelyek az I. és II. szintbe nem tartoznak bele), valamint a szponzorált bankok esetében hitelintézetekkel szembeni egyéb aktív, illetve passzív elszámolásként jelentendő a fennálló nettó összeg.
4. A IV. szint (nemzetközi elszámolási körök: Magyarországon kibocsátott kártyával külföldön, vagy külföldi kibocsátású kártyával Magyarországon lebonyolított tranzakciók) esetében az ilyen jellegű követelés, illetve tartozás a VISA-val, illetve az MasterCard-dal szemben áll fenn, tehát a külfölddel szembeni egyéb aktív, illetve passzív elszámolások közé kerül.

6. Az átsorolások miatti kiigazítás adatok jelentése (F82, F83, F84, F85, F86, F87)

Az alábbi esetekben kell átsorolások miatt kiigazítási adatokat jelenteni:

1. változás történik az adatszolgáltató ügyfeleinek szektorbesorolásában – ideértve az MPI-k körében bekövetkező változásokat is (például egy hitelintézet egyéb pénzügyi intézménnyé alakul át, vagy egy alapítási engedéllyel rendelkező, még nem pénzügyi vállalatként kezelt új hitelintézet megkapja működési engedélyét, stb.).
2. változás történik az egyes állományok instrumentum-, lejárat-, vagy denomináció szerinti besorolásában (akár az előírások változásának következtében is).

A fent említett kiigazítások nagyságát az F01, F03, F09, F14-es jelentés 01., 05. és 11. táblájára vonatkozóan havonta F82, F83, F84, F85-ös, az F19, F33-as jelentés 01. táblájára vonatkozóan negyedévente F86 és F87-es jelentésként kell beküldeni, a csökkenéseket negatív előjellel ellátva, a növekedéseket előjel nélkül, az állományokra előírt táblaszerkezetben és formátumban. A jelentéseknek csak azokat az átsorolásokat kell tartalmazniuk, amelyeknél az átsorolt összeg az érintett mérlegsorok bármelyike esetében eléri az 1 milliárd forintot. Ha a hónap, illetve a negyedév során nem történt

átsorolás, nemleges jelentést kell beküldeni. Az átsorolás-adatok helyes számítását segíti az e rendelet 3. mellékletének 9. pontja szerinti, az MNB honlapján közzétett Példatárak alatt található Átsorolás segédlet.

II. A Felügyeleti mérleg, az eredménykimutatás és a mellékletek kitöltésével kapcsolatos részletes tudnivalók

A hitelintézet eszközeiről kétféle adatszolgáltatást kell készíteni. A 01. tábla az eszközök bruttó értékeit tartalmazza. Az egyes eszköz-soroknál a bekerülési, beszerzési, szerződés szerinti, nyilvántartási (a továbbiakban: bekerülési) értékeket kell figyelembe venni, az instrumentum-csoportokon belül pedig szektoronként összevonva egy sorban kell az értékvesztés-, illetve az értékelési különbözet-adatok egyenlegét feltüntetni. (Az összevont értékvesztés- és értékelési különbözet-adatokat a 08. Értékeléssel kapcsolatos adatok táblában megfelelő előjellel ellátva részletezni kell.) A 11. tábla gyakorlatilag ugyanezen eszköz-sorokat tartalmazza, csak sorai könyv szerinti nettó, illetve – amennyiben a hitelintézet valós értékelést alkalmaz – valós értéken jelentendők. A Felügyeleti mérleg adataihoz a részletező leírás a 01. táblánál található.

01. tábla: Felügyeleti mérleg (Eszközök könyv szerinti bruttó adatokkal)

Az **1. Eszközök összesen (2+11+90+162+174+332+362+378+418)** sor megegyezik a Felügyeleti mérleg főbb eszközcsoportjainak összegével.

2. Pénztár és elszámolási számlák (3+…+10)
Itt kell kimutatni – a jegybanknál elhelyezett éven belüli betétek kivételével – a Hitkr. szerint pénzeszköznek minősülő eszközöket, valamint a hitelintézeteknél vezetett pénzforgalmi (elszámolási) számlákat, illetve nostro számlákat és értékvesztésüket, függetlenül attól, hogy a nostro számlák számviteli szempontból nem pénzeszközök, hanem hitelintézetekkel szembeni követelések.

A **3. Pénztárkészlet** sorban kell kimutatni a hitelintézetnél lévő forint és valuta készpénzállományt, a törvényes fizetési eszközül szolgáló nemesfém érméket, azok fizikai elhelyezésétől függetlenül [pénztár, értéktár, pénzkiadó automaták (ATM), stb.], továbbá a hitelintézet központja és fiókja, valamint a fiókok közötti úton lévő készpénz állományát. Itt kell a hitelintézetnek azokat a pénzeszköznek minősülő megvásárolt csekkeket is kimutatnia, amelyeknek a beváltását a csekkszámlavezető hitelintézetnél még nem kezdeményezte. A beszedésre már elindított csekket a hitelintézetekkel szembeni követelések között kell kimutatni. A más bankkal folytatott külföldi bankjegy- és érme-kereskedelemmel kapcsolatos követeléseket, illetve tartozásokat (úton lévő valuta) belföldi, illetve külföldi hitelintézetekkel szembeni rövid lejáratú követelésként, illetve tartozásként kell kimutatni.

A **4. Jegybanki nostro számlák** sorba kell felvenni a hitelintézet MNB-nél vezetett forint pénzforgalmi (elszámolási) számlájának, betétszámlájának és deviza nostro számlájának hó végi egyenlegét.

Az **5. Szövetkezeti hitelintézetek MTB-nél lévő elszámolási számlája** sorban azoknak a szövetkezeti hitelintézeteknek kell a Magyar Takarékszövetkezeti Banknál vezetett pénzforgalmi (elszámolási) számlájuk egyenlegét közölniük, amelyek pénzeszközüket, illetve kötelező jegybanki tartalékjukat az MNB által – az MNB tv. alapján – számlavezetésre felhatalmazott hitelintézetnél helyezik el.

A **6. Jegybanki nostro számlákkal és MTB-nél lévő elszámolási számlával kapcsolatos átvezetési számla állomán**y sorban külön kell szerepelnie a forint és deviza nostro számlákhoz kapcsolódó átvezetési számlák egyenlegének. Amennyiben az euró és az egyéb deviza oszlopban az egyes nostro számlák (átvezetési számlákkal összevont) egyenlege a hó végén negatív, akkor ezt az egyenleget forrásként (nem pedig negatív előjelű eszközként) kell kimutatni, mivel ez rövidlejáratú hitelfelvételt jelent.

A **7. Nostro számlák belföldi hitelintézeteknél sorban** a belföldi, a **8. Nostro számlák GMU hitelintézeteknél sorban** a GMU hitelintézeteknél vezetett pénzforgalmi (elszámolási, nostro) számlák, valamint a hozzájuk kapcsolódó átvezetési számlák egyenlegét kell közölni. A **9. Nostro számlák egyéb külföldi bankoknál sorban** az egyéb külföldi bankoknál vezetett pénzforgalmi (elszámolási, nostro) számlák, valamint a hozzájuk kapcsolódó átvezetési számlák egyenlegét kell közölni. Amennyiben az egyes nostro számlák átvezetési számlákkal összevont egyenlege a hó végén negatív, akkor ezt az egyenleget forrásként (nem pedig negatív előjelű eszközként) kell kimutatni, mivel ez rövidlejáratú hitelfelvételt jelent.

A **10. sorban** kell feltüntetni az 5. és a 7-9. sorokban szereplő nostro számlák értékvesztését.

11. Forgatási célú értékpapírok (12+63)

Ebben az eszközcsoportban a szokásos kereskedelmi célra, illetve spekulációs céllal vásárolt, a Hitkr. szerint forgóeszközként nyilvántartott (rövid és hosszú eredeti lejáratú), nyílt körben kibocsátott, tőkearányosan és nem tőkearányosan jövedelmező értékpapírokat kell kimutatni szektoronként bontva, függetlenül attól, hogy a vásárlás az elsődleges vagy a másodlagos piacon történt. Értékelésük a számviteli szabályoknak megfelelően történik, de külön kimutatva bruttó könyv szerinti értéküket és – esetenként (összevontan) – értékvesztésük és értékelési különbözetük összevont egyenlegét. (A valós értéken történő értékelés alkalmazása nem érinti a forgatási cél szerinti minősítést /forgóeszközként vagy befektetett pénzügyi eszközként történő elszámolást/.) A forgóeszközként nyilvántartott rövid lejáratú értékpapírokat akkor is itt kell szerepeltetni, ha a valós értékelést alkalmazó hitelintézet azokat az értékesíthető, vagy a lejáratig tartott kategóriába sorolta. Itt kell a forgatási célú egyéb részesedéseket és üzletrészeket, valamint a forgatási céllal szerzett, de a cégnyilvántartásba még nem bejegyzett vállalkozásokba történt befektetéseket is kimutatni, függetlenül attól, hogy a főkönyvben hol tartják nyilván. A szektoronkénti bontásnál az eredeti kibocsátó szerint kell az értékpapírokat besorolni, akkor is, ha értük valaki garanciát vállalt. A forgatási céllal vásárolt, de a számviteli szabályok szerint (például a be nem válthatóság miatt) átsorolt értékpapírokat nem itt, hanem a befektetési célúak között kell figyelembe venni. A hitelintézet üzletszerű tevékenységét kisegítő saját járulékos vállalkozásokban (mind belföldön, mind külföldön) történt befektetéseket – függetlenül a befektetési céltól – kizárólag a Vagyoni érdekeltségek eszközcsoportban kell kimutatni.

12. Hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok összesen (13+…+62)

13. Kincstárjegy és **14. Államkötvény** sorok: a 13. sorba a hitelintézet által megvásárolt kincstárjegyek, a 14. sorba a Magyar Állam által külföldön vagy belföldön kibocsátott különböző (kincstári, lakásfedezeti, államadóssági és egyéb, nem konszolidációs) államkötvények, a kárpótlási jegyek, valamint az állam által átvállalt, korábban kibocsátott TB kötvény forgatási céllal tartott állományának értéke kerül. (A TB kötvények állományát a 02. Tájékoztató adatok 1. táblában külön is ki kell mutatni.)

A **15. Konszolidációs államkötvény** sorban a hitel-, bank- és adóskonszolidációk során kibocsátott államkötvények értékét kell szerepeltetni.

A **16-17. Helyi önkormányzatok kötvényei** sorok a hitelintézetek tulajdonában lévő, helyi, megyei és fővárosi önkormányzatok, intézményeik, valamint az idesorolt nonprofit intézmények által kibocsátott kötvényeket tartalmazzák.

A **18. sorban** a 13-17. sorokban szereplő értékpapírok értékvesztését és értékelési különbözetét (összevontan) kell feltüntetni.

A **19-21. Jegybanki kötvény** soroknak a hitelintézet tulajdonában lévő, az MNB által belföldön vagy külföldön kibocsátott kötvényeket kell tartalmazniuk. Itt kell szerepeltetni a forgatási céllal tartott KVH Rt. kötvények állományát is. A **22. sorban** a 19-21. sorokban kimutatott jegybanki kötvények értékvesztését és értékelési különbözetét (összevontan) kell feltüntetni.

A **23-25. Belföldi hitelintézetek kötvénye** sorokban kell kimutatni a hitelintézetek tulajdonában lévő, belföldi hitelintézetek által belföldön, illetve külföldön kibocsátott kötvényeket megfelelő lejárat szerint bontva. A **26. sor** tartalmazza a 23-25. sorokban jelentett hitelintézeti kötvények értékvesztését és értékelési különbözetét (összevontan).

A **27-34. sorok** az egyéb pénzügyi közvetítők és a pénzügyi kiegészítő tevékenységet végzők kötvényeit tartalmazzák, pénzügyi és befektetési vállalkozások, illetve egyéb intézmények bontásban, lejárat szerint részletezve.

A **35-36. Biztosítók kötvénye** sorban a biztosítók által kibocsátott hitelviszonyt megtestesítő értékpapírokat kell szerepeltetni lejárat szerinti bontásban.

A **37. sorban** a 27-36. sorokban jelentett – az egyéb pénzügyi közvetítők, pénzügyi kiegészítő tevékenységet végzők és biztosítók által kibocsátott – kötvények értékvesztését és értékelési különbözetét (összevontan) kell kimutatni.

A **38-39. Járulékos vállalkozások kötvénye** sorokban kell feltüntetni a hitelintézet saját járulékos vállalkozásai által kibocsátott kötvényeket megfelelő lejárat szerint bontva.

A **40-41. Nem pénzügyi vállalatok kötvénye** sorokban a nem pénzügyi vállalatok által kibocsátott kötvényeket kell szerepeltetni a járulékos vállalkozások kötvényei nélkül.

A **42. sorban** a nem pénzügyi vállalatok 38-41. sorokban jelentett kötvényének értékvesztését és értékelési különbözetét (összevontan) kell kimutatni.

A **43-44. Háztartásokat segítő nonprofit intézmények kötvénye** sorokban a háztartásokat segítő nonprofit intézmények által kibocsátott kötvényeket kell jelenteni.

A **45. sorban** a háztartásokat segítő nonprofit intézmények 43-44. sorokban jelentett kötvényének értékvesztését és értékelési különbözetét (összevontan) kell kimutatni.

A **46-47. Egyéb belföldi kötvény és 48. Egyéb belföldi kötvény értékvesztése** sorokban kell feltüntetni a mérlegben más soron nem jelentett, a hitelintézet birtokában lévő forgatási célú kötvényeket, valamint azok értékvesztését és értékelési különbözetét (összevontan).

A **49-61. sorokban** a GMU szektorok és egyéb külföldiek által kibocsátott, forgatási céllal tartott külföldi állampapírokat és kötvényeket kell szerepeltetni. A GMU tagországok jegybankjai által kibocsátott hitelviszonyt megtestesítő értékpapírokat a GMU MPI-k kötvénye között, az egyéb külföldi jegybankok által kibocsátott értékpapírokat az egyéb külföldiek kötvénye soron kell szerepeltetni.

A **62. sorban** a 49-61. sorokban jelentett külföldi értékpapírok értékvesztését és értékelési különbözetét (összevontan) kell feltüntetni.

63. Tulajdoni részesedések összesen (64+…+89)

A **64-83. sorokba** kell kerülniük a hitelintézet által forgatási céllal birtokolt belföldi részvények, részesedések, továbbá a számviteli előírásoktól eltérően a forgatási céllal tartott befektetési jegyek teljes állományának, valamint azok értékvesztésének és értékelési különbözetének (összevontan), szektoronként bontva. Külön soron kell kiemelni a belföldön vagy külföldön értéktőzsdére bevezetett részvények állományát. (A Budapesti Értéktőzsdére bevezetett részvények szektor szerinti bontását az MNB honlapján közzétett, az e rendelet 3. mellékletének 7. pontja szerinti lista tartalmazza.) A tőzsdére nem bevezetett részvények sorokban kell a forgatási céllal vásárolt egyéb részesedéseket is kimutatni.

A **84-89. sorokban** a GMU és egyéb külföldi részvények és befektetési jegyek állományát, valamint azok értékvesztését és értékelési különbözetét (összevontan) kell szerepeltetni. Az EKB honlapján megtalálható MFI-listában nem hitelintézeti és nem pénzpiaci alap kategóriába besorolt GMU egyéb intézmények befektetési jegyeit is a pénzpiaci alapok befektetési jegyei között (a 84. sorban) kell jelenteni. Az itt kimutatott állományból a PBB vállalkozásokban szerzett befektetések értékeit a 02. Tájékoztató adatok 1. táblában a Forgatási célú részvényekből (163-164.) sorokban részletezni kell.

90. Befektetési célú értékpapírok (91+135)

Ebben az eszközcsoportban azokat a nyílt körben kibocsátott, eredetileg hosszú lejáratú értékpapírokat és részesedéseket kell kimutatni, amelyeket elsősorban befektetésként, vagy hosszabb időre, tartós jövedelemszerzési céllal tart a hitelintézet. Itt kell feltüntetni továbbá a zárt körben kibocsátott valamennyi értékpapírt. Az értékpapírokat, részesedéseket a Hitkr. szerint kell értékelni, de külön kimutatva bruttó könyv szerinti értéküket és – esetenként (összevontan) – értékvesztésük és értékelési különbözetük összevont egyenlegét. (A valós értéken történő értékelés alkalmazása nem érinti a befektetési célú minősítést /forgóeszközként vagy befektetett pénzügyi eszközként történő számviteli elszámolást/.) A hitelintézet üzletszerű tevékenységét kisegítő saját járulékos vállalkozásokban (mind belföldön, mind külföldön) történt befektetéseket – függetlenül a befektetési céltól – kizárólag a Vagyoni érdekeltségek eszközcsoportban kell kimutatni. A

felsorolás sorrendje követi a forgatási célú értékpapírokét, de külön kell bemutatni a zárt körben kibocsátott, hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok állományát és az egyéb részesedéseket, üzletrészeket. A cégnyilvántartásba még nem bejegyzett vállalkozásokba történt befektetések (befizetett pénzbeli, vagy nem pénzbeli alapítói hozzájárulások) összegét is figyelembe kell venni, függetlenül attól, hogy a főkönyvben hol tartják nyilván. A szektoronkénti bontásnál az eredeti kibocsátó szerint kell az értékpapírokat besorolni, akkor is, ha értük valaki garanciát vállalt.

91. Hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok összesen (92+…+134)

A **92. Államkötvény sorba** a Magyar Állam által külföldön vagy belföldön kibocsátott különböző (kincstári, lakásfedezeti, államadóssági és egyéb, nem konszolidációs) államkötvények befektetési céllal tartott állományának értéke kerül. Az állam által átvállalt, korábban kibocsátott TB kötvény, valamint a kárpótlási jegyek befektetési céllal tartott állományának is itt kell szerepelnie. (A TB kötvények állományát a 02. Tájékoztató adatok 1. táblában külön is ki kell mutatni.)

A **93. sorban** kell közölni a nem forgatási céllal tartott, a hitel-, bank- és adóskonszolidációk során kibocsátott konszolidációs államkötvények állományát.

A **94. Helyi önkormányzati kötvény** sorban a befektetési céllal megvásárolt önkormányzati kötvényeket kell kimutatni.

A **95. sorban** a 92-94. sorokban szereplő kötvények értékvesztését és értékelési különbözetét (összevontan) kell feltüntetni.

A **96-98. Jegybanki kötvény és Jegybanki kötvény értékvesztése, értékelési különbözete** sorokban a jegybanki kötvényekkel együtt kell a befektetési céllal tartott KVH Rt. kötvényt, valamint azok értékvesztését és értékelési különbözetét (összevontan) kimutatni.

A **99-101. Belföldi hitelintézetek kötvénye** és **Belföldi hitelintézeti kötvény értékvesztése, értékelési különbözete** sorokban a belföldi hitelintézetek által kibocsátott, befektetési céllal tartott kötvényeket, valamint azok értékvesztését és értékelési különbözetét (összevontan) kell kimutatni.

A **102-105. sorok** az egyéb pénzügyi közvetítők és a pénzügyi kiegészítő tevékenységet végzők befektetési céllal birtokolt kötvényeit tartalmazzák, pénzügyi és befektetési vállalkozások, illetve egyéb intézmények bontásban.

A **106. sorban** a biztosítók által kibocsátott, befektetési céllal tartott kötvények állományát, a **107. sorban** a 102-106. sorokban jelentett, az egyéb pénzügyi közvetítők, pénzügyi kiegészítő tevékenységet végzők és biztosítók által kibocsátott kötvények értékvesztését és értékelési különbözetét (összevontan) kell kimutatni.

A nem pénzügyi vállalatok befektetési céllal tartott kötvényeinek könyv szerinti bruttó értékét a **108.** és a **109. sorban**, értékvesztését és értékelési különbözetét (összevontan) a **110. sorban** kell jelenteni.

A **111-112. sorokban** a háztartásokat segítő nonprofit intézmények kötvényét, valamint azok értékvesztését és értékelési különbözetét (összevontan) kell szerepeltetni.

A **113-114. sorokban** az egyéb belföldiek által kibocsátott, befektetési céllal tartott kötvényeket, valamint azok értékvesztését és értékelési különbözetét (összevontan) kell szerepeltetni.

A **115-121. sorokban** a külföldi állampapírok és külföldi kötvények állományát kell szerepeltetni GMU szektorok és egyéb külföldi szektorok szerinti bontásban. A GMU jegybankok által kibocsátott hitelviszonyt megtestesítő értékpapírokat a GMU MPI-k kötvénye között, az egyéb külföldi jegybankok által kibocsátott értékpapírokat az egyéb külföldiek kötvénye soron kell szerepeltetni.

A **122. sor** a 115-121. sorokban jelentett értékpapírok értékvesztését és értékelési különbözetét (összevontan) tartalmazza.

A **123-134. sorokban** a zárt körben kibocsátott kötvényeket kell jelenteni, a 99-110. sorok tartalmának megfelelően.

135. Tulajdoni részesedések összesen (136+…+161)

Az ebben a részben szereplő szektorbontás megegyezik a forgatási célú részvények, részesedések részletezésével.

A külföldi részesedések itt kimutatott állományából a hitelintézetben, pénzügyi, illetve befektetési vállalkozásban, valamint biztosító részvénytársaságban (PBB) szerzett befektetések (részesedések) értékeit a 02. Tájékoztató adatok 1. táblában a Befektetési célú és vagyoni érdekeltség külföldi részvényekből sorokban részletezni kell. Az EKB honlapján megtalálható MFI-listában nem hitelintézeti és nem pénzpiaci alap kategóriába besorolt GMU egyéb intézmények befektetési jegyeit is a pénzpiaci alapok befektetési jegyei között kell jelenteni.

162. Jegybanki és bankközi betétek (163+…+173)

Ebben a részben kell kimutatni a pénzeszközöknél nem szerepeltetett jegybanki betéteket, a hitelintézeteknél betéti szerződés keretében elhelyezett betéteket, a hitelintézetekkel kötött valódi penziós és sajátos szállításos repó ügyletekből eredő követelések állományát, valamint a bankközi betétek értékvesztését. A valódi penziós ügylet sorokban kell jelenteni az Szmt. által előírtakon kívül a határidős, swap és opciós ügyletek lezárása előtti pénzmozgásokból származó, mérlegtételként kimutatandó követeléseket is [Hitkr. 21. § (3) bekezdés].

A **163-164. Jegybanknál elhelyezett betétek** sorokban kell kimutatni a jegybanknál elhelyezett, a jegybanki nostro számláknál figyelembe nem vett valamennyi forint- és devizabetét állományát, ideértve a jegybanknál elhelyezett fix futamidejű, fel nem mondható forintbetéteket és a hitelintézetek saját fejlesztéseire elkülönített, jegybanknál ténylegesen elhelyezett betéteket is.

A **165-166. Belföldi hitelintézeteknél elhelyezett betétek** sorokban a belföldi hitelintézeteknél betétszerződés alapján elhelyezett forint-, illetve devizaeszközöket kell szerepeltetni lejárati bontás szerint.

A **167. sorban** a más belföldi hitelintézettel szembeni valódi penziós és sajátos szállításos repó ügyletekből eredő követelések állományát, valamint a határidős, swap és opciós ügyletek lezárása előtti pénzmozgásokból származó, mérlegtételként kimutatandó követeléseket [Hitkr. 21. § (3) bekezdés] kell szerepeltetni (könyv szerinti bruttó értéken).

A **168. sorban** a 165-167. sorban szereplő eszközök értékvesztését kell jelenteni.

A **169-173. sorokba** a külföldi hitelintézetek betéteinek állománya – GMU és egyéb külföld szerinti megbontásban – és értékvesztése kerül.

174. Hitelek (175+…+331)

Ez a rész tartalmazza a hitelintézet által nyújtott hitelek és hitel jellegű követelések könyv szerinti bruttó állományát, valamint értékvesztését és értékelési különbözetét (összevontan) szektoronkénti és eredeti lejárat szerinti bontásban, esetenként hiteltípusok szerint is részletezve. A prolongált hiteleket az eredeti hitelszerződés szerinti lejáratnak megfelelően kell kimutatni. A megvásárolt hiteleket is ebben a részben, az eredeti hitelszerződésben szereplő eredeti lejárat szerint kell szerepeltetni. (Ha azonban a hitel megvásárlásakor a hitel lejáratára vonatkozóan szerződés-módosítás történt, akkor az új szerződésben szereplő lejárat tekintendő eredeti lejáratnak.) A rövid lejáratú (a nem pénzügyi vállalatoknál és a háztartásoknál az egyéb rövid lejáratú) hitelek között kell figyelembe venni a nem függővé tett, tehát a mérlegben követelésként a hármas számlaosztályban kimutatott esedékes, de nem kifizetett kamatok, kamatjellegű jutalékok összegét is. A hiteleknek tartalmazniuk kell a halasztott fizetéssel eladott eszközök miatti követelések, a saját tulajdonú értékpapírok kölcsönbeadásából eredő értékpapír-követelések, valamint az értékpapír kölcsönbevételekor a kölcsön futamideje alatt pénzben fizetett óvadék miatti követelések összegét is, annak a szektornak az „egyéb” hitelei között, amelyhez az eszközöket halasztott fizetéssel megvásárló vevő, az értékpapírt kölcsönbe vevő, illetve kölcsönbe adó tartozik. A beváltott bankgaranciák állományát a rövid lejáratú (illetve az egyéb rövid lejáratú) hitelek között kell jelenteni. A lakáscélú hitelek halasztott kamatának tőkésített összegében fennálló kamatkövetelések, valamint a tandíjhitelek türelmi idő alatt esedékes és a türelmi idő lejártáig elhalasztott kamatainak, kamatjellegű jutalékainak tőkésített összegében fennálló kamatkövetelések után képzett céltartalék állományát az érintett hitelekhez kapcsolódó értékvesztés sorokban kell kimutatni [Hitkr. 5. § (5) bekezdés *c)* és *i)* pontja]. A valódi penziós ügyletekre vonatkozó soroknak tartalmazniuk kell a sajátos szállításos repó ügyletekből eredő, valamint a határidős, swap és opciós ügyletek lezárása előtti pénzmozgásokból származó, mérlegtételként kimutatandó követeléseket is [Hitkr. 21. § (3) bekezdés].

A **175-176. Központi költségvetésnek nyújtott hitel** sorban kell feltüntetni a központi költségvetésnek közvetlenül nyújtott hiteleken felül az állam által szerződés vagy jogszabály alapján más pénztulajdonostól átvállalt hitelek állományát is. A korábbi TB kötvény-kibocsátásból eredő, 1995. végén átvállalt tartozást nem itt, hanem az államkötvények között kell kimutatni.

A **177-178. sorokban** a központi kormányzathoz sorolt egyéb intézmények részére nyújtott hitelek állományát kell jelenteni.

A **179. sorban** a 175-178. sorokban jelentett hitelek értékvesztését és értékelési különbözetét (összevontan) kell kimutatni.

A **180-182. sorok** a helyi, megyei és a fővárosi önkormányzatok, intézményeik, valamint az e szektorba sorolt nonprofit intézmények részére nyújtott hiteleket, valamint azok értékvesztését és értékelési különbözetét (összevontan) tartalmazzák.

A **183. Jegybanknak nyújtott hitel** sorban kell szerepeltetni a jegybanknak nyújtott konzorciális hitel összegét bekerülési értéken, valamint a hitelintézet tulajdonába került külföldi MNB-tartozások állományát.

A **184-185. Belföldi hitelintézeteknek nyújtott hitel** sorokba kell beállítani a hitelintézetekkel szemben hitelszerződés alapján, illetve (a valódi penziós ügyleteken, a sajátos szállításos repó ügyleteken, a betétszerződéseken és az alárendelt kölcsöntőke-szerződéseken kívül) bármilyen megállapodás alapján ténylegesen fennálló követelések állományát (ideértve a számlavezetőként nyújtott hiteleket, valamint a más belföldi hitelintézet számára belföldön szervezett konzorciális hitelből a hitelintézet által nyújtott részt is). A 184. sorban kell jelenteni a más belföldi hitelintézetnek eladott, illetve más belföldi hitelintézettől megvásárolt valutakészletekkel (úton lévő valuta), valamint a devizaszámla, illetve valutakészlet ellenében történt forint bankjegy- és érme-kereskedelemmel kapcsolatos követelések hó végén fennálló állományát is.

A **186. Belföldi hitelintézeteknek nyújtott kiegészítő alárendelt kölcsöntőke** sorban a Hpt. 5. számú melléklete 19. pontja szerinti feltételek mellett nyújtott hiteleket, a **187. Belföldi hitelintézeteknek nyújtott alárendelt kölcsöntőke** sorban a Hpt. 5. számú melléklete 10. és 11. pontjában foglalt feltételekkel nyújtott hiteleket kell szerepeltetni.

A **188. Belföldi hitelintézeteknek nyújtott külföldi szervezésű hitel** sorban kell feltüntetni a belföldi hitelintézetek külföldi tartozásainak a hitelintézet tulajdonába került állományát, valamint a belföldi hitelintézetek külföldi szervezésű konzorciális hiteleiből a hitelintézet által nyújtott részt.

A **189. sor** tartalmazza a belföldi pénzpiaci alapoknak nyújtott hitelek állományát.

A **190. sor** tartalmazza a belföldi pénzpiaci alapokkal kötött valódi penziós és sajátos szállításos repó ügyletekből származó követeléseket.

A **191. sor** tartalmazza a belföldi hitelintézeteknek és pénzpiaci alapoknak nyújtott hitelek (184-190. sorok) értékvesztését és értékelési különbözetét (összevontan).

A **192-231. sorok** tartalmazzák az egyéb pénzügyi közvetítőknek, a pénzügyi kiegészítő tevékenységet végzőknek, valamint a biztosítóknak és nyugdíjpénztáraknak nyújtott hitelek, kiegészítő alárendelt és alárendelt kölcsöntőke, illetve a velük szemben fennálló, valódi penziós és sajátos szállításos repó ügyletekből származó követelések állományát lejárat szerinti bontásban, valamint azok értékvesztését és értékelési különbözetét (összevontan).

A **232-241. sorban** kell bemutatni a hitelintézet saját járulékos vállalkozásainak nyújtott hiteleket instrumentumok és lejárat szerinti bontásban. Az egyes sorokhoz tartozó útmutatást lásd a nem pénzügyi vállalatok (jár. váll. nélkül) rész megfelelő hitelsorainál.

A **242-262. sorban** a nem pénzügyi vállalatoknak nyújtott hiteleket kell részletezni instrumentumok és lejárat szerinti bontásban, a járulékos vállalkozások adatai nélkül.

A **242. sor** a nem pénzügyi vállalatok folyószámla hiteleit tartalmazza.

A **243-245. Nem pénzügyi vállalatok (Jár. váll. nélkül) – váltó** sorban kell szerepeltetni a hitelintézet által leszámítolt, illetve a belföldi vevőkkel szembeni követelés ellenében kapott, nem leszámítolással szerzett – a nem pénzügyi vállalatok által kibocsátott – összes váltó értékét (ideértve az óvatolt, valamint a nem forgatható váltókat is) lejárat szerinti bontásban.

A **246-248. Nem pénzügyi vállalatok (Jár. váll. nélkül) – megvásárolt követelés** sorokba a nem pénzügyi vállalatokkal, mint végső adósokkal szembeni megvásárolt követelések (faktorálásból és forfetírozásból eredő követelések) kerülhetnek lejárat szerint megbontva. (A faktorálás általában rövid lejáratú, a forfetírozás éven túli lejáratú követelés megelőlegezést, vásárlást jelent.) A megvásárolt követelés lejárat szerinti besorolásakor a követelés-megvásárláskor nyújtott hitel eredeti lejáratát (és nem a megvásárolt követelés eredeti lejáratát) kell figyelembe venni.

A **249-251. sorokban** a nem pénzügyi vállalatoknak értékpapír vásárlásra nyújtott hiteleket kell kimutatni.

A **252-254. Nem pénzügyi vállalatok (Jár. váll. nélkül) – lakáscélú hitel** soroknak a lakásépítő vállalkozások, építőközösségek, lakásszövetkezetek, társasházak, stb. részére lakások, illetve lakóparkok építésére nyújtott hitelek állományát kell tartalmazniuk lejárat szerint megbontva. A nem lakáscélú ingatlanok építésére, vásárlására nyújtott hiteleket – a jelzálogtól függetlenül – az egyéb hitelek között kell feltüntetni.

A **255-257. Nem pénzügyi vállalatok (Jár. váll. nélkül) – egyéb hitel sorokban** kell kimutatni a külön sorokban nem jelentett hitelfajtákat, illetve követeléseket, ideértve a halasztott fizetéssel eladott részesedés, illetve követelés még nem kiegyenlített összegét, a hitelintézet által saját kockázatára, visszkereseti kötelezettséggel kihelyezett állami alapjuttatás, az államtól lebonyolításra átvett pénzeszközökből – nem pénzügyi vállalatoknak – történt kihelyezések mérlegben szereplő összegét, a banki alapjuttatás címén fennálló követelések, a beváltott garanciák és az eseti hitelek, valamint a nem pénzügyi vállalatok számára Széchenyi-kártyához kapcsolódóan nyújtott hitelek állományát is. Ezeken a sorokon kell kimutatni a nem lakáscélú ingatlanvásárlási és építési hiteleket is, a jelzálogtól függetlenül. A 02. Tájékoztató adatok 1. táblában külön sorokon (138-141.) is ki kell mutatni az irodaházak, üzletházak, bevásárlóközpontok, stb. építésére nyújtott hitelek állományát az ott pontosított definíciónak megfelelő tartalommal.

A **258-259. sorokban** a hitelintézet nem pénzügyi vállalatokkal szembeni, pénzügyi lízinggel kapcsolatos követeléseit a Hitkr. által előírt (könyv szerinti bruttó) értéken kell szerepeltetni.

A **260-262. sor** a hitelintézet nem pénzügyi vállalatokkal szembeni összes valódi penziós és sajátos szállításos repó ügylettel kapcsolatos követeléseit tartalmazza lejárat szerint bontva.

A **263. sorban** kell feltüntetni a járulékos vállalkozásoknak és az egyéb nem pénzügyi vállalatoknak nyújtott (a 232-262. sorokon jelentett) hitelek értékvesztését és értékelési különbözetét (összevontan).

A **264-294. sorokban** a háztartásokkal szembeni követeléseket (könyv szerinti bruttó értéken), valamint értékvesztésüket és értékelési különbözetüket (összevontan) kell kimutatni. A 264-280. sorokban a lakosságnak, a 281-294. sorokban az egyéni vállalkozóknak nyújtott hiteleket, valamint értékvesztésüket és értékelési különbözetüket (összevontan) kell szerepeltetni. A megfelelő lakossági hitel sorokban a hitelintézet saját dolgozói részére nyújtott hitelek állományát is fel kell tüntetni. A bármilyen (devizabetét, értékpapír, egyéb pénzügyi eszköz, stb.) fedezet mellett nyújtott hitelt a hitel céljától függően a megfelelő sorban kell szerepeltetni.

Külön sorokban kell jelenteni a háztartások folyószámla hiteleit **(264.** és **281. sorok),** a lakossági fogyasztási hitelek állományát **(265-267. sorok)** és a háztartásoknak értékpapír vásárlására nyújtott hitelek állományát **(268-270.** és **282-284. sorok).**

A **271-273. Háztartások – Lakosság – lakáscélú hitel** sorokban kell közölni mind a támogatott, kedvezményes, mind a piaci feltételekkel nyújtott lakáscélú (építési, lakásvásárlási, ingatlanvásárlási, lakásfelújítási, lakásbővítési) hitel – jelzáloggal való terhelés mellett vagy anélkül nyújtott – összegét, ideértve a bankkölcsön, a lakáscseréhez nyújtott piaci kamatozású (áthidaló) hitelek és a lakástakarék-pénztárakkal kötött szerződéshez kapcsolódó azonnali hitelek állományát is. Az üdülő vagy garázs építésére, vásárlására nyújtott hitelek is lakáscélúnak tekintendők. A nem lakáscélú ingatlan hiteleket – a jelzálogtól függetlenül – az egyéb hitelek között kell feltüntetni. Az egyéni vállalkozók által értékesítési céllal épített lakásokkal kapcsolatban nyújtott hitelek állományát a **285-287. sorokban** kell jelenteni.

A **274-276. Háztartások – Lakosság – egyéb hitel** és a **288-290. Háztartások – Egyéni vállalkozók – egyéb hitel** sorok között kell jelenteni a lakosság, illetve az egyéni vállalkozók részére nyújtott, máshol nem szerepeltetett hiteleket (pl. tandíj hitel, záloghitel, nem lakáscélú ingatlanvásárlási, egyéni vállalkozók egyéb hitelei, stb.).

A **288. Háztartások – Egyéni vállalkozók – egyéb hitel – rövid** sorba kell besorolni az egyéni vállalkozók számára nyújtott, a Széchenyi-kártyához kapcsolódó hiteleket is.

A **277-279. és a 291-293. sorokon** a lakossággal és az egyéni vállalkozókkal kötött valódi penziós és sajátos szállításos repó ügyletekből származó követeléseket kell lejárat szerinti bontásban szerepeltetni (a I. 5.16. pontban leírt tartalommal).

A **280. sorban** kell jelenteni a lakossági hitelek értékvesztésének és értékelési különbözetének összevont egyenlegén kívül a lakáscélú lakossági hitelek halasztott kamatának és a tandíjhitel kamatának céltartalékát is.

A **295-302. sorok** a H**áztartásokat segítő nonprofit intézmények** hiteleit, a valódi penziós és sajátos szállításos repó ügyletekből eredő velük szembeni követeléseket, illetve ezek értékvesztését és értékelési különbözetét (összevontan) tartalmazzák.

A **303-331. sorokban** kell kimutatni a külföldiekkel (nem-rezidensekkel) szemben forintban vagy devizában fennálló valamennyi, máshol nem jelentett követelés állományát (az értékpapírok és érdekeltségek kivételével), valamint értékvesztését és értékelési különbözetét (utóbbi kettőt összevontan). Itt kell kimutatni a külföldiek részére nyújtott alárendelt kölcsöntőkét is, amelyet a 02. Tájékoztató adatok 1. táblában külön ki kell emelni. A 303. és a 327. sorban kell jelenteni a GMU hitelintézeteknek és az egyéb külföldi bankoknak eladott, illetve azoktól megvásárolt valutakészletekkel (úton lévő valuta), valamint a devizaszámla, illetve valutakészlet ellenében történt forint bankjegy- és érme-kereskedelemmel kapcsolatos követelések hó végén fennálló állományát is. Itt kell szerepeltetni a külföldiekkel kötött valódi penziós és sajátos szállításos repó ügyletekből származó követelések állományát is. Az EKB honlapján megtalálható MFI-listában nem hitelintézeti és nem pénzpiaci alap kategóriába besorolt GMU egyéb intézményekkel szembeni követeléseket a GMU pénzpiaci alapokkal szembeni követelések között (a 305-306. sorokban) kell jelenteni.

332. Vagyoni érdekeltségek (333+…+361)

Ebben az eszközcsoportban kell kimutatni azokat a kevésbé mobilizálható befektetéseket, amelyeket a hitelintézet üzletpolitikai, illetve veszteségmérséklési célból szerzett, valamint a nem forgalomképes vagyoni érdekeltségeket szektor szerinti bontásban. A befektetéseket a Hitkr. szerinti értéken kell szerepeltetni, külön kimutatva könyv szerinti bruttó értéküket, valamint értékvesztésüket és értékelési különbözetüket (összevontabban). (A valós értéken történő értékelés alkalmazása nem érinti a vagyoni érdekeltségi minősítést – a forgóeszközként vagy befektetett pénzügyi eszközként történő számviteli elszámolást.) Ide tartoznak a hitelintézet stratégiai, üzletpolitikai (illetve befolyásolási, irányítási, ellenőrzési) célját, a banki tevékenységet (pénzügyi vállalkozásként), a banküzem működtetését (járulékos vállalkozásként) tartósan szolgáló, az egyéb pénzügyi közvetítő és a pénzügyi kiegészítő tevékenységet végző intézményekben, valamint a veszteségmérséklés érdekében (hitel-tőke konverzió kapcsán) szerzett, illetve a tartósan a hitelintézet birtokában maradó (nem piacképes, tőzsdén és OTC-n nem forgalmazott), vállalkozásokban lévő részvények, részesedések, vagyoni érdekeltségek, amelyek nem szerepelnek a befektetési célú részvények között. A cégnyilvántartásba még nem bejegyzett vállalkozásokba történt befektetések (befizetett pénzbeli, vagy nem pénzbeli alapítói hozzájárulások) összegét is figyelembe kell venni, függetlenül attól, hogy a főkönyvben hol tartják nyilván. Itt kell minden – a hitelintézet üzletszerű működését kiegészítő tevékenységet végző – saját járulékos vállalkozásokba történt befektetést kimutatni. Az „egyéb részesedések, üzletrészek” sorokban az olyan befektetéseket, vagyoni érdekeltségeket kell szerepeltetni, amelyek nem részvények.

A **333-334. sorban** az összes belföldi – Hpt. szerint meghatározott – hitelintézeti befektetés bekerülési értékét, valamint a befektetés értékvesztését és értékelési különbözetét (összevontan) kell feltüntetni.

A **335-338.** és a **341-344. sorokban** az egyéb pénzügyi közvetítőkkel és a pénzügyi kiegészítő tevékenységet végzőkkel kapcsolatos összes vagyoni érdekeltség közül a pénzügyi vállalkozásokba és a befektetési vállalkozásokba történt befektetéseket kell kimutatni.

A **339-340. és a 345-346. sorokban** kell jelenteni a D), illetve E) szektorokba sorolt egyéb intézményekbe történt összes befektetést.

A **347-348. sorokban** a biztosító részvénytársaságokban és a nyugdíjpénztárakban szerzett összes részesedés értékét kell feltüntetni.

A **349. sorban** kell feltüntetni az egyéb pénzügyi közvetítőkben és pénzügyi kiegészítő tevékenységet végzőkben, valamint biztosítókban, nyugdíjpénztárakban lévő részesedés után elszámolt értékvesztést és értékelési különbözetet (összevontan).

350-351. sor: itt kell a – hitelintézetek üzletszerű működését kiegészítő tevékenységet végző – saját járulékos vállalkozásokba történt minden befektetést kimutatni.

A **352-353. sorokban** a nem pénzügyi vállalatokban lévő valamennyi olyan befektetést kell feltüntetni, amely nem veszteségmérséklés során került a hitelintézet tulajdonába.

A **354. sorban** csak a nem pénzügyi vállalatok hitel-tőke konverzióból származó részvényeinek és egyéb üzletrészeinek állományát kell kimutatni. Az egyéb szektorok hitel-tőke konverzióból származó részvényeit, üzletrészeit a megfelelő vagyoni részesedés sorokban kell jelenteni.

A **355. sorban** a – 350-354. sorokban jelentett – nem pénzügyi vállalatokban lévő részesedések, üzletrészek értékvesztését és értékelési különbözetét (összevontan) kell kimutatni.

A **356-357.** és a **359. sorokban** kell a nem-rezidens hitelintézetekkel, pénzügyi, befektetési, valamint járulékos vállalkozásokkal és biztosítókkal kapcsolatos összes külföldi befektetést jelenteni GMU és egyéb külföld bontásban (függetlenül a szerzés módjától), s ezek összegét a 02. Tájékoztató adatok 1. táblában a Külföldi befektetésekből kiemelt részesedések között külön ki kell mutatni. Itt kell továbbá szerepeltetni az egyéb nem-rezidensekkel kapcsolatos összes külföldi befektetést is, a 358. és 360. sorban jelentendő veszteségmérséklő befektetések kivételével.

A **358. és 360. Hitel-tőke konverzióból származó külföldi részvények, részesedések, egyéb üzletrészek sorokban** kell GMU és egyéb külföld bontásban jelenteni azokat a veszteségmérsékléskénti, hitel-tőke konverzióval szerzett külföldi vagyoni érdekeltségeket, amelyek nem hitelintézetekkel, pénzügyi, befektetési, vagy járulékos vállalkozásokkal, illetve biztosítókkal kapcsolatosak.

A **361. sorban** kell feltüntetni a – 356-360. sorokban jelentett – külföldi részvények, részesedések értékvesztését és értékelési különbözetét (összevontan).

362. Aktív kamatelhatárolások (363+…+377)

A **363-377. Aktív kamatelhatárolások** sorokba kell kerülnie a forint- és devizaügyletekkel kapcsolatos, forintban vagy devizában fennálló (járó, de még nem esedékes) elhatárolt kamatok és kamatjellegű jutalékok összegének, szektoronkénti bontásban.

378. Egyéb aktív elszámolások és egyéb eszközök (379+397+414+…+417)

Az egyéb aktív elszámolások és egyéb eszközök sorokban kell szerepeltetni a külföldiekkel és belföldiekkel szembeni, forinttal, illetve devizával kapcsolatos valamennyi aktív elszámolást, ideértve az aktív időbeli elhatárolásokat (a kamatelhatárolások kivételével) és a mérlegben kimutatandó, pozitív értékkel rendelkező derivatív tételek állományát is. A halasztott fizetéssel eladott eszközök miatti követelések összegét a hitelek között kell jelenteni.

379. Aktív elszámolás és egyéb aktív időbeli elhatárolás összesen (380+…+396)

Ebben a részben kell jelenteni a megfelelő szektorba besorolva a mérlegben kimutatandó, pozitív értékkel rendelkező származékos (derivatív) tételek állományát is.

A **380-396.** sorokban az aktív elszámolások és egyéb aktív időbeli elhatárolások között feltüntetendő – az egyes szektorokra jellemző – legfontosabb tételek a következők:

Központi kormányzat (380. sor):
Ebbe a sorba tartoznak az állami költségvetést illető adók – adónemenként nettósított – állománya, ha az egyes adónemek egyenlege Tartozik jellegű (ha Követel jellegű, akkor a forrás oldalon a 690. sorba kerül); a központi kormányzattal szembeni követelések; a Kereskedelempolitikai támogatás elszámolása; az Állami Fejlesztési Intézettel szembeni aktív pénzügyi elszámolások összege és az Állami Fejlesztési Intézettől lebonyolításra átvett, a nem pénzügyi vállalatok részére beruházáshoz állami alapjuttatásként, állami kölcsönként kihelyezett, a Felügyeleti mérlegben máshol még nem kimutatott, de a mérleg részét képező összegek, stb.

Helyi önkormányzatok (381. sor):
Itt kell kimutatni a befizetett helyi adók miatti, valamint az önkormányzatokkal, intézményeikkel és a hozzájuk sorolt nonprofit intézményekkel kapcsolatos egyéb követelések összegét.

TB (382. sor):
Itt kell jelenteni a társadalombiztosítással (a Nyugdíjbiztosítási Alappal, valamint az Egészségbiztosítási Alappal és önkormányzataikkal) szembeni követelések összegét.

Nem pénzügyi vállalatok (391. sor):
Ebbe a sorba a Magyar Postával, illetve más nem pénzügyi vállalatokkal szembeni követelések, a külkereskedelmi ügyletekkel kapcsolatos elszámolások miatti követelések, a gazdasági társasággal – a hitelintézetek kivételével – kapcsolatos követelések, a nem pénzügyi vállalatokkal szembeni aktív elszámolások, a vevővel, szállítóval (ha a számlaegyenleg Tartozik jellegű) szembeni követelések kerülnek, ideértve az adásvételi szerződés alapján adott előlegeket is.

Háztartások (lakosság és egyéni vállalkozók) (392-393. sor):
Itt a munkavállalókkal és tagokkal szembeni egyéb, nem hitel jellegű követelések szerepelhetnek.

Külföld (395. sor):
Itt kell jelenteni a hitelintézet forint bankjegy- és érme forintszámla ellenében történt vételével vagy eladásával kapcsolatban nem-rezidensekkel szemben fennálló követeléseit is.

Szektor szerint nem bontható aktív időbeli elhatárolás (396. sor):
Itt azokat a nem kamat jellegű aktív időbeli elhatárolásokat kell jelenteni, amelyek valamilyen okból nem sorolhatók be valamelyik szektorhoz (pl. saját kibocsátású jelzáloglevelek elhatárolt árfolyamnyeresége, ha a kibocsátó és a forgalmazó nem azonos).

397. Befektetési szolgáltatási tevékenységből adódó követelés összesen (398+…+413)

Ebbe a részbe a Hitkr. szerinti befektetési szolgáltatási tevékenységből eredő követelések állománya kerül. A szektorbontás megegyezik a kamatelhatárolásoknál lévő bontással.

A **414. Függő tételek sor** a mérleg zárásakor még hiányzó információk miatt (pl. pontatlan számlaszám megadás, stb.) véglegesen nem rendezett tételeket tartalmazza.

A **415. Szövetkezeti visszafizetett részjegy** sorban a szövetkezeti tagoktól visszavásárolt részjegyek ellenértékét kell szerepeltetni a jegyzett tőke módosítása esetén a Cégbíróság bejegyzéséig, amelyet követően a jegyzett tőke számvitelileg is rendeződik. Itt kell a jegyzett tőkét érintő visszafizetett más vagyoni hozzájárulást is kimutatni.

A **416. Egyéb** sorban kell kimutatni a PEK számla állományát Tartozik egyenleg esetén, valamint mindazokat a (nem időbelileg elhatárolt) tételeket, amelyek más eszköz-sorokban nem szerepelnek.

A **417. sorban** az egyéb aktív elszámolások és egyéb eszközök értékvesztését és értékelési különbözetét (ideértve a származékos ügyletek pozitív értékelési különbözetét is) kell jelenteni – összevontan.

418. Saját eszközök (419+…+439)

Ebben az eszközcsoportban a hitelintézet saját eszközeinek tekintendő tételek szerepelnek.

A **419-421. sorban** szerepel a hitelintézet által visszavásárolt saját, belföldön, illetve külföldön kibocsátott kötvény és saját részvény állománya, abban az esetben is, ha követeléskiegyenlítés útján került a hitelintézethez.

A **422. Egyéb saját eszközök sorban** a hitelintézet összes olyan készletének állományát kell szerepeltetni, amelyet nem követelés ellenében kapott.

A **423-424. sorokban** külön ki kell mutatni a követelés ellenében kapott eszközök állományát, valamint az ezek után és a készletekre képzett értékvesztés fennálló állományát.

A **425-439. sorban** az immateriális javak és a tárgyi eszközök összegét az Szmt. által előírt (értékcsökkenési leírással csökkentett bruttó bekerülési) értéken, a felsorolt részletezés szerint kell feltüntetni.

A **425. Immateriális javak – vagyoni jogok** sorban az ingatlanhoz nem kapcsolódó vagyoni jogok értékét kell jelenteni.

A **426. sorban** kell az immateriális javak között elszámolt szoftverállományt kimutatni.

A **427. sorban** kell az immateriális javak egyéb – külön soron nem kiemelt – állományát feltüntetni, beleértve az Szmt. 25. § (2) bekezdése szerint az immateriális javak között kimutatható alapítás-átszervezés aktívált értékét is.

A **428. sorban** a 425-427. sorban szereplő immateriális javak értékhelyesbítését kell jelenteni.

A **429. Pénzügyi és befektetési szolgáltatási célú tárgyi eszközök – elhelyezés bérleti joga** sorban az intézmény elhelyezését szolgáló, vásárolt bérleti jogokat, a **430. sorban** a pénzügyi és befektetési szolgáltatási célú ingatlanokhoz kapcsolódó egyéb vagyoni értékű jogokat kell jelenteni.

A **431.,** illetve a **432. sorban** a mérlegben közvetlen pénzügyi és befektetési szolgáltatási célú tárgyi eszközként szereplő ingatlanok, illetve műszaki berendezések, gépek, felszerelések, járművek értékét kell jelenteni.

A **433.** sorban kell a pénzügyi és befektetési célú beruházásokat és a beruházásokra adott előlegeket is szerepeltetni.

A **434. sorban** kell kimutatni a pénzügyi és befektetési szolgáltatási célú tárgyi eszközök értékhelyesbítését.

A **435-438. Nem pénzügyi és befektetési szolgáltatási célú tárgyi eszközök** sorokban és a **439. sorban** kell a nem a hitelintézet működéséhez kapcsolódó tárgyi eszközöket (beleértve a nem banküzemi ingatlanokat is) és értékhelyesbítésüket szerepeltetni. A 435. sorban kell kimutatni a szavatoló tőke számítása során levonandó, nem a pénzügyi intézmény elhelyezését szolgáló ingatlanokhoz kapcsolódó vagyoni értékű jogokat.

A **440. Források összesen (441+559+580+656+674+692+733+746+751)** sor megegyezik a Felügyeleti mérleg főbb forráscsoportjainak összegével.

441. Betétek (442+…+558)

Ez a rész szektoronkénti és lejárat szerinti bontásban tartalmazza a hitelintézet által az ügyfelektől gyűjtött betéteket, esetenként betétfajták szerint is részletezve. A saját tulajdonú értékpapírok kölcsönbe adásakor pénzben kapott óvadék összegét a lekötött betétek között kell jelenteni. A háztartások betétein belül a lakossági betétek között kell kimutatni a hitelintézet saját dolgozói számára vezetett betétszámlák állományát is. A valódi penziós ügyletekre vonatkozó soroknak tartalmazniuk kell a sajátos szállításos repó ügyletekből, valamint a határidős, swap és opciós ügyletek lezárása előtti pénzmozgásokból származó, mérlegtételként kimutatandó kötelezettségeket is [Hitkr. 21. § (3) bekezdés].

A **háztartások – lakosság által elhelyezett lakáscélú betéteket** (megtakarításokat) a lakáscélú betét (505-506.) sorokban, a többi szektor lakáscélú betéteit a hosszú lejáratú lekötött betétek között kell jelenteni megfelelő futamidő szerint bontva.

A **nem pénzügyi vállalatok látra szóló és folyószámla betétei** (483., illetve 489.) sorokban szerepeltetendők a látra szóló és folyószámla betéteken kívül a pénzforgalmi (elszámolási) számlák és a csekkszámlabetétek is.

A **nem pénzügyi vállalatok lekötött betétei** (484-486., illetve 490-492. sorok) között jelentendő a működési engedéllyel nem rendelkező (jövőbeli) hitelintézetek által a hitelintézetnél elhelyezett alaptőke összege is, függetlenül attól, hogy az alapítók belföldiek vagy külföldiek. A működési engedély hatálybalépésétől (azaz az erről szóló PSZÁF határozat keltétől) kezdve az összeg áthelyezendő a belföldi hitelintézetektől származó bankközi betétek közé.

A **névre szóló betéti okiratokat** a megfelelő szektoroknál kell kimutatni vagy a külön ilyen néven szereplő sorokban, vagy az egyéb betétek között, illetve külföldiek esetén az egyéb kötelezettségek között. Szintén a megfelelő szektorba kell tenni azoknak a nem névre szóló betéti okiratoknak az állományát, amelyek csak egy meghatározott szektor részére lettek kibocsátva.

A vegyes kibocsátású, **nem névre szóló betéti okirat**tal szerzett források állományát – amennyiben nem megállapítható, hogy milyen szektor felé történt eladásuk – az **521-523. Szektor szerint nem bontható betéti okirat** sorokban kell szerepeltetni. Ha a vegyes kibocsátásúakról az eladáskor mégis eldönthető, hogy milyen szektorba kerültek, azokat is a megfelelő szektornál kell feltüntetni. Az okiratban lekötött betétek állományában szerepeltetni kell a több évre lekötött takaréklevél és egyéb okiratban lekötött betétekre az egy-egy év elteltével felhalmozódott kamat állományát is, akkor is, ha az egyes évek letelte után összegük nem kerül tőkésítésre. (Az év közben felhalmozódott – az ügyfélnek járó, de nem esedékes – kamatok összegét a passzív kamatelhatárolások között kell ezekre a betétekre is kimutatni.)

559. Monetáris intézményektől származó betétek (560+…+579)

Ebben a részben kell jelenteni a más belföldi, illetve a külföldi hitelintézetektől, valamint pénzpiaci alapoktól származó, betétszerződés alapján szerzett források, loro számlák állományát. Amennyiben a loro számlák egyenlege a hó végén Tartozik jellegű, akkor ezt az egyenleget nem negatív előjelű forrásként, hanem monetáris intézményekkel szembeni rövid lejáratú követelésként (hitelként) kell kimutatni, mivel ez rövid lejáratú hitelnyújtást jelent. A lekötött betét soroknak tartalmazniuk kell a saját tulajdonú értékpapírok kölcsönbe adásakor monetáris intézményektől pénzben kapott óvadék összegét is. Az 560. és 564. sorokba a loro számlákon kívül a hitelintézetek, illetve a pénzpiaci alapok látra szóló betéteit is bele kell érteni (amelyek az 1 /munka/napos betéteket is tartalmazzák). Ugyanilyen tartalommal kell jelenteni a külföldiek loro számláit is.

A működési engedéllyel nem rendelkező (jövőbeli) hitelintézetek által a hitelintézetnél elhelyezett alaptőke összegét a nem pénzügyi vállalatok lekötött betétei között kell szerepeltetni. A működési engedély hatálybalépésétől (azaz az erről szóló PSZÁF határozat keltétől) kezdve azonban az összeg áthelyezendő a belföldi hitelintézetektől származó bankközi betétek közé.

A már működő belföldi hitelintézetek alaptőke-emelésében közreműködő hitelintézetnek a hozzá tőkeemelésre befolyt összegeket – a tőkeemelés Cégbírósághoz történő benyújtásáig – az egyéb passzív elszámolások között (a 732. Egyéb soron) kell kimutatnia. A Cégbírósághoz történt benyújtás után ezen összegeket szintén a belföldi hitelintézetektől származó betétek közé kell áthelyezni.

580. Felvett hitelek (581+…+655)

Itt kell kimutatni (szektor szerint bontva) minden pénzügyi vagy egyéb pénzügyi tevékenységből eredő forrást vagy kötelezettséget, amelyet nem betéti szerződés alapján szerzett, illetve vállalt a hitelintézet, s amely nem sorolható a számviteli előírások, illetve a Hpt. által meghatározott passzív (kamat és egyéb) időbeli elhatárolások, illetve hátrasorolt kötelezettségek, valamint olyan tételek közé, amelyek a jelen kitöltési útmutató alapján a Felügyeleti mérleg más részeiben jelentendők. A repó ügyletekből szerzett forrás-soroknak az óvadéki repó ügyletekből eredő kötelezettségeken kívül tartalmazniuk kell a sajátos szállításos repó ügylet keretében a repóba adó által szerzett forrásokat is. A hitelintézet által saját célra kölcsönbe vett értékpapírok miatti értékpapír-tartozást a kölcsönbe adó szektorbesorolásától, a sajátos szállításos repó ügylet keretében a repóba vevő hitelintézet által átvett értékpapírok harmadik félnek való átruházásából, fedezetkénti bevonásából, kölcsönbe adásából származó [a Hitkr. 16/A. § (6) bekezdésnek megfelelően a repóba adóval szemben kimutatandó] kötelezettséget a repóba adó szektorbesorolástól függően az 581-583., 585-587., 591-615., 617-624., 627-631., 634-655. sorokban kell jelenteni. A 646-650. sorokban jelentendők az EU területén működő nem-

zetközi intézményektől, valamint az EU nemzetközi intézményeitől (kivéve az EKB-t) felvett hitelek is. A külföldi bankjegy- és érme-kereskedelemmel, valamint a devizaszámla,, illetve valutakészlet ellenében történt forint bankjegy- és érme-kereskedelemmel kapcsolatos tartozásokat a rövid lejáratú tartozások között – a más belföldi hitelintézettel kapcsolatos állományokat az 585. sorban, a külföldi bankokkal szembeni tartozásokat a 622., 629.,, illetve 641. sorokban – kell jelenteni. Az OTIVÁ-tól és TAKIVÁ-tól felvett hiteleket nem a többi pénzügyi kiegészítő tevékenységet végző adataival együtt a 601-610. sorban, hanem a 617-621. sorokban kell szerepeltetni.

A felvett hitel soroknak tartalmazniuk kell a felmondott, de még fennálló hiteltartozások állományát is (eredeti lejárat szerint bontva), kivéve a 2 éven túli eredeti lejáratú, nem belföldi hitelintézetektől felvett hitel-sorokat, mert ezek esetében a felmondott hitelek állományát – a kötelező tartalék kiszámításához – szektor és felmondási idő hossza szerinti bontásban külön sorokon kell jelenteni.

A **616. sorban** a szövetkezeti formában működő hitelintézeteknél a tagoknak a hátrasorolt kötelezettségekhez nem tartozó, más vagyoni hozzájárulását kell feltüntetni.

A **617-621. sorokban** az egyéb – pl. takarékszövetkezeteknek az OTIVÁ-tól, illetve a TAKIVÁ-tól – felvett hitel fennálló állományát kell jelenteni lejárat szerinti bontásban.

656. Saját kibocsátású hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok (657+…+673)

Ebben a forráscsoportban a hitelintézet által kibocsátott kötvények (hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok) és letéti jegyek, valamint az egyéb, külön jogszabályban meghatározott értékpapírok értékét kell feltüntetni. (A betéti okiratban lévő, nem értékpapírnak számító betéteket a Betétek részben kell kimutatni.) Azoknak a hitelviszonyt megtestesítő értékpapíroknak az állományát, amelyek megfelelnek a Hpt. 5. sz. melléklet 7/A. pontjában definiált alapvető kölcsöntőkével, vagy a 9/A. pontjában definiált járulékos kölcsöntőkével szemben támasztott követelményeknek, és kölcsöntőke-elemként a szavatoló tőkébe beszámíthatók, valamint a Hpt. 5. sz. melléklet 12. pontja szerinti átváltoztatható kötvények állományát, amelyeket a szavatoló tőke számítása során járulékos tőkeként vesz figyelembe a hitelintézet, a Hátrasorolt és vagyoni kötelezettségek között kell jelenteni.

A **657-670. sorokban** a belföldi, a **671-673. sorokban** a külföldi kibocsátású hitelviszonyt megtestesítő értékpapírokat kell szerepeltetni.

Az olyan hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok állományát, amelyek jogszabály szerint tulajdonosi jogviszonyt megtestesítő értékpapírokká átalakíthatók, külön (a 660-661. Átváltoztatható kötvény) sorokban kell feltüntetni. (A Hpt. 5. sz. melléklet 12. pontja szerinti átváltoztatható kötvények állományát a Hátrasorolt és vagyoni kötelezettségek között kell jelenteni.)

A **665-667. Egyéb értékpapírok** sorokban kell szerepeltetni a külön jogszabály alapján kibocsátott értékpapírok (pl. jelzáloglevél) állományát.

Külön sorokban kell jelenteni a belföldön zárt körben kibocsátott értékpapírokat (668-670. sorok). A külföldön kibocsátott értékpapír (671-673.) soroknak mind a nyílt, mind a zárt körben kibocsátottakat tartalmazniuk kell. Ha az értékpapírt külföldön bocsátják ki, abban az esetben is a külföldön kibocsátott értékpapírok között kell jelenteni, ha az ISIN-kódja magyar, azaz a besorolás független az értékpapír ISIN-kódjától.

A belföldön és külföldön kibocsátott értékpapírok szektorális bontását, valamint a külföldön kibocsátott értékpapírok zárt körben kibocsátott részét a 02. Tájékoztató adatok 1. táblában is kell jelenteni.

674. Passzív kamatelhatárolások (675+…+691)

Itt kell feltüntetni a Hitkr. szerint elszámolandó passzív időbeli elhatárolások közül a (járó, de még nem esedékes) kamatokat és kamatjellegű jutalékokat (a takaréklevelek és egyéb betéti okiratok állományában szerepeltetett, korábbi években felhalmozódott kamata nélkül), szektoronként bontva.

692. Egyéb passzív elszámolások (693+694+695+712+713+732)

Az egyéb passzív elszámolások sorokban kell szerepeltetni a külföldiekkel és belföldiekkel szembeni, forintban, euróban és egyéb devizában fennálló valamennyi egyéb passzív elszámolást, ideértve a passzív időbeli elhatárolásokat is (a 675-691. sorokban kimutatott kamatelhatárolások kivételével), a mérlegben kimutatandó, negatív értékkel rendelkező derivatív tételek állományát is, az úton lévő és a függő tételeket, valamint egyéb tételeket.

A **693. Úton lévő tételek** sorban kell szerepeltetni az úton lévő forint és devizatételeket egyaránt. Ideértendő például a „Giro indított és fogadott tételek elszámolási számla", valamint a PEK számla állománya Követel egyenleg esetén. Az úton lévő devizatételek, illetve a deviza elszámolásokkal kapcsolatos forintösszegek közé értendők például a hitelintézethez beérkezett, de az ügyfelek számláján még nem jóváírt, illetve az ügyfelek számlájáról már leemelt, de a deviza nostro számlákról még el nem indított összegek (pl. a hó végét követő értéknappal jóváírandó, illetve elindítandó összegek). A fiókok közti, valamint a központ és a fiókok közti (belső klíring) elszámolási számlák a hónap végére – helyes könyvelés esetén – egyenleget nem mutathatnak. (A mérleg lezárására biztosított 3 napos határidő lehetővé teszi a hibás tételek korrigálását.)

A **694. Függő tételek** sor a beszámolás napján a hiányzó információk miatt (pl. pontatlan számlaszám megadás miatt nem ismert ügyfél esetén, stb.) véglegesen még nem rendezett tételeket tartalmazza.

695. Befektetési szolgáltatási tevékenységből származó forrás (696+…+711)

Ezeken a sorokon a Hitkr. szerint ilyen címen fennálló kötelezettségeket kell feltüntetni szektor szerinti bontásban.

A **712. Államtól továbbkölcsönzésre folyósított pénzeszköz** sorba a hitelintézet mérlegében szereplő, az államtól átvett valamennyi világbanki forrást, valamint azokat az államtól származó egyéb forrásokat kell jelenteni, amelyeket a hitelintézet saját kockázatára továbbkölcsönzött [Hitkr. 5. § (5) bekezdés *b)* pont].

713. Passzív elszámolás és egyéb passzív időbeli elhatárolás (714+...+731)

A 714-731. sorokban kell szerepeltetni a külföldiekkel és belföldiekkel szembeni, forinttal, euróval, illetve egyéb devizával kapcsolatos valamennyi passzív elszámolást, ideértve a passzív időbeli elhatárolásokat is (a 675-691. sorokban szerepeltetett kamatelhatárolások kivételével), valamint a mérlegben kimutatandó, negatív értékkel rendelkező derivatív tételek állományát is.

A passzív elszámolások és egyéb passzív időbeli elhatárolások között feltüntetendő – az egyes szektorokra jellemző – legfontosabb tételek a következők:

Központi kormányzattal szemben (714. sor):
Ebben a sorban szerepel a központi költségvetéstől lebonyolításra átvett, de folyósításra még nem került kölcsön állománya (ha a főkönyvi számla összevont egyenlege Követel jellegű); a központi kormányzattal szembeni tartozások állománya, ideértve az adótartozások adónemenként nettósított összegét, ha az egyes adónemek egyenlege Követel jellegű; a Munkaerőpiaci Alappal kapcsolatban kimutatott kötelezettség értéke; az Állami Fejlesztési Intézettel szemben még fennálló passzív elszámolások összege, stb.

Helyi önkormányzatokkal szemben (715. sor):
Itt a helyi önkormányzatokkal szembeni tartozások (pl. helyi adók) szerepelnek.

TB-vel szemben (716. sor):
Ide kell kerülnie a társadalombiztosítással (a Nyugdíjbiztosítási Alappal, valamint az Egészségbiztosítási Alappal és önkormányzataikkal) szembeni tartozások állományának.

Hitelintézetekkel szemben (718. sor):
Itt a Hitkr. szerint hitelintézeti kötelezettségként kimutatandó, más hitelintézetektől lebonyolításra átvett és még nem továbbadott hitelek összege [ideértve a konzorciális hitelnyújtás keretén belül a szervező bankhoz a hitelnyújtó hitelintézet által átutalt hiteleket is, illetve a végső adós (hitelfelvevő) által átutalt törlesztő részletek lebonyolító

(szervező) bank által még nem továbbutalt összegét], valamint a hitelintézetekkel szembeni passzív elszámolások és egyéb passzív időbeli elhatárolások szerepelnek.

Nem pénzügyi vállalatokkal szemben (725. sor):
Ide a beruházási szállítókkal, az egyéb belföldi szállítókkal, illetve vevőkkel (ha a számla egyenlege Követel jellegű) szembeni tartozások, a nem pénzügyi vállalatokkal szembeni passzív elszámolások és egyéb passzív időbeli elhatárolások, stb. kerülnek.

Háztartásokkal (lakossággal és egyéni vállalkozókkal) szemben (726-727. sor) és Háztartásokat segítő nonprofit intézményekkel szemben (728. sor):
Itt a munkavállalókkal és tagokkal kapcsolatos passzív elszámolások (jövedelem elszámolás, fel nem vett járandóság és egyéb elszámolások) és egyéb passzív időbeli elhatárolások, valamint a háztartásokat segítő nonprofit intézményekkel szembeni passzív elszámolások összegét kell feltüntetni.

Külföld (729. sor):
Itt kell jelenteni a hitelintézet forintszámla ellenében történt forint bankjegy- és érme-kereskedelemmel kapcsolatban nem-rezidensekkel szemben fennálló tartozásait is.

Szektor szerint nem bontható passzív időbeli elhatárolás (730. sor):
Itt azokat a nem kamat jellegű passzív időbeli elhatárolásokat kell jelenteni, amelyek valamilyen okból nem sorolhatók be valamelyik szektorhoz (pl. saját kibocsátású jelzáloglevelek elhatárolt árfolyamvesztesége, ha a kibocsátó és a forgalmazó nem azonos).

Passzív időbeli elhatárolások működési költségekre (731. sor):
Ebbe a sorba a passzív időbeli elhatárolásokból külön ki kell emelni a beszámolási időszakot érintő működési költségek összegét.

A **732. Egyéb** sorba kerülnek mindazok a forrásoldali mérlegtételek (kivéve a passzív időbeli elhatárolásokat), amelyek más forrás sorokban nem szerepelnek. Itt kell például kimutatni a más munkáltató által a hitelintézethez lebonyolításra átadott munkáltatói hitelekből a címzettnek még nem továbbított összeget, valamint a hitelek törlesztő részleteiből a hitelintézet által a munkáltatónak még nem átadott részt. Ezen a soron kell nyilvántartania hitelintézeti alaptőke-emeléskor az alaptőke-emelést végrehajtó banknak az alaptőke-emelés összegéből a tőkeemelés Cégbírósághoz történő benyújtásáig befolyt összegeket – amennyiben részben, vagy egészben ő a forrásgyűjtő bank. Itt kell szerepeltetnie továbbá a már működő belföldi hitelintézetek alaptőke-emelésében közreműködő (a tőkeszámlát vezető) hitelintézetnek a hozzá tőkeemelésre befolyt összegeket – a tőkeemelés Cégbírósághoz történő benyújtásáig. A Cégbírósághoz történt benyújtás után ezek az összegek a belföldi hitelintézetektől származó betétek közé sorolandók, ameddig átutalásuk az alaptőke-emelést végrehajtó hitelintézet számlája javára még nem történt meg. Itt kell szerepeltetni a számviteli szabályok szerinti valós értéken történő értékelésből adódó, forrás oldalon elszámolandó (hitelintézetekkel, illetve ügyfelekkel szembeni, valamint a származékos ügyletek negatív) értékelési különbözeteket is.

733. Hátrasorolt és vagyoni kötelezettségek (734+…+745)

Itt kell a hátrasorolt kötelezettségnek számító alapvető, járulékos, alárendelt, kiegészítő alárendelt kölcsöntőkét, átváltoztatható kötvényt, a tulajdonossal szembeni vagyoni kötelezettséget és az egyéb hátrasorolt kötelezettséget kimutatni. A csoportosításnál külön kell választani a külföldiektől és a belföldiektől származó részt. Szintén itt kell szerepeltetni a szövetkezeti formában működő hitelintézeteknek a – Cégbírósághoz bejegyzés céljából be nem nyújtott – részjegytőkét, vagyoni hozzájárulást, stb.

A **734. és 737. Alárendelt kölcsöntőke – szavatoló tőkénél figyelembe vehető** sorokban a Hpt. 5. sz. mellékletének 10. pontjában ilyenként meghatározott alárendelt kölcsöntőke szerződés szerinti összegének az 5. sz. melléklet 11. pontjában foglaltak szerinti évenkénti fokozatos csökkentés után fennmaradó része szerepelhet.

A **735. és 738. Alárendelt kölcsöntőke – szavatoló tőkénél NEM figyelembe vehető** sorokban a törvényi előírásnak megfelelően az alárendelt kölcsöntőkének – a Hpt. 5. számú melléklet 11. pontja szerint – a szavatoló tőke értékébe nem beszámítható részét kell szerepeltetni. Az alárendelt kölcsöntőke fokozatos – a visszafizetési időpontot megelőző öt év során történő évenkénti – csökkentésének összegét a lejárat szerinti időpontban egy összegben kell számításba venni, és

ezt kell ezekben a sorokban feltüntetni. Deviza esetén a csökkentés nagyságát a szerződés szerinti alárendelt kölcsöntőke devizaértéke határozza meg. (A szavatoló tőkébe való beszámíthatóság korlátja nem érinti az alárendelt kölcsöntőke könyv szerinti értékét, az a visszafizetésig továbbra is a szerződés szerinti értéken szerepel a főkönyvben.)

A **736. és 739. Kiegészítő alárendelt kölcsöntőke** sorokban a Hpt. 5. sz. mellékletének 19. pontjában ilyenként meghatározott kölcsöntőke teljes összegét kell szerepeltetni.

A **740. Szövetkezeti részjegy, vagyonjegy** sorban a szövetkezeti formában működő hitelintézeteknek a tulajdonukat képező részjegy állományt és vagyonjegy-alapot, a **741. Szövetkezeti egyéb vagyoni hozzájárulás** sorban a bankkonszolidáció során kapott vagyoni hozzájárulást, valamint a fel nem sorolt, de a szövetkezeti hitelintézet számára hátrasorolt kötelezettségnek számító egyéb állományt (pl. a konszolidációhoz nem kapcsolódó vagyoni hozzájárulást) kell jelenteni. A kétszeres számbavétel elkerülése érdekében azok a szövetkezeti jegyzett tőke elemek, amelyek a 752. Jegyzett tőke sorban figyelembe lettek véve, nem szerepelhetnek a 740-741. sorokban.

A **744. és 745. Egyéb hátrasorolt kötelezettség** sorokban kell jelenteni a Hpt. 5. sz. mellékletének 7/A. pontjában meghatározott alapvető kölcsöntőke-elemek (beleértve a hitelviszonyt megtestesítő értékpapírokat is), a Hpt. 5. sz. mellékletének 9/A. pontjában járulékos kölcsöntőkeként meghatározott kölcsönök (beleértve a hitelviszonyt megtestesítő értékpapírokat is), valamint a Hpt. 5. sz. mellékletének 12. pontjában meghatározott, járulékos tőkeként figyelembe vehető átváltoztatható kötvények hó végi állományát is.

746. Céltartalék (747+…+750)

Ebben a csoportban a forrás oldalon kimutatandó – a Hpt., a számviteli és külön jogszabályi előírások szerinti képzés és felhasználás (illetve felszabadítás) különbségeként előálló – kockázati és egyéb céltartalékok beszámolás napján fennálló állománya szerepel.

A **747. Függő és jövőbeni kötelezettség utáni** céltartalék sorban a mérlegen kívül nyilvántartott függő és jövőbeni kötelezettségek után képzett kockázati céltartalékok beszámolás napján fennálló együttes összegét kell jelenteni.

A **748. Általános kockázati céltartalék** sorban – a Hpt. és a számviteli szabályok által előírt – általános kockázati céltartalék meglévő állományát kell szerepeltetni.

A **749. sorban** kell külön feltüntetni a lakás-takarékpénztárak kiegyenlítési céltartalékának állományát.

A **750. Egyéb céltartalék** sorban kell a számviteli, illetve az egyéb jogszabály által előírt céltartalékok beszámolás napján fennálló állományát szerepeltetni.

751. Saját tőke (752+…+762)

Ebben a sorban kell összesíteni az évközi, illetve év végi saját tőke elemek állományát, amelyet a részletező sorokban a számviteli előírásoknak megfelelően kell feltüntetni. A fióktelepként működő hitelintézetnek a saját tőkeként kimutatott forrásait kell itt jelentenie.

A **752. Jegyzett tőke** sorban – az Szmt. által meghatározottak szerint – a Cégbíróságon bejegyzett tőke összegét kell feltüntetni. A fióktelepként működő hitelintézet esetén a jegyzett tőke sorban a dotációs tőkét kell feltüntetni. A szövetkezeti hitelintézetek esetében itt azt a (részjegy, vagyoni hozzájárulás) tőke összeget kell kimutatni, amelyet a Cégbíróságon már bejegyeztek, függetlenül annak a szövetkezetnél külön nyilvántartott összetételétől. Tőkeleszállítás esetén a cégbírósági bejegyzésig a jegyzett tőke értéke változatlan, de a visszafizetett tőke (részjegy) összeget nem itt, hanem a számviteli előírások szerint (a 01. tábla 415. sorában) kell kimutatni. Hitelintézeti alaptőke-emeléskor az alaptőke-emelés összegéből a tőkeemelésnek a Cégbíróságnál történő bejegyzéséig a befolyt összegeket az alaptőke-emelést végrehajtó banknak – amennyiben részben vagy egészben ő a forrásgyűjtő bank – az egyéb passzív elszámolások között a 732. Egyéb soron kell nyilvántartania.

A **753. Jegyzett, de be nem fizetett tőke** sorban a jegyzett tőke még be nem fizetett összegét kell kimutatni negatív előjellel.

754-755. Tőketartalék sorok: a számviteli szabályok szerinti tőketartalékokat a 754. ázsió és 755. egyéb tőketartalék sorokban részletezve kell feltüntetni. A 754. „Tőketartalék – ázsió” sorban azt az ázsió összeget, amely a Cégbíróságnál még be nem jegyzett tőkeemeléssel kapcsolatos, de amelyre vonatkozóan a szükséges dokumentumok benyújtása a Felügyelethez már megtörtént, addig nem lehet itt figyelembe venni, amíg számvitelileg nincs rendezve. A 755. „Tőketartalék – egyéb” sorban kell a szövetkezeti formában működő hitelintézeteknek az 1994. június 30-ai ingatlanátértékeléshez kapcsolódó tőketartalékot jelenteniük.

A **756-758. Eredménytartalék** sorokban külön kell feltüntetni az előző évek után képződött (a 756. sorban), az előző év végi nyereségből tartalékként tervezett, de közgyűlés által még jóvá nem hagyott (a 757. sorban) és az egyéb módon (pl. átvétel útján) keletkezett eredménytartalékot (a 758. sorban).

A **757. Eredménytartalék – előző évi előzetes eredményből** sort csak a mérleg fordulónapját követően az előző évet lezáró, a közgyűlés által jóváhagyott éves beszámoló (auditált mérleg) megjelenéséig lehet kitölteni. Itt a jogszabályi előírások szerint kötelezően elszámolandó tételek (tartalékok, adófizetés) figyelembevétele után az előzetes eredményből megmaradó, de a tervezett osztalékfizetést nem tartalmazó – a későbbiek során várható eredménytartalékként szereplő – mérleg szerinti eredményt kell kimutatni.

A **759. Lekötött tartalék** sorban a számviteli szabályok szerint meghatározott összeg szerepelhet.

A **760. Értékelési tartalék** sorban a Hpt. által előírt és a számviteli szabályok szerint megképzett értékelési tartalékokat kell feltüntetni, amelyek egyrészt az értékhelyesbítésből, másrészt a valós értékelésből adódnak.

A **761. Általános tartalék** sorban a Hpt. 75. § (2) bekezdése által előírt és a számviteli szabályok szerint megképzett és rendelkezésre álló általános tartalékot kell kimutatni. (Az 1997. január 1-jét megelőzően megképzett és veszteségrendezésre még fel nem használt általános tartalékot továbbra is itt kell nyilvántartani.)

A **762. Mérleg szerinti eredmény** (év közben Eredmény) sorba az Eredménykimutatás (07. tábla) alapján kiszámított (halmozott) eredményt kell feltüntetni. (A devizaoszlopban nem szerepelhet összeg.) Év közben ez az eredmény az eredményszámlák lezárása utáni – a bevételeknek, ráfordításoknak és költségeknek – a társasági adóelőleg befizetett összegével csökkentett egyenlege. Év végén az előzetes eredménynél az (előzetes adatok alapján meghatározott) adófizetési kötelezettséggel számított összeget kell figyelembe venni. Az év végi végleges adat az éves beszámoló mérleg szerinti (auditált) eredménye.

02. tábla: Tájékoztató adatok 1.

1. Fedezetek, biztosítékok (Teljes értéken) (2+…+12)

Az ügyfelektől kapott fedezeteket, biztosítékokat – a szabályok szerinti értékelésnek megfelelően – a hitelintézetnél nyilvántartott teljes értékük figyelembevételével kell kimutatni. (A teljes érték a jogszabálynak, illetve a hitelintézet belső szabályzatának megfelelő aktuális nyilvántartási értéket jelenti.) A b) és c) euró, illetve egyéb deviza oszlopban a devizában kapott fedezetnek forintban kimutatott értékét kell szerepeltetni.

Az ügyfelekkel (ideértve a pénzügyi intézményeket és a pénzügyi szektorba tartozó többi szervezetet is) szemben a vonatkozási időpontban fennálló összes követelés (azaz a mérlegben kimutatott követelések – köztük a halasztott fizetéssel eladott eszközök utáni követelések –, valamint a mérlegen kívüli vállalt kötelezettségek) mögé állított fedezeteket és biztosítékokat kell feltüntetni az alábbi részletezésben:

A **2. Pénzfedezet** sorban a hitelintézetnél az óvadékként lekötött összeget (zárolt számlát) és az óvadékul kapott (letétbe helyezett) betéti okiratokat kell kimutatni. E soron kell szerepeltetni az óvadékként lekötött devizabetéteket.

A **3. Bankgaranciák** között a más hitelintézettől kapott garanciát, illetve a hitelintézeti készfizető kezességet kell szerepeltetni, így ide számít az olyan leszámítolt váltó, amelynek korábbi forgatmányosai között hitelintézet is szerepelt. (Az Eximbank saját kockázatára – és nem központi költségvetési garanciára – nyújtott bankgaranciáját itt kell feltüntetni.)

A **4. Központi költségvetés garanciái** sorban kell feltüntetni a hitelintézeti követelés mögé – jogszabályban vagy szerződésben biztosított – a központi költségvetés készfizető kezességeként állított fedezeteket. (Itt kell kimutatni a központi költségvetés Eximbank közvetítésével biztosított készfizető kezességét is, de csak az állami garancia mértékéig.)

Az **5. Egyéb állami, illetve állami tulajdonú szerv garanciái** sorban kell szerepeltetni az egyéb állami, illetve állami tulajdonú szervek által jogszabályban biztosított vagy szerződésben vállalt garanciákat, illetve készfizető kezességet. (Itt kell feltüntetni pl. a Hitelgarancia Zrt. közvetítésével biztosított állami garanciákat is.)

A **6-7. Értékpapírok sorban** külön kell kimutatni a kapott értékpapír fedezeteket részvény, illetve egyéb értékpapír bontásban.

A **8-9. sorban** az ügyfelek által nyújtott biztosítékok közül az árbevétel-, illetve az egyéb követelés-engedményezést külön sorban kell részletezni. Itt csak azokat az összegeket lehet figyelembe venni, amelyek az ügyféllel kötött engedményezési szerződés alapján az ügyfél könyveiben a beszámolás időpontjában érvényes vevőkövetelésként szerepelnek. Az „árbevétel engedményezés", mint kapott fedezet esetében az ügyfél nyilvántartásaiban lévő vevőkövetelésnek a jogilag fennálló hátralévő, még nem törlesztett összegét kell figyelembe venni. Ugyanez vonatkozik a követelés-engedményezésre is.

A **10. Árukészletre bejegyzett zálogjog** sorban az árukészlettel (közjegyzői okiratba foglalt zálogjogként) biztosított fedezet értékét kell kimutatni.

A **11. Jelzálogok** sorban csak az ingatlanra vagy egyéb zálogtárgyra jelzálogjogként bejegyzett és nyilvántartott fedezeteket kell feltüntetni.

A **12. Egyéb** sorban szerepelnek az előzőekben nem kiemelt biztosítékok, fedezetek (pl. a hitelek fedezetéül szolgáló egyéb biztosíték, kézizálog, célbetét, stb.). A készfizető kezességet legfeljebb a követelés erejéig kell figyelembe venni.

Azoknál a fedezeteknél, amelyeket jogszabály, vagy szerződés alapján nem lehet teljes egészében, egyszerre bevonni a követelés rendezésébe, a beszámolási időszakban rendelkezésre álló fedezetből csak az egy összegben (pl. munkabérből való levonhatóság erejéig) teljesíthető részt lehet figyelembe venni.

13. Fedezetek, biztosítékok (követelés értékéig) (14+…+24)

Itt ugyanazokat a követeléseket kell figyelembe venni, mint az előző részben, de a fedezeteket itt nem teljes értékben, hanem csak a követelés bruttó (tőke és időarányosan járó, de még meg nem fizetett kamat – ideértve a Hitkr. szerint függővé tett kamatokat is) értékéig kell kimutatni az 1. sor részletezése szerint. Ha egy követelés mögött többféle fedezet áll, akkor a mögöttes fedezetek részletezését a hitelintézet fedezetekre vonatkozó belső szabályzatának és rendszerének megfelelő prioritással és aktuális értékkel kell a követelés erejéig feltüntetni. A „túlbiztosított" eszközök esetében a fedezetek értékét legfeljebb a követelés erejéig lehet figyelembe venni. A követelés értékét meghaladó többletfedezetek nem vehetők figyelembe. A követelés értékét el nem érő fedezeteket teljes mértékben, de a fedezetértékelési szabályoknak megfelelő értéken kell számításba venni.

25. Comfort letter-rel fedezett követelések

A 25. sorban csak azokat az ún. „erős" ígérvényeket lehet figyelembe venni, amelyekben legalább arra vállalnak garanciát, hogy a vállalkozást – minden esetben – a meglévő jó állapotban tartják. Az ilyen ígérvényeket legfeljebb csak a követelés (tőke és időarányosan járó, de még meg nem fizetett kamat) értékéig szabad kimutatni.

26. és 30. Lombard hitelek

Itt azokat a kizárólag értékpapír fedezet mellett nyújtott hiteleket kell jelenteni a hitel céljától függetlenül, amelyeknél az ügyfél már meglévő értékpapírját a hitelintézetnél óvadéki letétbe helyezték, hogy annak fedezete mellett részére hitelt folyósítsanak.

A 26. sorban a lombard hitelek könyv szerinti bruttó értékét kell feltüntetni. A 27-29. sorban a hitelek részletező bontását kell adni részvényfedezet, állampapír fedezet, egyéb értékpapír fedezet bontásban.

A 30. sorban a 26. sorban szereplő hitelek könyv szerinti nettó értékét kell szerepeltetni. A 31-33. sorban a hitelek részletező bontását kell adni részvényfedezet, állampapír fedezet, egyéb értékpapír fedezet bontásban.

34. Függővé tett kamatok, kamatjellegű jutalékok (35+…+38)

Ezekben a sorokban a számviteli előírások szerint függővé tett kamatokat és kamatjellegű jutalékokat kell jelenteni a megadott szektorokra.

39-40. Összes lejárt hitelállomány

A 39. és a 40. sorba kell beírni az esedékesség napján vissza nem fizetett, illetve esedékesség előtt felmondott összes lejárt hitel tárgyhó végi könyv szerinti nyilvántartási értékét a még nem esedékes kamatok és jutalékok összege nélkül. Ideértendő minden hitel, kölcsön, leszámítolt váltó, beváltott bankgarancia, megvásárolt követelés azon összege, amelyet a szerződésben rögzített esedékesség napján nem fizettek vissza, illetve amely esedékesség előtt felmondásra került. Az újratárgyalt vagy prolongált hiteleket nem kell a lejárt hitelek között jelenteni. Hosszú lejáratú hitelek esetén nem a végső lejáratot, hanem az egyes részletek esedékességét kell figyelembe venni. A rövid lejáratú hitelek között jelentendő, követelésként kimutatott lejárt kamat és kamatjellegű jutalék összegét szintén tartalmaznia kell ennek a sornak. A 39. sorban könyv szerinti bruttó értéken, a 40. sorban könyv szerinti nettó értéken kell a lejárt hitelállományt jelenteni.

41. Összes leírt kihelyezés (január 1-jétől a tárgyhó végéig) – könyv szerinti bruttó értéken (42+…+50)

A 41. sorban kell szerepeltetni az adott év során a tárgyhó végéig behajthatatlannak minősített és leírt, illetve az egyéb okból – szerződés módosítás alapján elengedett és – leírt összes követelésnek (beleértve az értékpapírokat és a nem értékpapír részesedéseket is) a leírás előtti könyv szerinti bruttó (teljes) nyilvántartási értékét összesen és a részletező sorok szerinti bontásban. A többszörös számbavétel elkerülése érdekében e sorokat az eladott követelésekkel kapcsolatos leírások nélkül kell jelenteni. A bármilyen okból kizárólag a nullás számlaosztályban nyilvántartott követelések leírását itt nem kell szerepeltetni.

A **42-43. Nem pénzügyi vállalatok**nál külön sorban kell jelenteni az összes hitelt (42. sor), valamint az egyéb NEM hitel sorban (43. sor) az egyéb követeléseket.

A **44-45. Háztartások, illetve a 46-47. Külföld** sorokban kell a magánszemélyekkel és egyéni vállalkozókkal, illetve a külföldi ügyfelekkel szembeni leírt követeléseket (utóbbiaknál hitel és egyéb NEM hitel bontásban is) feltüntetni.

A **48-49. Egyéb** sorban kell a többi, szektorálisan nem részletezett leírt kihelyezést kimutatni hitel és egyéb NEM hitel bontásban.

Az **50. Leírt kamatkövetelések** soron egy összegben kell szerepeltetni az adott év során a tárgyhó végéig behajthatatlannak minősített és leírt, illetve egyéb okból leírt, a leírás előtt a rövid lejáratú hitelek között nyilvántartott, 1996. január 1-jét megelőzően keletkezett lejárt kamat és kamatjellegű jutalék összegét, ezért ezt a 42-49. részletező sorok nem tartalmazhatják.

51. Összes leírt kihelyezés (január 1-jétől a tárgyhó végéig) – könyv szerinti nettó értéken (52+…+59)

Az 51. sorban kell szerepeltetni az adott év során a tárgyhó végéig behajthatatlannak minősített és leírt, illetve egyéb okból – pl. szerződés-módosítás alapján elengedett és – leírt összes követelésnek a leírás előtti könyv szerinti (nettó) értékét összesen és a részletező sorok szerinti bontásban. Az adatok alapvetően ugyanarra a körre vonatkoznak, mint a 41. sor és részletező sorai, a leírt kamatkövetelések kivételével, mert ezeknek a könyv szerinti nettó értéke nulla.

60., 70. és 79. Összes véglegesen eladott kihelyezés (január 1-jétől a tárgyhó végéig)

Az eladott kihelyezéseket attól a hónaptól kell szerepeltetni az érintett sorokban, amelyik hónapban a hitelintézet kivezette azokat a könyveiből, függetlenül attól, hogy ellenértékük kifizetésére mikor került sor. Az eladott kihelyezéseket azokban az oszlopokban kell jelenteni, amelyekben eredetileg a mérlegben voltak, még akkor is, ha más devizában történt az eladásuk.

A 60-88. sorokban kell szerepeltetni az adott év során a tárgyhó végéig véglegesen eladott – az eladás előtt a mérlegben kimutatott – követelésállományt (csak a Hitkr.-nek az egyes kintlévőségek, befektetések, követelés fejében kapott készletek és mérlegen kívüli kötelezettségek értékelésének sajátos szabályairól szóló 7. számú melléklete szerinti minősítési kötelezettség alá tartozó mérlegtételeket ideértve) a megadott bontásban könyv szerinti bruttó értéken (60-69.), könyv szerinti nettó értéken (70-78. sorok), valamint eladási értéken (79-88. sorok). (A bármilyen okból kizárólag a 0-s számlaosztályban nyilvántartott követelések eladását itt nem kell jelenteni.)

Az eladott követeléseket – a leírásokhoz hasonlóan – a nem pénzügyi vállalatoknál és a külföldnél meg kell bontani hitel, valamint egyéb NEM hitel sorokra, s az egyéb soroknak kell tartalmazniuk a nem részletezett szektorokkal szembeni véglegesen eladott kihelyezéseket.

Itt is külön kell kimutatni az adott év során a tárgyhó végéig – az eladás előtt a rövid lejáratú hitelek között szerepelt – véglegesen eladott kamat és kamatjellegű jutalékkövetelések összegét.

60. Könyv szerinti bruttó értéken (61+…+69)

Itt a követelés eladás előtti, könyv szerinti bruttó értéke jelentendő, a részletező sorokban a megfelelő szektorokra bontva.

70. Könyv szerinti nettó értéken (71+…+78)

Itt a követelés eladás előtti, könyv szerinti nettó értékét kell feltüntetni, a részletező sorokban a megfelelő szektorokra bontva.

79. Eladási értéken (80+…+88)

Ez a csoport az eladott követelésnek az adásvételi szerződés szerinti értékét (eladási árát) tartalmazza.

89-91. Saját érdekeltségnek véglegesen eladott összes kihelyezés (január 1-jétől a tárgyhó végéig)

A véglegesen eladott összes kihelyezés közül azokat kell könyv szerinti bruttó értéken (89. sor), könyv szerinti nettó értéken (90. sor), illetve eladási értéken (91. sor) kimutatni, amelyeket a hitelintézet saját érdekeltségének értékesített. Saját érdekeltségnek az a vállalkozás számít, ahol a hitelintézet a vagyoni vagy a szavazati jogoknak legalább tíz százalékát birtokolja.

A **92. sorban** a hitelintézet által nem monetáris pénzügyi intézményeknek és nem államháztartásnak nyújtott hitelekből a hónap során a nem monetáris intézmény belföldieknek, vagy nem-rezidenseknek véglegesen eladott/értékpapírosított részt kell jelenteni könyv szerinti bruttó értéken. (Az értékpapírosítás definícióját lásd a I. 4. Fogalmak részben.)

93. Saját, belföldön kibocsátott, hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok összesen (94+…+100)

A Felügyeleti mérleg Forrás oldalán a 656. Saját kibocsátású, hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok sorban kimutatott összes – a hitelintézet által kibocsátott – értékpapír értékéből a belföldön kibocsátott állományt a kiemelt szektorok szerint itt kell részletezni. A névre szóló értékpapírokat a megfelelő szektoroknál kell szerepeltetni. Szintén a megfelelő szektorba kell tenni azoknak a nem névre szóló értékpapíroknak az állományát, amelyek csak egy meghatározott szektor részére lettek kibocsátva. A **98. GMU tagországok és 99. Egyéb külföld** sorban a hitelintézet által belföldön kibocsátott értékpapírok közül a nem-rezidensek által megvásárolt állományt kell megbontani a GMU tagországok rezidensei és az Egyéb külföldiek által megvásárolt állományra. A **100. Szektorálisan nem bontható** sorban kell szerepeltetni a vegyes kibocsátású, nem névre szóló értékpapírokkal szerzett források állományát, amennyiben nem állapítható meg, hogy milyen szektor felé történt eladásuk. Ha a vegyes kibocsátásúakról az eladáskor mégis eldönthető, hogy milyen szektorba kerültek, azokat is a megfelelő szektornál kell feltüntetni.

101. Saját, belföldön kibocsátott NEM FORGATHATÓ hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok állománya és **116. A hitelintézet tulajdonában lévő NEM FORGATHATÓ hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok állománya sorok**

Ebben a részben a zárt körű és az átváltoztatható kötvények eszköz és forrásoldali állományait kell részletezni. A **102-115. sorokban** a hitelintézet által belföldön kibocsátott zárt körű és átváltoztatható kötvények állományát kell szerepeltetni tulajdonosok és lejárat szerinti bontásban, míg a **117-120. sorokban** a belföldi nem pénzügyi vállalatok, valamint a belföldi egyéb pénzügyi közvetítők, pénzügyi kiegészítő tevékenységet végzők és biztosítók által kibocsátott zártkörű és átváltoztatható kötvényekből a hitelintézet tulajdonában lévő állományokat kell bruttó értéken jelenteni, a megadott lejárati részletezésben.

A **122-124. sorokban** a külföldön kibocsátott összes hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok – beleértve a zárt körben kibocsátott papírokat is – állományát kell jelenteni belföld, GMU tagországok és egyéb külföld szerinti bontásban. A 125. sorban azok az állományok jelentendők, amelyek tulajdonosaira vonatkozóan a hitelintézetnek nincs információja.

A **126-128. sorokba** a Felügyeleti mérleg forrás oldalán a 671-673. sorokon szereplő állományokból a külföldön zárt körben kibocsátott hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok állományát kell kiemelni lejárat szerinti bontásban.

129. Egyéb tájékoztató adatok

A **130. Munkáltatói és helyi támogatás állománya** sornak kell tartalmaznia a munkáltatók, illetve az önkormányzatok által lakásépítéshez, -vásárláshoz a háztartásoknak nyújtott és a hitelintézet által továbbított hitelek fennálló állományát (nem ideértve a hitelintézet saját dolgozóinak nyújtott hiteleket) nyilvántartási értéken.

A 131-132. LTP-vel kötött szerződéshez kapcsolódó azonnali hitelek állománya sorokban a lakás-takarékpénztárakkal kötött szerződéssel rendelkező ügyfelek részére nyújtott azonnali banki hitelek állományát kell feltüntetni könyv szerinti bruttó és nettó értéken. Ezek az állományok az éven túli, lakáscélú hitelek részét képezik, s a hitelnyújtók döntően az 1997-ben megalakult lakás-takarékpénztárak tulajdonosai.

133. Adófizetési kötelezettség (halmozott január 1-jétől a tárgyhó végéig) sor: Év közben a Hitkr. 12. § (2) bekezdése alapján az eredménykimutatásban elszámolt tárgyévi bevétel, ráfordítás és költségadatok egyenlege alapján számított várható társasági adó összegét kell szerepeltetni. Ha a hitelintézet a társasági adófizetési kötelezettséget nem az általános szabályok szerint, hanem a jövedelem-(nyereség-) minimum [Tao. tv. 6. § (7)-(8) bekezdés] adó szabályai szerint állapítja meg, az előzetes számításoknál a minimumadót meg kell határoznia és a két módszerrel számított adó közül a magasabb értéket kell az eredménykimutatásban megjelenítenie. Az évközi adófizetési kötelezettség számításánál a hitelintézet eltekinthet az adóalap korrekciós tételek számbavételétől. A sorban ki kell mutatni az államháztartás egyensúlyát javító különadóról és járadékról szóló 2006. évi LIX. törvény alapján a hitelintézet által fizetett különadót is.

Az év végére vonatkozó előzetes, még nem auditált jelentésekbe azt az adófizetési kötelezettséget kell beírni, amelynek – a társasági adótörvény előírásai szerint végrehajtott előzetes számítások szerint – az éves beszámolóban szerepelnie kell. Az év végi auditált jelentésben szereplő adat megegyezik az éves beszámolóban lévő adófizetési kötelezettség összegével.

A **134. Adófizetési különbözet (halmozott január 1-jétől a tárgyhó végéig)** sorba a ténylegesen befizetett és az – időarányos – adófizetési kötelezettség különbözetét kell beírni. A fizetendő adó-különbözetet előjel nélkül kell feltüntetni. Ha a befizetett adóelőleg meghaladja az – időarányos – adófizetési kötelezettség összegét, a visszatérítendő adót (az adóhatósággal szembeni követelést) negatív előjellel kell szerepeltetni.

A **135. Egyéb aktív időbeli elhatárolás (1AB81-ből)** sorban a Felügyeleti mérleg eszköz oldalán a 379. Aktív elszámolás és egyéb aktív időbeli elhatárolás összesen sorból az egyéb aktív időbeli elhatárolásokat kell kiemelni egy összegben.

A **136. Egyéb passzív időbeli elhatárolás (1B65-ből)** sorban a Mérleg forrás oldalán az egyéb passzív elszámolások között a 713. sorban kimutatott egyéb passzív időbeli elhatárolások összegét kell kiemelni.

A **137. és 138. sorban** az aktív, illetve passzív kamatelhatárolások között derivatívák miatt szerepeltetett elhatárolásokat kell jelenteni szektorbontás nélkül.

A **139. sorban** a nem valódi penziós ügyletekkel kapcsolatos mérlegen kívüli követelések értékét kell szerepeltetni. Ezeknél az ügyleteknél a hitelintézet az eszköz penzióba vevője, aki jogosult, de nem köteles a penzióba adó részére az eszközt meghatározott áron visszaadni. A nyilvántartásban szereplő követelés azt az összeget tükrözi, amelyet a hitelin-

tézet akkor kap, ha az eszközt visszaadja a penzióba adónak. Ez az eset akkor következik be, ha az eszköz piaci értéke alacsonyabb lesz annál az árnál, amely mellett a penzióba adó visszavásárlási kötelezettséget vállalt.

A **140. sorban** a nem valódi penziós ügyletekkel kapcsolatos mérlegen kívüli kötelezettségeket kell szerepeltetni nyilvántartási értéken. Ezeknél az ügyleteknél a hitelintézet volt az eszköz penzióba adója, és a partner a penzióba vevő, aki csak jogosult, de nem köteles az eszközt a hitelintézetnek meghatározott áron visszaadni. A kötelezettség nagysága a visszavásárlási árat tükrözi.

A **141. sorban** a nem valódi penziós ügyletekkel kapcsolatos mérlegen kívüli kötelezettségeket kell szerepeltetni céltartalékkal csökkentett nyilvántartási értéken. A céltartalék képzési kötelezettség akkor merül fel, ha az eszköz piaci értéke a visszavásárlási árhoz képest alacsonyabb.

A **142. Még be nem jegyzett vállalkozásba fizetett alapítói hozzájárulás** sorba az olyan vállalkozásokba befizetett pénzbeli, vagy nem pénzbeli alapítói hozzájárulásoknak a nettó könyv szerinti összegét kell beírni, amelyeket még nem jegyeztek be a cégnyilvántartásba. (Ezeknek a befektetéseknek szerepelniük kell a Felügyeleti mérleg megfelelő – befektetési célú értékpapírok, vagy vagyoni érdekeltségek című – eszköz-csoportjai között, függetlenül attól, hogy számviteli szempontból ezek az alapítói hozzájárulások – amelyek részvényutalvány formájában testesülnek meg – mindaddig követelésként kerülnek kimutatásra, amíg a cégbejegyzés meg nem történik.)

A **143. Külföldi tulajdonostól alárendelt és kiegészítő alárendelt kölcsöntőke** sorban a mérleg 737-739. soraiból a külföldi tulajdonos(ok)tól kapott összegeket kell kimutatni.

A **144. Hitelviszonyt megtestesítő értékpapírokból származó követelések (nettó értéken)** sorban a Felügyeleti mérleg Forgatási célú értékpapírok és Befektetési célú értékpapírok eszköz-soraiban szereplő értékpapírok közül a hitelviszonyt megtestesítő értékpapírokat kell jelenteni nettó értéken – az állampapírok és a jegybank által kibocsátott kötvények nélkül –, mivel ezeket – az állampapírokhoz és a jegybank által kibocsátott kötvényekhez hasonlóan – a Hpt. által előírt befektetési korlátnál nem kell figyelembe venni.

A **145.** sorban kell szerepeltetni mind a forgatási, mind a befektetési céllal szerzett – a Felügyeleti mérlegben az államkötvények között (a bruttó tábla 14. és 92. soraiban) kimutatott –, az állam által 1995-ben átvállalt, korábban kibocsátott TB kötvények állományának nettó értékét.

A **146.** soron a **Visszavásárolt saját részvényeket** névértéken kell jelenteni. (A könyv szerinti értékük a mérleg eszközei között szerepel.)

A **147-150. Iroda- és üzletházépítésre nyújtott hitel** sorokban szerepeltetendő (a Felügyeleti mérleg bruttó táblájának 255-257. soraiból kiemelve) az egyéb hitelek azon része, melyet iroda- és üzletházépítésre nyújtott a hitelintézet. Olyan egyéb (nem lakáscélú) ingatlanfejlesztési hitelek fennálló állományát kell tartalmazniuk e soroknak (eredeti lejárat szerinti bontásban, könyv szerinti bruttó és nettó értéken), amelyeknél a közvetlen felhasználó és az építtető, fejlesztő személye nem azonos; azaz amelyeket részben vagy egészben eladásra vagy bérbeadásra szánt irodaházak, székházak, üzletházak vagy bevásárlóközpontok, stb. építésére, vagy fejlesztésére jelzáloggal, egyéb fedezettel, vagy fedezet nélkül nyújtott a hitelintézet.

A **151. Lakosságnak jelzálog fedezete mellett nyújtott lakáscélú hitelek összesen** sorban a Felügyeleti mérleg 271-273. soraiban jelentett lakáscélú hitelek közül az összes (ingatlan és egyéb) jelzálog fedezete mellett nyújtott hitel állományát kell jelenteni. Ha az adott hitelnél a jelzálog fedezet mellett egyéb fedezetet is kér a hitelintézet, akkor csak abban az esetben kell a hitelt ebben a sorban – de a teljes fennálló hitelállománnyal – szerepeltetni, ha a jelzálog fedezet eléri a fedezetek összes értékének 50%-át. [Amennyiben munkabér (jövedelem) is áll a hitel mögött, akkor azt az összes fedezet kiszámításánál nem kell figyelembe venni.]

A **152. Lakosságnak jelzálog fedezete mellett nyújtott egyéb hitelek összesen** sorban jelentendő az összes lakossági hitelből a nem lakáscélra nyújtott összes (ingatlan és egyéb) jelzálog fedezete mellett nyújtott hitelek állománya. Ha az adott hitelnél a jelzálog fedezet mellett egyéb fedezetet is kér a hitelintézet, akkor csak abban az esetben kell a hitelt ebben a sorban – de a teljes fennálló hitelállománnyal – szerepeltetni, ha a jelzálog fedezet eléri a fedezetek összes értékének 50%-át. [Amennyiben munkabér (jövedelem) is áll a hitel mögött, akkor azt az összes fedezet kiszámításánál nem kell figyelembe venni.]

A **153. Látra szóló takarékbetétek összesen** sorba a háztartások látra szóló és folyószámlabetétei közül a lakossági látra szóló takarékbetétek állományát kell feltüntetni.

A **154. Nem névre szóló összes betét** sorban kell jelenteni a hitelintézet forrásai között kimutatott valamennyi nem névre szóló betét állományát egy összegben, a betéti okiratok nélkül. A nem névre szóló betéti okirat-állományt a **155. Nem névre szóló betéti okirat összesen,** az ugyanilyen letéti jegy-állományt a **156. Nem névre szóló letéti jegy** összesen sorban kell jelenteni.

A **157. sorban** a Felügyeleti mérlegben a Központi kormányzat betéte – rövid sorban jelentett összegből a látra szóló és folyószámla betétek állományát kell kimutatni.

A **158. sorban** a GMU központi kormányzat, a **159. sorban** az egyéb nem-bank külföldiek látra szóló és folyószámla betéteinek állományait kell jelenteni a Felügyeleti mérleg forrás oldalán az 524. és 554. sorokon szereplő összegekből.

A **160-161. sorokban** minden, a hitelintézet mérlegén belül az egyéb aktív, vagy passzív elszámolások között jelentett pénzügyi derivatívákkal kapcsolatos állományt kell jelenteni (a valós értékelést nem alkalmazó hitelintézetek esetében idetartozik pl. az opciós díj vagy az árfolyamveszteség elhatárolása, az árfolyam különbözeti elszámolási számla), az e tábla 137. és 138. soraiban már jelentett, a mérlegben a kamatelhatárolások között szereplő állományok nélkül. (Nem tartoznak ide természetesen a derivatívákkal kapcsolatos céltartalékok.)

162. Külföldi befektetésekből kiemelt részesedések (163+…+167)

A forgatási, illetve befektetési célú értékpapírok, valamint a vagyoni érdekeltségek eszközcsoportok külföldi részvények soraiban szereplő befektetések közül itt kell kiemelni és a részletező sorokban külön feltüntetni a PBB-ben, illetve a járulékos vállalkozásokban lévő részesedések nettó könyv szerinti értékét. A „PBB vállalkozások” sorokban kell kimutatni nettó értéken azokat a részesedéseket is, amelyeket külföldi speciális pénzügyi szervezetekben szereztek, és a Hpt. 83. §-ban foglaltak szerint nem tartoznak az egyedi befektetési korlátozás alá.

168. Külföldiek részére nyújtott alárendelt kölcsöntőke nettó értéken (169+…+173)

Itt kell könyv szerinti nettó értéken kimutatni, és a részletező sorokban külön feltüntetni a külföldiek részére nyújtott alárendelt kölcsöntőkéket, amelyek a Felügyeleti mérlegben a 11. tábla 289. és 313. soraiban szerepelnek. A 173. Egyéb vállalkozások részére sornak a kiemelt szektorokba nem sorolt nem-rezidens egyéb intézményekkel kapcsolatos állományokat kell tartalmaznia.

03. tábla: Eladott eszközök halasztott fizetéssel, illetve visszavásárlási kötelezettséggel

Ebben a táblában a Hpt. szerint a hitelintézeteknél pénzkölcsön nyújtásának minősülő, halasztott fizetéssel eladott eszközök miatti – a számviteli mérlegben vevővel szembeni – követelések, valamint a mérlegen kívüli követelések közül a halasztott fizetéssel és/vagy visszavásárlási kötelezettséggel eladott eszközök összértékét kell feltüntetni a fennálló követelés alapján, a lejárati időtartamtól függetlenül.

Külön-külön oszlopban kell kimutatni

a) a csak visszavásárlási kötelezettséggel,

b) a halasztott fizetéssel és visszavásárlási kötelezettséggel, valamint

c) a csak halasztott fizetéssel eladott eszközöket.

A felsorolást a saját eszközökre, a hitel (és egyéb) követelésekre, az értékpapírokra, valamint a vagyoni érdekeltségekre vonatkozóan – a csoportosítás szerint – könyv szerinti, eladási és visszavásárlási értéken kell végrehajtani.

A jelentésben az eladott eszközök értékét mindaddig ki kell mutatni, míg a vételár kiegyenlítésre nem kerül, illetve a visszavásárlás meg nem történik.

A **Saját eszközök sorokban** a Felügyeleti mérleg 418. Saját eszközök csoportban felsorolt eszközök halasztott fizetéssel, illetve visszavásárlási kötelezettséggel történő értékesítését kell feltüntetni. Ezekben a sorokban az ilyen módon eladott saját részvény értékét is mindaddig ki kell mutatni, míg a vételár kiegyenlítésre nem kerül, illetve a visszavásárlás meg nem történik.

Az **Értékpapír sorokban** minden olyan értékpapír eladását fel kell tüntetni, amely nem jelent tulajdoni részesedést. (Itt a Felügyeleti mérleg 01. tábla 12. és 91. soraiból eladásra került értékpapírokat, kötvényeket kell kimutatni.)

A **Befektetés sorokban** a tulajdoni jogokat jelentő értékpapírok (részvények), részesedések és más vagyoni érdekeltség eladását kell szerepeltetni függetlenül attól, hogy azok forgatási, befektetési céllal, vagy vagyoni érdekeltségként kerültek a hitelintézet birtokába. (Az eladott befektetések a Felügyeleti mérleg 01. tábla 63. és 135., illetve 332. soraiból kerültek ki.)

A táblában könyv szerinti értéken az adott eszköznek a Hitkr. előírásainak megfelelő nyilvántartási értéke értendő. Eladási érték alatt a szerződésben rögzített értéknek a teljesített fizetések figyelembevételével vett összegét kell érteni. Részletfizetés esetén az eladási árat a befolyt összegben, a nyilvántartási értéket pedig arányosan (a részletfizetést a teljes eladási árhoz viszonyítottan) kell figyelembe venni. A visszavásárlási érték a szerződésben rögzített összeg.

04. tábla: Tranzakciók számításához szükséges adatok

Hitelleírásnak jelentendő – csak ebben a táblában – az előző hónap végén még a mérlegben szereplő, és az adott hónapban leírt hitelkövetelések előző hó végén fennálló könyv szerinti bruttó értéke, valamint az előző hónap végén még a mérlegben szereplő, és az adott hónapban bruttó érték alatt eladott hitelkövetelések előző hó végén fennálló könyv szerinti bruttó értéke és eladási értéke közötti különbözet. A hitelkövetelések közé értendők a valódi penziós ügyletekből származó követelés-sorokon jelentett összegek és a monetáris intézmények által elhelyezett betétek is. A bruttó érték alatt eladott hitelkövetelésekre vonatkozó leírásokat abban a hónapban kell szerepeltetni az érintett sorokban, amelyik hónapban a hitelintézet kivezette azokat a könyveiből, függetlenül attól, hogy az ellenérték kifizetésére mikor került sor. Az eladott követeléseket abban az oszlopban kell jelenteni, amelyben eredetileg a mérlegben volt, még akkor is, ha más devizában történt az eladás.

A **3-17. sorok** az egyes szektoroknak nyújtott hitelekre vonatkozó – a fenti definíció szerinti – hitelleírásokat tartalmazzák szektor szerinti bontásban. Az adott havi leírásadatokat negatív előjellel kell jelenteni.

A **18-36. sorokban** a hitelintézet által birtokolt részesedésekben, az államháztartás által legfeljebb 2 éves eredeti lejárattal kibocsátott értékpapírok, valamint 2 éven túli eredeti lejáratú értékpapírok könyv szerinti nettó értékében egyik hónapról a másikra bekövetkezett árváltozásokat kell jelenteni, megfelelő előjellel ellátva: amennyiben az értékpapírok és részesedések nettó értéke árváltozás miatt nőtt a hónap során, akkor pozitív, ha csökkent, negatív előjellel kell az összeget szerepeltetni. Az árváltozásnak csak azoknak a tárgyhó végén a mérlegben lévő részesedéseknek és értékpapíroknak a tárgyhó során bekövetkezett árváltozását kell tartalmaznia, amelyek már az előző hónap végén is a hitelintézet tulajdonában voltak. Az előző hó végén és a tárgyhó végén a mérlegben szereplő azonos típusú, de eltérő sorszámú értékpapírok árváltozását nem kell jelenteni. Annak az értékpapírnak az árváltozását sem kell a jelentésben szerepeltetni, amely mind az előző, mind a tárgyhónap végén szerepelt a mérlegben, de a hónap során a hitelintézet eladta és újra visszavásárolta. A devizában denominált értékpapírok árváltozását eredeti devizanemben kell kiszámítani, és a tárgyhavi hivatalos átlagárfolyamon kell forintra átszámítani. A devizában denominált értékpapírok esetében az árváltozás nem tartalmazhatja a devizaárfolyamváltozás hatására bekövetkezett átértékelődéseket.

A jelenlegi magyar számviteli gyakorlat szerint az értékpapírok a mérlegben vagy beszerzési értéken maradnak, s csak az értékvesztés-képzés, illetve -visszaírás miatt változik nettó értékük, vagy valós értéken szerepelnek, s az értékelési különbözet alakulásától függően is változik nettó értékük. Ez azt jelenti, hogy a hitelintézet tulajdonában lévő legfeljebb 2 éves eredeti lejáratú állampapírok és 2 éven túli lejáratú értékpapírok előző hó végén is meglévő állományának értékvesztés- és értékelési különbözet-változása lesz az „árváltozás” miatti állományváltozás. Ha a hitelintézet a hó során nem ad el, illetve nem vásárol értékpapírt, akkor – negyedéves értékvesztés- és értékelési különbözet-változást feltételezve – csak minden harmadik hónapban szerepel majd itt adat, amely értékvesztés-képzéskor negatív, értékvesztés-visszaíráskor pozitív értéket, értékelési különbözet változáskor a változás jellegéből adódóan negatív vagy pozitív értéket vesz fel. Amennyiben a hitelintézet tulajdonában lévő részesedések értékelése azonos módon történik az értékpapírokéval, a számítás módja azoknál is azonos az előzőleg leírtakkal.

A **18. sorban** az államháztartás által legfeljebb 2 éves lejáratra kibocsátott értékpapírok állományának árváltozása jelentendő.

A **19-28. sorok** a két éven túli lejáratú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok, a **29-36. sorok** a részvények és egyéb részesedések (ideértve a befektetési jegyeket is) árváltozását tartalmazzák összesen és szektor szerinti bontásban.

Ebben a táblában egyéb pénzügyi vállalatok alatt az egyéb pénzügyi közvetítők, pénzügyi kiegészítő tevékenységet végzők, biztosítók és nyugdíjpénztárak értendők.

05. tábla: Tájékoztató adatok 2.

1. Hátrasorolt és vagyoni kötelezettségek szektorbontása (2+…+33)

A Felügyeleti mérleg 733. sorában szereplő hátrasorolt és vagyoni kötelezettségeket kell itt szektor szerint részletezni. Külön sorokon kell jelenteni a hitel formájában kapott és a hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok kibocsátása útján szerzett hátrasorolt és vagyoni kötelezettségeket, szektor szerinti bontásban. A szövetkezeti részjegyekkel kapcsolatos állományokat a 16. „– háztartásokkal és háztartásokat segítő nonprofit intézményekkel szemben – hitel” sorban kell jelenteni.

A **34-62. sorokban** a lakosságnak ingatlan fedezete mellett nyújtott lakáscélú és egyéb hitelek, a **63-66. sorokban** az ingatlan fedezet nélkül nyújtott lakáscélú hitelek hó végi bruttó állományának részletezése jelentendő.

A lakáscélú hitelek felhasználás szerinti alábontásánál az alábbi definíciókat kell figyelembe venni:

– új lakás vásárlása/építése: új lakásnak minősül az alapozási munkáktól kezdődően teljes egészében újonnan épített, illetőleg emeletráépítéssel, vagy tetőtér-beépítéssel nem családi vagy ikerházon megvalósuló, a lakhatás feltételeinek a vonatkozó jogszabályi követelmények szerint megfelelő lakóegység, amely elkészültét követően használatbavételi vagy fennmaradási engedély köteles;

– használt lakás vásárlása: használt lakásnak minősül a lakhatás feltételeinek a vonatkozó jogszabályi követelmények szerint megfelelő, használatbavételi vagy fennmaradási engedéllyel rendelkező, új lakásnak nem minősülő lakóegység;

– egyéb cél: a fenti két kategóriába be nem sorolható lakáscélú felhasználás.

34. Lakosságnak ingatlanon alapított jelzálogjog fedezete mellett nyújtott hitelek bruttó értéken összesen (35+49)

35. Jelzáloghitelek összesen (36+46)

Jelzáloghitelek alatt e táblában azon – jelzáloglevél fedezetéül felhasználható – hitelek értendők, amelyeket a jelzálog-hitelintézetről és a jelzáloglevélről szóló 1997. évi XXX. törvény által szabályozottan jelzálog-hitelintézetek, vagy ugyanezen törvény jelzáloghitelezésre vonatkozó előírásait betartva hitelintézetek nyújtanak.

36. Lakáscélú jelzáloghitelek (37+41+42)

Azon hitelek állományát tartalmazza, amelyeket lakáscélra (bővítés, építés, vásárlás, korszerűsítés és felújítás) nyújtottak.

37. Forrásoldali kamattámogatásos lakáshitelek (38+39+40)

Jelzálog-hitelintézetek és azon hitelintézetek által kitöltendő sor, amelyek jelzálog-hitelintézetekkel konzorciális és/vagy refinanszírozási konstrukció keretében együttműködnek. Azon lakáscélú jelzáloghitelek állományát tartalmazza felhasználási cél szerint bontva, amelyek kamattámogatása jelenleg a lakáscélú állami támogatásokról szóló 12/2001. (I. 31.) Korm. rendelet [a továbbiakban: 12/2001. (I. 31.) Korm. rendelet] 12. §-a alapján meghatározott.

41. Állami kiegészítő kamattámogatású és forrásoldali kamattámogatásos lakáshitelek kombinációja

Itt az eszköz és forrásoldali kamattámogatás kombinált formájában nyújtott hiteleket kell kimutatni. Azon lakáscélú jelzáloghitelek állományát tartalmazza, amelyek kamattámogatása jelenleg a 12/2001. (I. 31.) Korm. rendelet 13.§-a alapján meghatározott. Jelzálog-hitelintézetek és az FHB Jelzálogbank Nyrt.-vel (konzorciális és/vagy refinanszírozási konstrukció keretében) együttműködő hitelintézetek által kitöltendő sor.

42. Piaci kamatozású és egyéb lakáshitelek (43+44+45)

Csak jelzálog-hitelintézetek által kitöltendő sor. Azon hiteleket tartalmazza felhasználási cél szerint bontva, amelyeket lakáscélú felhasználásra, támogatás nélkül nyújtottak.

46. Általános célú jelzáloghitelek (47+48)

Csak jelzálog-hitelintézetek által kitöltendő sor. A nem lakáscélú jelzáloghitelek állományát tartalmazza.

47. Ingatlancélú felhasználásra nyújtott hitelek

Az általános jelzáloghiteleken belül az ingatlancélú felhasználásra nyújtott hitelek állományát tartalmazza.

48. Egyéb felhasználásra nyújtott hitelek

Azon jelzáloghitelek állományát tartalmazza, amelyeket lakás- és egyéb ingatlan célú felhasználáson kívül bármely egyéb célra nyújtottak.

49. Ingatlanon alapított jelzálogjog fedezete mellett nyújtott, NEM jelzáloghitelek összesen (50+60)

Itt a lakosságnak ingatlanon alapított jelzálogjog fedezete mellett nyújtott hitelek közül azok állománya jelentendő, amelyek a jelzáloghitelek 19. sornál leírt fogalmába nem tartoznak bele.

50. Lakáscélú hitelek ingatlanon alapított jelzálogjog fedezete mellett (51+55+56)

Azon hitelek állományát tartalmazza, amelyeket lakáscélra (bővítés, építés, vásárlás, korszerűsítés és felújítás) nyújtottak.

51. Állami kiegészítő kamattámogatású (52+53+54)

Hitelintézetek által nyújtott azon hitelek állományát tartalmazza felhasználási cél szerint bontva, amelyek kamattámogatása jelenleg a 12/2001. (I. 31.) Korm. rendelet 13. §-a alapján meghatározott.

55. Egyéb eszközoldali kamattámogatású

Ez a sor a hitelintézetek által nyújtott azon hitelek állományát tartalmazza, amelyek kamattámogatása a költségvetéstől közvetlenül lehívható, de nem a 12/2001. (I. 31.) Korm. rendelet 13. §-a alapján meghatározottak. E sorban kell jelenteni a 2001. februárt megelőzően eszközoldali támogatás mellett nyújtott lakáscélú hiteleket.

56. Piaci kamatozású és egyéb lakáshitelek (57+58+59)

A hitelintézetek által nyújtott azon hiteleket kell itt kimutatni felhasználási cél szerint bontva, amelyeket lakáscélú felhasználásra támogatás nélkül nyújtottak. Itt jelentendők a saját dolgozónak nyújtott kamatmentes hitelek is.

60. Egyéb célra, ingatlanon alapított jelzálogjog fedezete mellett nyújtott hitelek (61+62)

A hitelintézetek által nyújtott azon hitelek állományát tartalmazza, amelyeket nem lakáscélra nyújtottak.

61. Ingatlancélú felhasználás

Ez a sor a jelzálogjog fedezete mellett nem lakáscélú, de ingatlancélú felhasználásra nyújtott hitelek állományát tartalmazza.

62. Egyéb felhasználás

Itt a bármely célra, jelzálogjog fedezete mellett nyújtott hitelek állományát kell szerepeltetni, kivéve a lakáscélú és egyéb ingatlancélú felhasználást.

63. Lakosságnak ingatlanfedezet nélkül nyújtott lakáscélú hitelek bruttó értéken összesen (64+65+66)

Itt kell jelenteni az ingatlanfedezet nélkül (egyéb fedezettel vagy fedezet nélkül) nyújtott lakáscélú hitelek állományát felhasználási cél szerint bontva.

67-97. sorok: Háztartások egyes hitel fajtáinak részletezése

Ezekben a sorokban a háztartásoknak nyújtott egyes hitelek hitelfajták szerinti alábontását kell megadni könyv szerinti bruttó és nettó értéken, külön a lakosságra és az egyéni vállalkozókra, eredeti lejárat szerint is megbontva.

A **67-78.**, valamint a **83-94. sorokban** a lakosságnak nyújtott fogyasztási hitelek további hitelcél szerinti részletezését kell megadni:

– a 67-69., illetve a 83-85. sorokban a személyi hitelek állományát kell jelenteni. (A személyi hitelt a hitelintézet a hitelfelvétel konkrét céljának megjelölése nélkül folyósítja az ügyfélnek.)

– a 70-72., illetve a 86-88. sorokban a gépjármű vásárlási hitelek állománya jelentendő. (A gépjármű vásárlási hitelek közé azon hitelek állománya sorolandó, amelyek új, vagy használt gépjárművek megvásárlását finanszírozzák, ideértve a gépjárműként funkcionáló haszonjárműveket is.)

– a 73-75., illetve a 89-91. sorokban a szabad felhasználású jelzáloghitelek állománya jelentendő.

– a 76-78., illetve a 92-94. sorokban az áruvásárlási hitelek, valamint az egyéb, fogyasztási hitelnek tekintendő, de a fenti két hitelcélba nem sorolható hitelek állományát kell jelenteni. (Az áruvásárlási hitel tartós fogyasztási cikkek – gépjármű kivételével – lakossági ügyfél által történő megvásárlását finanszírozza. Az egyéb fogyasztási hitelek közé sorolandó a szabad felhasználású nem jelzáloghitelek állománya is.)

A **79-81.,** illetve a **95-97. sorokban** az egyéni vállalkozóknak gépjárművásárlás finanszírozására nyújtott hitelek állománya jelentendő (beleértve a gépjárműként használt haszonjárműveket finanszírozó hiteleket is).

06. tábla: Egyes eszköz és forrástételek hóvégi állományának devizaszerkezete

Ebben a táblában a Felügyeleti mérleg jelentés tábláinak Egyéb deviza oszlopában szereplő hitel, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír, részvény és egyéb részesedés, valamint betét, felvett hitel és hátrasorolt kötelezettség állományoknak, és az egyéb eszközök és források állományának devizanemenkénti részletezését kell jelenteni millió forintra átszámított értéken. Az euróban fennálló állományokat a táblában nem kell jelenteni, mert összegük a mérlegből is megállapítható.

A hitelek, elhelyezett betétek devizaszerkezetét bruttó, az értékpapírokét nettó könyv szerinti értéken kell a táblában szerepeltetni. A hitel és elhelyezett betét soroknak a mérlegben a valódi penziós ügyletekből származó követelések sorokon jelentett összegeket, a betétek, felvett hitelek, alárendelt kölcsöntőke állományoknak a mérlegben szereplő (óvadéki és sajátos szállításos) repó ügyletekből származó kötelezettségeket is tartalmazniuk kell. A 12., 14. és 15. soroknak tartalmaznia kell a GMU monetáris pénzügyi intézményeknek, illetve az egyéb külföldi bankoknak nyújtott hiteleket, valamint a náluk elhelyezett betéteket és a náluk lévő nostro számlákat is. A 30-46. sorokban a betéteken kívül a felvett hitelek és a hitelként kapott hátrasorolt kötelezettségek állományának is szerepelnie kell. A 47. sornak a hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok kibocsátásával szerzett hátrasorolt kötelezettségeket is tartalmaznia kell. A 48. sorban a mérlegben az aktív kamatelhatárolások, az egyéb aktív elszámolások és egyéb eszközök, valamint a saját eszközök (visszavásárolt saját kötvények nélkül) sorokban jelentett állományok együttes összegének devizaszerkezetét kell jelenteni. A 49. sorban a mérlegben a passzív kamatelhatárolások, valamint az egyéb passzív elszámolások között jelentett állományok devizabontását kell megadni.

E táblában egyéb pénzügyi vállalatok alatt az egyéb pénzügyi közvetítők, pénzügyi kiegészítő tevékenységet végzők, biztosítók és nyugdíjpénztárak értendők.

A tábla d) oszlopában az egyéb EU tagországok devizáit kell kimutatni. Az ebben az oszlopban jelentett összegek devizánkénti bontásáról negyedév végekre vonatkozóan az F19/F33-as jelentés 03. táblájában kell információt adniuk az adatszolgáltatóknak.

07. tábla: Eredménykimutatás

A táblában a hitelintézet bevételeinek, illetve ráfordításainak és költségeinek havi és az év elejétől halmozott forgalmi adatait kell részletezni a hitelintézet jövedelemtermelő képességének értékelése érdekében, forintban. A tábla a hitelintézetnek – az érvényes számviteli előírások alapján összeállított – a főkönyvi, illetve az azt alátámasztó analitikus nyilvántartásain alapszik, szerkezetében alapvetően a Hitkr. 2. számú mellékletében szereplő Eredménykimutatás I-et követi, de attól helyenként eltér. A jogszabályban előírt egyes céltartalékokat, értékvesztéseket, értékelési különbözeteket, általános, illetve egyéb tartalékokat az esedékesség időpontjában (negyedév vége, mérleg fordulónapja, stb.), így december 31-én – az előzetes beszámolóban is – meg kell képezni, illetve el kell számolni. Az éves mérlegbeszámoló elkészítésekor az egyes adatokban bekövetkezett módosításoknak megfelelően a már megképzett összegek is változhatnak.

A hitelintézetnek évközben a havi eredménykimutatásban a befizetett társasági adóelőleget, az év végi előzetes és végleges kimutatásban a tényleges adófizetési kötelezettséget kell feltüntetnie.

Az eredménykimutatás kamatra vonatkozó sorai – a Felügyeleti mérleg szerkezetét követve – a hitelintézeti tevékenység alaptípusai szerint részleteződnek.

A tábla első oszlopában a tárgyhavi, a másodikban az év elejétől halmozott értékeket kell kimutatni.

Az eredménykimutatásban alapértelmezésben

– a bevételek eredményt növelő,

– a ráfordítások és költségek eredményt csökkentő tételek,

– a céltartalék képzés ráfordításként,

– a céltartalék felhasználás és felszabadítás (céltartalék csökkenés) bevételként,

– az értékvesztés elszámolása ráfordításként,

– az értékvesztés visszaírása – az Szmt., illetve a Hitkr. előírásainak megfelelően – bevételként, illetve ráfordítás csökkentő tételként szerepel.

Amennyiben a hitelintézet – számviteli politikájában is rögzítetten – a valós érteken történő értékelést alkalmazza, a számviteli szabályoknak megfelelően kell az adott tétel-csoportban elszámolni az értékelésből származó nyereséget, vagy veszteséget, illetve az értékelési különbözetet, függetlenül attól, hogy az a bevételt, vagy a ráfordítást csökkenti, illetve növeli.

A ráfordításokat, költségeket az alapértelmezésnek megfelelően nem kell negatív előjellel ellátni. Ha azonban a hitelintézeti jelentésben – a számlák aggregálása után – valamelyik ráfordítás vagy költség sor Követel, illetve bevétel sor Tartozik egyenleget mutat, akkor ezt a tételt negatív előjellel kell feltüntetni. Az egyes eredmény sorokban veszteség esetén a negatív előjelet ki kell tenni.

1. Kamat és kamatjellegű bevétel összesen (2+14+19+29. sor)

Ebben a tételcsoportban kell kimutatni mindazokat a kamat és kamatjellegű bevételeket, amelyek a hitelintézetekre vonatkozó számviteli szabályok szerint elszámolhatók. Külön-külön kell feltüntetni a hitelnyújtásból és betételhelyezésből, az értékpapír ügyletekből származó kamat és kamatjellegű bevételeket, a késedelmi kamatokat, továbbá az olyan pénzügyi műveletekhez kapcsolódó jutalékbevételeket, amelyekhez kamatbevétel is kapcsolódik. (Kamatjellegű jutalék bevételnek számolható el többek között a rendelkezésre tartási jutalék, a kezelési költség, a folyósítási jutalék, a váltó leszámítolási díj, illetve kamat, a faktordíj, illetve kamat, a Hitkr. 22. §-a szerinti határidős fedezeti ügyleteknél felmerülő, a tárgyévi eredményben ilyen címen figyelembe vehető kamat- és árfolyam-különbözetből származó, kamatként elszámolt bevétel, a Hitkr. 10. §-a szerint az értékpapírkölcsön után kapott kölcsönzési díj összege, továbbá az óvadéki és a – Hitkr. 16/A. § szerinti – sajátos szállításos repó ügyletek után járó kamat.)

A **2. Hitelek kamat és kamatjellegű bevétele** és a **14. Jegybanki és bankközi betétek kamat és kamatjellegű bevétele** sorok a Felügyeleti mérleg vonatkozó eszközcsoportjához tartozó – ügylettípus szerint részletezett – bevételeket tartalmazzák (2-18. sor).

A **19. Értékpapírok kamat és kamatjellegű bevétele** sor tartalmazza a Felügyeleti mérleg eszközei között lévő forgatási és befektetési célú értékpapírokból származó kamat és kamatjellegű bevételeket (a 20-28. sorokban részletezve). Ennek megfelelően – az Szmt.-vel összhangban – az értékpapír-vásárlásnál megfizetett felhalmozott kamatot és az elszámolt kamatbevételt, illetve az értékpapír értékesítésekor az eladási árban lévő kamat összegét összevontan, azaz a tényleges kamatjövedelem összegében kell kimutatni. (Az eredménykimutatás kamat és kamatjellegű ráfordításai között – az

50. Értékpapírok kamat és kamatjellegű ráfordítása sorban – csak a saját kibocsátású értékpapírok kamatráfordításait szabad szerepeltetni.)

A **29. Egyéb kamat és kamatjellegű bevétel** sor mindazokat a bevételeket tartalmazza, amelyek ügylettípusok szerint (külön sorként) nem kerültek részletezésre. Itt kell szerepeltetni – ha más kamatbevétel sorba nem sorolható – a Hitkr. 2. § 19. pontja szerinti kamatarbitrázs célú fedezeti ügyletekhez kapcsolódó, árfolyamkülönbözetből adódó kamatjellegű bevételt – amennyiben az bevételként jelentkezik – (Hitkr. 22. § szerint), továbbá a kamatswapok nettó bevételként jelentkező eredményét [Hitkr. 23.§ (6) bekezdése szerint].

30. Kamat és kamatjellegű ráfordítás összesen (31+39+42+50+54+55. sor)

E tételcsoportban kell kimutatni a hitelintézet passzív bankműveletek után elszámolt kamat és kamatjellegű ráfordításait. Külön-külön kell feltüntetni a betételhelyezésből és hitelnyújtásból, az értékpapír ügyletekből származó kamat és kamatjellegű ráfordításokat, továbbá az olyan pénzügyi műveletekhez kapcsolódó jutalék ráfordításokat, amelyekhez kamatkiadás is kapcsolódik. (Kamatjellegű jutalék ráfordításnak számolható el többek között a rendelkezésre tartási jutalék, a kezelési költség, a folyósítási jutalék, a váltó leszámítolási díj, illetve kamat, a faktordíj, illetve kamat, a Hitkr. 22. §-a szerinti határidős fedezeti ügyleteknél felmerülő, a tárgyévi eredményben ilyen címen figyelembe vehető kamat- és árfolyam-különbözetből származó, kamatként elszámolt ráfordítás, a Hitkr. 10. §-a szerint az értékpapírkölcsön után fizetett kölcsönzési díj összege, továbbá az óvadéki és a – Hitkr. 16/A. § szerinti – sajátos szállításos repó ügyletek után fizetendő kamat.)

A **31. Betétek kamat és kamatjellegű ráfordítása,** valamint a **39. Hitelintézetektől származó bankközi betét kamat és kamatjellegű ráfordítása** sorok a Felügyeleti mérleg vonatkozó forráscsoportjához tartozó – ügylettípus szerint részletezett – ráfordításokat tartalmazzák.

A **42. Felvett hitelek kamat és kamatjellegű ráfordítása** a Felügyeleti mérleg Felvett hitelek soraiban található forrásokkal kapcsolatos ráfordításokat, az **50. Értékpapírok kamat és kamatjellegű ráfordítása** sor a saját kibocsátású – a részletezés szerinti – értékpapírok után térített és térítendő kamatokat és ilyen jellegű ráfordításokat tartalmazza.

Az **54. Hátrasorolt kötelezettségek kamat és kamatjellegű ráfordítása** sorban kell jelenteni az alárendelt, illetve kiegészítő alárendelt kölcsöntőkeként kapott hitelek után elszámolt kamatokat.

Az **55. Egyéb kamat és kamatjellegű ráfordítás** sor mindazokat a kiadásokat tartalmazza, amelyek ügylettípusok szerint külön soronként nem kerültek részletezésre, de a hitelintézetnek (a Felügyeleti mérleg többi eszköz sorában kimutatott tételeiből) ilyen jellegű kiadása származik. Itt kell szerepeltetni – ha más kamatráfordítás sorba nem sorolható – a Hitkr. 2. § 19. pontja szerinti kamatarbitrázs célú fedezeti ügyletekhez kapcsolódó, árfolyamkülönbözetből adódó kamatjellegű ráfordítást – amennyiben az ráfordításként jelentkezik – (Hitkr. 22. § szerint), továbbá a kamatswapok nettó ráfordításként jelentkező eredményét [Hitkr. 23. § (6) bekezdése szerint].

56. Kamatkülönbözet (1-30. sor)

Ez a sor tartalmazza a hitelintézet összes kamatának és kamatjellegű bevételének, illetve ráfordításának az egyenlegét.

57. Kapott osztalék

Az **58. és 59.** részletező **sor**oknak tartalmazniuk kell a befektetési célú részvényekből, részesedésekből származó kapott osztalékot, külön a kapcsolt vállalkozásoktól, külön pedig az egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozásoktól. A besorolást az Szmt. rendelkezései alapján kell végrehajtani. A **60. sorban** kell szerepeltetni a forgatási célú részvényekből, részesedésekből származó osztalékot.

61. Jutalék és díjeredmény (62-67. sor)

Itt kell kimutatni a pénzügyi és befektetési szolgáltatáshoz kapcsolódó – nem kamatjellegű – jutalék és díj típusú bevételeket, ráfordításokat, az opciós díj kivételével.

A **62.** és a **67. Jutalékért végzett pénzügyi szolgáltatás bevétele,** illetve **ráfordítása** sorokban mindazokat a jutalék, illetve jutalékjellegű bevételeket, díjakat, valamint költségeket, ráfordításokat kell kimutatni, amelyek pénzügyi szolgáltatásokból származnak, de nem kamatjellegűek.

A **66.** és a **70. sorok** tartalmazzák a Bszt. szerinti befektetési szolgáltatások jutalékbevételeit ill. ráfordításait. Itt kell szerepeltetni az értékpapír kibocsátás során felmerült bevételeket és ráfordításokat. Ezek például a lebonyolítási-szervezési díj, az ügylethez kapcsolódó szolgáltatások felmerült jutaléka, díja, költsége, alvállalkozói díja, valamint az átruházható értékpapírok forgalomba hozatalával, kereskedelmével kapcsolatban felszámolt díjakból, jutalékokból származó bevételek, illetve az e tevékenységek költségei, ráfordításai. Az értékpapírok értékesítésekor elszámolt árfolyameredményt nem itt kell kimutatni.

71. Pénzügyi műveletek eredménye (72+88+104. sor)

Ez a blokk tartalmazza a pénzügyi szolgáltatásból, valamint a befektetési szolgáltatásból származó pénzügyi műveletek nettó eredményét (beleértve a Pénzügyi műveletek egyéb bevételénél és egyéb ráfordításánál elszámolandó tételeket is) – kiegészítve a határidős ügyletek után elszámolt, számvitelileg az egyéb eredményben kimutatatott céltartalékkal.

A pénzügyi műveletek nettó eredményén belül – a számviteli szabályok alapján – a devizaeszközök és devizakötelezettségek átértékeléséből, árfolyamváltozásából származó eredményben a pénzügyi rendezéshez és a konverzióhoz kapcsolódó realizált árfolyam különbözeteknek meg kell jelenni.

A **72. Pénzügyi szolgáltatásokból származó eredményen** belül külön kell szerepeltetni a befektetési célú értékpapírok és a vagyoni érdekeltségek értékesítéséből származó bevételeket és ráfordításokat, valamint ezek értékvesztésének képzését és visszaírását. Továbbá itt kell kimutatni azokat a pénzügyi szolgáltatásból származó egyéb bevételeket és ráfordításokat, amelyeket a számviteli előírások idesorolnak. (Például a devizaeszközök és kötelezettségek átértékeléséből származó nyereséget, veszteséget, valamint az ezekhez kapcsolódó árfolyamnyereséget és árfolyamveszteséget, továbbá a vásárolt követelések értékesítésének nyereségét és veszteségét, valamint értékvesztésük visszaírását.) A Pénzügyi szolgáltatás egyéb bevétele, illetve egyéb ráfordítása **(86-87.) sorokban** azokat az értékeket kell szerepeltetni, amelyek máshol, illetve a részletező sorokban nem kerültek kiemelésre, de a Hitkr. 10. § (10)-(13) bekezdés szerint a Pénzügyi szolgáltatásokból származó eredményen belül számolandók el. Ezekben az „egyéb" sorokban kell kimutatni a valós értékelésből adódó – a számviteli szabályok szerint itt elszámolandó – értékelési különbözetet is. A valós értékeléshez kapcsolódóan elszámolt értékelési különbözeteket a pénzügyi, valamint befektetési szolgáltatásból származó egyéb bevételek és ráfordítások között kell kimutatni, így a hivatkozott sorokon más különböző típusú tételekkel együtt jelennek meg. Az értékelési különbözetekről a 12. táblában kell külön információt szolgáltatni az értékelési különbözetnek az adott eredmény kategóriára gyakorolt hatásának vizsgálatához.

A **88. Befektetési szolgáltatásból származó tevékenység eredményén** belül tételesen kell kimutatni a Bszt. szerinti befektetési szolgáltatási tevékenységek eredménytételeit [Hitkr. 11. § (1) bekezdés]. A 89-90. és 94-95. deviza határidős és egyéb határidős ügyletekhez kapcsolódó bevétel, illetve ráfordítás sorokon az ügyletek lejárata, futamidő előtti lezárása, eladása, érvényesítése során realizált bevételeket, ráfordításokat kell kimutatni. A 91-93. és 96-98. sorokon az ezen ügyletekhez kapcsolódó, a Hitkr. 23-24. §-a szerinti, tárgyidőszaki céltartalék képzés, felhasználás, felszabadítás összegét kell megjeleníteni. A 99-100. Forgatási célú értékpapír árfolyamváltozásából származó bevétel, illetve ráfordítás sorokon a forgatási célú értékpapírok értékesítéséből származó realizált árfolyamnyereséget, -veszteséget, a 101-102. sorokon a tárgyidőszakban megképzett értékvesztés és értékvesztés visszaírás összegét kell szerepeltetni.

A **103-104. Befektetési szolgáltatásból származó egyéb bevétel,** illetve **egyéb ráfordítás sorokban** azokat az értékeket kell szerepeltetni, amelyek máshol, illetve a részletező sorokban nem kerültek kiemelésre, de amelyeket a számviteli szabályok szerint befektetési szolgáltatási tevékenységből származó eredményen belül kell elszámolni. Ezekben az „egyéb" sorokban kell kimutatni a valós értékelésből adódó – a számviteli szabályok szerint elszámolandó, ezt az eredmény-csoportot érintő – értékelési különbözetet is.

105. Egyéb üzleti tevékenység eredménye (106+111. sor)

A 105. Egyéb üzleti tevékenység eredményét meg kell bontani 106. Nem pénzügyi és befektetési szolgáltatási eredményre, valamint 111. Egyéb eredményre.

A **105. Nem pénzügyi és befektetési szolgáltatási eredményen** belül külön kell szerepeltetni a lízingbe adott eszközök eredményét és a Hitkr. 11. § (3) bekezdés szerinti, esetileg vagy rendszeresen végzett nem pénzügyi és befektetési szolgáltatási tevékenységek bevételét, illetve ráfordítását.

A **111. Egyéb eredményen** belül tételesen ki kell mutatni a saját követelés értékesítés bevételét, ráfordítását, valamint az ezekhez kapcsolódó értékvesztés visszaírását. A **115-117. soron** kell szerepeltetni a követelés fejében átvett készletek között szereplő eszköz értékesítés bevételét, ráfordítását, értékvesztés elszámolását, visszaírását.

A **119-122. sorokon** belül kell szerepeltetni a saját készletértékesítés, valamint a **123-125.** csoporton belül a tárgyi eszközök és immateriális javak eredményének elszámolását.

A **126-128. sorok** tartalmazzák a Hitkr., illetve a Hpt. szerinti általános kockázati céltartalék képzését és ennek felhasználását, illetve felszabadítását, amelyek különbsége a Hitkr. 2. számú mellékletében szereplő Eredménykimutatás I. 12/A. Általános kockázati céltartalék képzés és felhasználás különbözete sorában szerepel.

A **129-131. Egyéb céltartalék képzése,** illetve **felhasználása, felszabadítása** sorokban kell szerepeltetni a Hitkr. és egyéb jogszabályok szerint képzett, máshova nem sorolható céltartalékok képzését, valamint felhasználását, felszabadítását.

A **132-134. soroknak** kell tartalmazniuk az egyéb, külön sorokban nem kiemelt bevételeket, ráfordításokat. A hitelintézetek által az államháztartás egyensúlyát javító különadóról és járadékról szóló 2006. évi LIX. törvény alapján fizetett járadék összegét a 150. sorban kell jelenteni.

135. Általános igazgatási költségek (136+…+145. sorok)

Ebben a tételcsoportban kell kimutatni a hitelintézet működésével (pénzügyi és befektetési szolgáltatásával) kapcsolatos összes általános, banküzemi költséget. (Az aktívált saját teljesítmények itt nem szerepelhetnek.)

Külön **(152-155.)** sorokban ki kell emelni a személyi jellegű ráfordítások közül a bérköltségeket, a társadalombiztosítási kiadásokat, az egyéb járulékokat, stb.

A **138. sorban** a társadalombiztosítási kiadásokat összesítve kell kimutatni függetlenül attól, hogy azokat számvitelileg a személyi jellegű egyéb ráfordítások, vagy az egyéb bérjárulékok között kell elszámolni.

Részletezni kell még a fizetett bérleti díjakat, a számítástechnikai költségeket, szakértői díjakat, marketing költségeket is **(140-143. sorok).**

A **144. Egyéb igazgatási költségek** között a máshol fel nem sorolt költségeket kell szerepeltetni. A **145. Értékcsökkenési leírások** közé a számviteli szabályok szerint az immateriális javak, tárgyi eszközök, stb. után elszámolt tételek kerülhetnek. Ez a sor kizárólag a költségként elszámolt terv szerinti értékcsökkenési leírásokat foglalja magában.

146. Szokásos (üzleti) tevékenység eredménye (56+57+61+71+105-135+147. sor)

Ez a sor a hitelintézeti tevékenységgel kapcsolatos összes eddigi bevételnek, ráfordításnak és költségnek az egyenlegét – nyereségét, illetve veszteségét – mutatja.

147. Értékvesztés és kockázati céltartalék változása (-148+149-150+151-152+153-154+155-156+157+158. sor)

Ebben a csoportban a saját és vásárolt követelések, befektetési célú értékpapírok, valamint vagyoni érdekeltségek értékelése kapcsán elszámolt értékvesztéseket és visszaírásokat, illetve csak a függő és jövőbeni kötelezettségekre elszámolt kockázati céltartalék képzéséből és felhasználásából, illetve felszabadításából adódó eredményt kell kimutatni. (A Hitkr. 23. § (2), (4), (5) bekezdései és 24. § (5) bekezdése alapján a határidős és opciós ügyletekre képzett céltartalék itt nem szerepelhet, azt az előzőekben felsoroltak szerint külön sorokban kell feltüntetni.)

159. Rendkívüli bevétel (160+…+163. sor) és 164. Rendkívüli ráfordítás (165+…+168. sor)

Itt kell közölni a számviteli szabályok szerint elszámolt, rendkívülinek minősített bevételeket és ráfordításokat. Az itt szereplő tételeket a szöveges tájékoztatóban fel kell sorolni, és be kell mutatni a hozzájuk kapcsolódó – az eredménykimutatás más részeiben megjelenő – értékvesztéseket, értékvesztés visszaírásokat, céltartalék változásokat is.

169. Adózás előtti eredmény (146+159-164. sor)

E sor tartalmazza a hitelintézeti tevékenységből, működésből eredő összes, tárgyévben elszámolt bevételnek, ráfordításnak és költségnek az egyenlegét. A sor tartalmában megegyezik a Hitkr. 2. számú mellékletében szereplő Eredménykimutatás I. 19. sorával.

170. Adózott eredmény (169-171. sor)

A sor tartalmában megegyezik a Hjitkr. 2. számú mellékletében szereplő Eredménykimutatás I. 21. sorával.

A 171. Befizetett adó (évközben adóelőleg), év végén adófizetési kötelezettség sor

Év közben e soron a havi eredménykimutatásban a ténylegesen befizetett társasági adóelőleg összegét kell szerepeltetni (függetlenül attól, hogy a hitelintézet a fizetett adóelőleget könyveiben hol tartja nyilván). Itt kell jelenteni az államháztartás egyensúlyát javító különadóról és járadékról szóló 2006. évi LIX. törvény alapján a minden társas vállalkozás által fizetendő különadót is. Amennyiben a fizetett adóelőleg meghaladja az adófizetési kötelezettséget, az adóhatósággal szembeni követelés összegét (az adótöbbletet) a 02. Tájékoztató adatok 1. között külön (a 125. sorban) fel kell tüntetni.

Az év végére vonatkozó előzetes, még nem auditált jelentésekbe azt az adófizetési kötelezettséget kell beírni, amelynek – az előzetes számítások szerint – az éves beszámolóban szerepelnie kell. Az év végi végleges auditált jelentésben szereplő adat megegyezik az éves beszámolóban lévő adófizetési kötelezettség összegével.

172. Mérleg szerinti eredmény (év közben Eredmény) (170-173+174+175-176. sor)

Az itt közölt adatnak meg kell egyeznie a Felügyeleti mérleg forrás oldalán a 762. soron jelentett adattal.

Év közben a hitelintézet főkönyvi adatain alapuló, a Hitkr. 12. § (2) bekezdés előírásainak megfelelően havonta lezárt eredményének – a bevételek, ráfordítások és költségek egyenlegének – ténylegesen befizetett társasági adóelőleggel csökkentett összegét kell kimutatni. (Ezt az eredményt nem befolyásolja az, hogy a hitelintézet a fizetett adóelőleget könyveiben hol tartja nyilván).

Az előzetes decemberi eredmény kiszámításánál a bevételek és ráfordítások számbavételénél az adott pénzügyi helyzetnek megfelelően az összes (Hpt., Szmt., egyéb jogszabály által előírt) tartalékot el kell számolni, és a kiszámított adófizetési kötelezettség összegét kell figyelembe venni.

A végleges decemberi jelentésnél az (auditált) éves beszámoló (a pénzügyi mérleg) adata jelenti a mérleg szerinti eredményt. Ez a sor tartalmában megegyezik a Hitkr. 2. számú mellékletében szereplő Eredménykimutatás I. 25. sorával.

173. Általános tartalék képzése sor

Itt kell feltüntetni a Hpt., illetve a Hitkr. által előírt, az adózott eredmény terhére – az osztalék, illetve részesedés kifizetése előtt – megképzett általános tartalék összegét.

174. Általános tartalék felhasználása sor

E sorban az általános tartaléknak – a Hpt., illetve a Hitkr. által előírt – a hitelintézet tevékenységéből adódó veszteség rendezésére igénybevett értékét kell kimutatni.

175. Eredménytartalék igénybevétele osztalékra, részesedésre sor

Itt kell szerepeltetni az előző években felhalmozott eredménytartalékból a részvényesek osztalékára, részesedésére történő felhasználást. E sor tartalmában megegyezik a Hitkr. 2. számú mellékletében szereplő Eredménykimutatás I. 23. sorával.

176. Fizetett (jóváhagyott) osztalék, részesedés sor

Itt kell feltüntetni az év végi nyereségből a részvényesek osztalékára, részesedésére történő kifizetés összegét, megbontva a 177. sorban a kapcsolt vállalkozásnak, a 178. sorban pedig az egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozásnak fizetett osztalék, részesedés összegére. A sor tartalmában megegyezik a Hitkr. 2. számú mellékletében szereplő Eredménykimutatás I. 24. sorával.

08. tábla: Értékeléssel kapcsolatos adatok

Ha a hitelintézet könyveiben a valós értékelés szabályait alkalmazza, akkor a 01. Felügyeleti mérleg táblában az egyes eszköz-csoportokra vonatkozóan szektoronként egy-egy sorban jelenik meg az értékvesztés és értékelési különbözet összevont egyenlege (szükség esetén negatív előjellel ellátva), illetve a forrástételekre vonatkozó értékelési különbözet-értékek más adatokkal együtt szerepelnek. A tábla részben ezek megbontását tartalmazza értékvesztésre és értékelési különbözetre, eszköz (intsrumentum)-csoportokon belül szektoronként, és külön sorokban jelenik meg a forrásoldali értékelési különbözet. Az értékvesztés, illetve értékelési különbözet adatokat egyenlegük jellegének megfelelő előjellel ellátva kell jelenteni. A részletezés a mérlegben szereplő sorrendet követi mind az értékvesztés, mind az értékelési különbözet esetében. Azok a mérlegsorok, ahol csak értékvesztés számolható el, nem szerepelnek a táblában, mert a mérleg sorai is csak értékvesztést tartalmaznak.

A tábla bemutatja továbbá a forrásoldali értékelési különbözet-adatokat (amelyeket a Felügyeleti mérleg 732. sorában kell figyelembe venni), valamint az értékhelyesbítés és a valós érékelés tartalékát, amelyeket a 760. Értékelési tartalék sor részeként kell jelenteni.

11. tábla: Felügyeleti mérleg (Eszközök könyv szerinti nettó értéken)

A 11. tábla tartalmilag azonos a 01. táblában található Felügyeleti mérleg eszköz oldalával, csak az egyes sorokban az eszközök nettó (értékvesztéssel, céltartalékkal csökkentett, értékelési különbözettel módosított) értéken jelentendők. A 11. tábla kitöltésénél is a 01. táblához készített kitöltési útmutató az irányadó. A két eszköztábla kitöltése során biztosítani kell az azonos mérlegtételek megegyező tartalmú adatokkal való kitöltését és a lejárat szerinti bontások összhangját is. (Számviteli szempontból a „kereskedési célú pénzügyi eszközök” kategóriájába tartozó eszközök esetében képezi a könyv szerinti értéknek részét az értékelési különbözet, függetlenül attól, hogy magát az értékelési különbözetet mind a számviteli nyilvántartásokban, mind a számviteli mérlegben a bekerülési értéktől elkülönítetten kell kimutatni.)

12. tábla: Eredményadatok részletezése

A tábla az Eredménykimutatás egyes soraira vonatkozóan tartalmaz kiegészítő, illetve részletező adatokat.

A **2-3. sor** az 1. Kamat és kamatjellegű bevétel összesen sorból a belföldi háztartásoktól, valamint a belföldi nem pénzügyi vállalatoktól kapott összes kamat és kamatjellegű bevétel összegét tartalmazza (beleértve a 4. sorban szerepeltetendő fedezeti ügyletekhez, illetve a fedezeti ügyletként elszámolható ügyletekhez kapcsolódó tőlük származó kamatjellegű bevételeket is). A háztartásoktól származó kamat- és kamatjellegű bevételek kamattámogatások nélkül jelentendők, míg a 3. sornak a nem pénzügyi vállalatoktól származó összes kamat- és kamatjellegű bevételt tartalmaznia kell (beleértve az esetleges kamattámogatást is).

A **4. sorban** az 1. Kamat és kamatjellegű bevétel összesen sorban jelentett összegből a Hitkr. 22. § szerinti fedezeti ügyletekhez, illetve a fedezeti ügyletként elszámolható ügyletekhez kapcsolódó kamatjellegű – belföldiektől és külföldiektől származó – bevételeket kell jelenteni.

Az **5.** Jelzáloglevéllel finanszírozott hitelek kamattámogatása sorban a lakáscélú állami támogatásokról szóló 12/2001. (I. 31.) Kormányrendelet 12. §-a alapján, az államtól kapott kamattámogatást kell jelenteni, eredményszemléletben.

A **6.** Kiegészítő kamattámogatás sorban a lakáscélú állami támogatásokról szóló 12/2001. (I. 31.) Kormányrendelet 13. §-a alapján az államtól kapott kiegészítő kamattámogatást kell jelenteni, eredményszemléletben.

A **7.** Kamattámogatás értékesítés vagy bérbeadás céljára való lakás építéséhez, a lakóházfelújítási és víziközmű kamattámogatás, kamattámogatás települési önkormányzatok részére sorban a lakáscélú állami támogatásokról szóló 12/2001. (I. 31.) Korm. rendelet 15., 16., 22. §-a alapján az államtól kapott kamattámogatást kell szerepeltetni, eredményszemléletben.

A **8. sorba** a 30. Kamat és kamatjellegű ráfordítás összesen sorban szereplő összegből a Hitkr. 22. §-a szerinti fedezeti ügyletekhez, illetve a fedezeti ügyletként elszámolható ügyletekhez kapcsolódó kamatjellegű ráfordítások – belföldiekkel és külföldiekkel kapcsolatos – összegét kell kiemelni.

A **10-13. sorok** a 63. Pénzforgalmi és lebonyolítási jutalékok és 65. Egyéb jutalékok és díjak sorban jelentett összeg részletezését tartalmazzák.

14. Pénzügyi műveletek egyéb bevételéből értékelési különbözet

A részletező sorokban kell szerepeltetni a Pénzügyi műveletek eredményében elszámolandó, a pénzügyi szolgáltatásból, a befektetési szolgáltatásból származó egyéb bevételekben kimutatott, a valós értékelésből származó pozitív értékelési különbözet összegét.

17. Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításából értékelési különbözet

A részletező sorokban kell kimutatni a Pénzügyi műveletek eredményében szereplő, a pénzügyi szolgáltatásból, valamint a befektetési szolgáltatásból származó egyéb ráfordításoknál elszámolandó, valós értékelésből származó negatív értékelési különbözetet.

A **22. sor** b) Halmozott oszlopában kell kimutatni a helyi önkormányzatok által kivetett – a bekerülési érték részét nem képező, illetve a költségek között el nem számolható – adók (pl. iparűzési adó, építményadó, kommunális adó, stb.) év elejétől halmozott értékét. [Az a) Tárgyhavi oszlopot nem kell kitölteni.]

MNB azonosító: **F02**

Biztosítóintézetek statisztikai mérlege

01 tábla millió Ft

Sor-kód	MEGNEVEZÉS	Forint	Deviza	Összesen
		a	b	c
	ESZKÖZÖK			
001	**I. Rezidensekkel szembeni követelés (a+...+k)**			
002	a. Nem pénzügyi vállalatokkal szembeni követelés (1+…+6)			
003	1/ Hitel könyv szerinti bruttó értéken			
004	2/ Hitel értékvesztése és értékelési különbözete			
005	3/ Hitelviszonyt megtestesítő értékpapír			
006	4/ Részvény			
007	5/ Egyéb tőkebefektetés, vagyoni érdekeltség			
008	6/ Egyéb követelés			
009	b. Központi bankkal szembeni követelés (1+…+3)			
010	1/ Készpénz			
011	2/ Hitelviszonyt megtestesítő értékpapír			
012	3/ Egyéb követelés könyv szerinti nettó értéken			
013	c. Egyéb monetáris intézményekkel szembeni követelés (1+…+8)			
014	1/ Betét könyv szerinti bruttó értéken			
015	2/ Betét értékvesztése			
016	3/ Hitelviszonyt megtestesítő értékpapír			
017	4/ Hitel könyv szerinti bruttó értéken			
018	5/ Hitel értékvesztése és értékelési különbözete			
019	6/ Befektetési jegy			
020	7/ Részvény			
021	8/ Egyéb követelés			
022	d. Egyéb pénzügyi közvetítőkkel szembeni követelés (1+…+4)			
023	1/ Befektetési jegy			
024	2/ Részvény			
025	3/ Egyéb tőkebefektetés, vagyoni érdekeltség			
026	4/ Egyéb követelés			
027	e. Pénzügyi kiegészítő tevékenységet végzőkkel szembeni követelés (1+…+3)			
028	1/ Részvény			
029	2/ Egyéb tőkebefektetés, vagyoni érdekeltség			
030	3/ Egyéb követelés			
031	f. Biztosítókkal, nyugdíjpénztárakkal szembeni követelés (1+…+5)			
032	1/ Hitel könyv szerinti bruttó értéken			
033	2/ Hitel értékvesztése és értékelési különbözete			
034	3/ Részvény			
035	4/ Egyéb tőkebefektetés, vagyoni érdekeltség			
036	5/ Egyéb követelés			

MNB azonosító: **F02**

Biztosítóintézetek statisztikai mérlege

01 tábla millió Ft

Sor-kód	MEGNEVEZÉS	Forint	Deviza	Összesen
		a	b	c
037	g. Központi kormányzattal szembeni követelés (1+…+3)			
038	1/ Kincstárjegy			
039	2/ Államkötvény			
040	3/ Egyéb követelés			
041	h. Helyi önkormányzatokkal szembeni követelés			
042	i. Társadalombiztosítási alapokkal szembeni követelés			
043	j. Háztartásokkal szembeni követelés (1+…+3)			
044	1/ Hitel			
045	2/ Hitel értékvesztése			
046	3/ Egyéb követelés			
047	k. Háztartásokat segítő nonprofit intézményekkel szembeni követelés			
048	**II. Nem-rezidensekkel szembeni követelés (1+…+10)**			
049	1/ Betét könyv szerinti bruttó értéken			
050	2/ Betét értékvesztése			
051	3/ Hitel könyv szerinti bruttó értéken			
052	4/ Hitel értékvesztése			
053	5/ Készpénz			
054	6/ Hitelviszonyt megtestesítő értékpapír			
055	7/ Részvény			
056	8/ Egyéb tőkebefektetés, vagyoni érdekeltség			
057	9/ Befektetési jegy			
058	10/ Egyéb követelés			
059	**III. Egyéb pénzügyi eszközök (1+2)**			
060	1/ Kamatok, bérleti díjak aktív időbeli elhatárolása			
061	2/ Egyéb eszköz és időbeli elhatárolás			
062	**IV. Nem pénzügyi eszközök**			
063	**ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (I.+II.+III.+IV.)**			
	FORRÁSOK			
064	**V. Saját tőke**			
065	**VI. Alárendelt kölcsöntőke**			
066	**VII. Céltartalék**			
067	**VIII. Biztosítástechnikai tartalék (1+…+6)**			
068	1/ Életbiztosításhoz kapcsolódó biztosítástechnikai tartalék			
069	2/ Viszontbiztosítóra jutó tartalékrész (-)			
070	3/ Biztosítástechnikai tartalék a befektetési egységekhez kötött (unit-linked) életbiztosítás szerződői javára végrehajtott befektetések után			

MNB azonosító: **F02**

Biztosítóintézetek statisztikai mérlege

01 tábla millió Ft

Sor-kód	MEGNEVEZÉS	Forint	Deviza	Összesen
		a	b	c
071	4/ Viszontbiztosítóra jutó tartalékrész (-)			
072	5/ Egyéb biztosítástechnikai tartalékok (5.1+…+5.4)			
073	5.1/ Háztartások			
074	5.2/ Államháztartás			
075	5.3/ Egyéb belföld			
076	5.4/ Külföld			
077	6/ Viszontbiztosítóra jutó tartalékrész (-)			
078	**IX. Viszontbiztosítóktól kapott letét**			
079	**X. Kötelezettségek (1+…+5)**			
080	1/ Kötelezettségek közvetlen biztosítási ügyletekből (1.1+1.2)			
081	1.1/ Biztosítási kötvénytulajdonosok felé			
082	1.2/ Biztosítási közvetítők felé			
083	2/ Kötelezettségek viszontbiztosítási ügyletekből			
084	3/ Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból			
085	4/ Tulajdonossal szembeni kötelezettségek			
086	5/ Egyéb kötelezettségek			
087	**XI. Passzív időbeli elhatárolások**			
088	**FORRÁSOK ÖSSZESEN (V.+...+XI.)**			

MNB azonosító: **F02**

Kitöltési előírások

Biztosítók statisztikai mérlege

I. Általános előírások

1. A statisztikai célú mérleget negyedévente a végleges hó végi főkönyvi kivonat alapján – ha szükséges analitikus kimutatások felhasználásával – kell összeállítani, de a hó végi állományokat módosítani kell a hó utolsó napjára vonatkozó értéknapot érintő – év közben a tárgyhót követő harmadik munkanap végéig, év végén a mérlegkészítés napjáig ismertté vált – helyesbítésekkel, visszamenőleges rendező tételekkel.

Az értéknap a fizetési megbízások pénzügyi teljesítésének napja. Az értéknapos állományok megállapításához az értéknapig lekönyvelt állományokat a következőképp kell helyesbíteni:

– először az állományokból ki kell venni a későbbi értéknapokra vonatkozó tételeket,

– azután az állományokba bele kell számítani a hó vége utáni harmadik munkanapig ismertté vált, le nem könyvelt, de a hó végével, mint értéknappal teljesített tételeket.

2. Az adatok tartalmára, értékelésére, stb. vonatkozóan – jelen kitöltési előírások eltérő rendelkezése hiányában – a számvitelről szóló 2000. évi C. törvény (a továbbiakban: Szmt.) és a biztosítóintézetek éves beszámoló készítési és könyvvezetési kötelezettségének sajátosságairól szóló 192/2000. (XI. 24.) Korm. rendelet (a továbbiakban: Korm. rendelet) szabályai az irányadóak. A statisztikai mérleg a lefedett vagyon tekintetében annyiban tér el a számviteli mérlegtől, hogy a külföldi fióktelep eszközeit és forrásait a statisztikai mérlegben nem szabad szerepeltetni. A külföldi fióktelep rendelkezésére bocsátott alapítói vagyon a nem rezidensekkel szembeni követelések között, a részvény, illetve az egyéb tőkebefektetés, vagyoni érdekeltség sorokon kell hogy megjelenjen.

3. A deviza- és valutakészletek, valamint külföldi pénznemre szóló követelések és kötelezettségek hó végi állományát az MNB által közzétett, a hó utolsó napján érvényes hivatalos deviza középárfolyamon forintra átszámított értéken kell közölni. Az MNB által nem jegyzett külföldi pénznemre szóló követeléseket, kötelezettségeket, illetve deviza- és valutakészleteket valamely magyar országos napilapnak a világ valutáinak árfolyamaira vonatkozó tájékoztatójában közzétett, a hó utolsó napján érvényes középárfolyamon, ennek hiányában pedig az adatszolgáltató által a legutolsó hónapban alkalmazott átlagos középárfolyamon kell értékelni.

A külföldi alapító által befizetett és még fel nem használt alaptőke (törzstőke) értékelése azonos a többi devizatételével.

4. Az átvezetési számla a pénzeszközökkel kapcsolatos számlák egymás közötti forgalmában az ellenszámla helyettesítője és a pénzeszközökkel együtt kell kimutatni. A biztosítóintézeteknél a különböző néven vezetett egyéb átvezetési, elszámolási, technikai, stb. számlák állományát egyenlegük jellegének megfelelően az egyéb aktív, illetve passzív elszámolások között, így szektoronként az egyéb követelés, illetve a passzív időbeli elhatárolás soron kell kimutatni.

6. A statisztikai mérlegben szereplő saját vagyontárgyakat – pl. váltót, hiteleket, egyéb követeléseket vagy értékpapírokat (a továbbiakban: vagyontárgyak) – eredeti szerződés szerinti lejárattal, az Szmt. előírásai alapján az elszámolt értékvesztéssel csökkentett, az értékvesztés visszaírt összegével, valamint az értékelési különbözettel növelt könyv szerinti nettó értéken kell szerepeltetni ott, ahol külön soron nem kell megadni az eszköz könyv szerinti bruttó értékét és negatív előjellel értékvesztését, pozitív előjellel értékelési különbözetét. A vagyontárgyak állományát a valódi penziós ügyletek keretében átadott vagyontárgyak értékével nem kell csökkenteni.

7. A vagyontárgyak valódi penziós ügylet keretében történt eladásából keletkező pénzbevételt a biztosítóintézet kötelezettségeként a források között az egyéb kötelezettségek soron, a vagyontárgyak valódi penziós ügylet keretében történt vásárlásából keletkezett követeléseket az eszközök között, amennyiben a penzió tárgya értékpapír akkor a hitelek között, amennyiben egyéb vagyontárgy akkor az egyéb követelések között a megfelelő szektoroknál kijelölt sorokban, kell jelenteni. A valódi penziós ügylet keretében eladott, illetve átvett értékpapírok és egyéb vagyontárgyak állományával nem szabad csökkenteni, illetve növelni a biztosítóintézet tulajdonában lévő vagyontárgyak állományát. (A vagyontárgyak nem valódi penziós ügylet keretében történő átadását/átvételét az Szmt.-nek megfelelően tényleges eladásként/vételként kell kezelni a statisztikai mérlegben is.)

8. A megvásárolt követelések és a leszámítolt váltók helyét a statisztikai mérlegben az dönti el, hogy a végső adós melyik szektorba tartozik. Az ügyfelek szektorbesorolását a jelen melléklet I. A. pontjában foglaltak, valamint az e rendelet 3. sz. mellékletének 1. pontja szerinti, az MNB honlapján közzétett listák alapján kell elvégezni.

9. Az eszköz oldal egyes szektorainak egyéb követelés sorain kell kimutatni a biztosítási ügyletekből, áruszállításból és szolgáltatásból, a nem értékpapír tárgyú valódi penziós ügyletből eredő követeléseket (könyv szerinti nettó értéken). Itt szerepeljenek az adott szektorral szemben fennálló aktív időbeli elhatárolások, a kamatok aktív időbeli elhatárolása kivételével. Ez utóbbi – aktív kamatelhatárolásokat – szektorbontás nélkül, a III.1. soron kell jelenteni.

11. A táblák kitöltését segítő módszertani útmutatást az e rendelet 3. sz. mellékletének 9. pontja szerinti, az MNB honlapján közzétett technikai segédlet tartalmazza.

II. A táblák kitöltésével kapcsolatos részletes előírások

Eszközök

I.a. Nem pénzügyi vállalatokkal szembeni követelés

Az I.a.1. sor tartalmazza a nem pénzügyi vállalatokkal és a hozzájuk besorolt nonprofit intézményekkel szemben fennálló hitel jellegű állományokat könyv szerinti bruttó értéken (pl. a nem pénzügyi vállalatokkal szemben fennálló megvásárolt követelések, a biztosítóintézet tulajdonába került nem pénzügyi vállalatok által kibocsátott váltók, csekkek, és az értékpapírok valódi penziós ügylet keretében történt vásárlásából keletkezett követelések).

I.b. Központi bank

Az I.b.1. sor (a) és (c) oszlopa töltendő ki. Az (a) oszlopba kell beállítani a forintpénztárak pénzkészletét (a házipénztár állományát és az értéktárakban lévő készleteket), a biztosítóintézet központja és fiókja, valamint a fiókok közötti úton lévő készpénz átvezetési számlán, illetve egyéb más számlán lévő állományát. A (b) oszlop üresen marad.

I.c. Egyéb monetáris intézmények

Az I.c.1. sor: a biztosító belföldi hitelintézeteknél lévő folyószámla betéteinek mérlegben szereplő hó végi állománya, a hitelintézeteknél elhelyezett betétek, könyv szerinti bruttó értéken.

Az I.c.4. soron kell hozni a biztosítóintézet belföldi hitelintézeteknek szerződés alapján nyújtott hiteleit, illetve egyéb hitel jellegű követeléseit. Itt kell szerepeltetni a hitelintézetek tulajdonában lévő értékpapírok valódi penziós ügylet keretében történt vásárlásából keletkezett követelések hó végén fennálló állományát, könyv szerinti bruttó értéken.

I.f. Biztosítók, nyugdíjpénztárak

Az I.f.1. soron kell kimutatni a jelentést készítő biztosító más biztosítónak, nyugdíjpénztárnak nyújtott hiteleinek, egyéb hitel jellegű követeléseinek – ideértve az értékpapír tárgyú valódi penziós ügyletből származó követeléseket is – hó végi állományát, könyv szerinti bruttó értéken.

Az I.f.5. sor: itt kell szerepelnie minden viszontbiztosításból eredő, belföldi biztosítóval szembeni követelésnek, beleértve a viszontbiztosításba adóval szemben fennálló letéti követeléseket is.

I.g. Központi kormányzat

Az I.g.1. sorba kell beállítani a biztosító által megvásárolt, a kincstárjegyek (kamatozó- és diszkont-, és a likviditási kincstárjegyek) az Szmt. által előírt könyv szerinti nettó értéken, nem levonva a valódi penziós ügylet keretében eladott vagy átvett állományt.

Az I.g.2. sor tartalma: a központi költségvetés által kibocsátott és a biztosító által megvásárolt, illetve apportként kapott valamennyi államkötvény állományát, könyv szerinti nettó értéken (nem csökkentve a valódi penziós ügyletek keretében eladott vagy átvett államkötvények értékével).

Az I.g.3. sor: a költségvetéshez tartozó és a fenti sorokon nem nevesített költségvetési intézményekkel, elkülönített állami pénzalapokkal, és a központi kormányzathoz sorolt, az e rendelet 3. sz. mellékletének 1. pontja szerinti, az MNB honlapján lévő listán felsorolt nonprofit intézményekkel és gazdasági társaságokkal szembeni követelések. A szektorral szemben fennálló egyéb követelések között kell kimutatni a biztosítási ügyletből, áruszállításból és szolgáltatásból, adó- és járulék-elszámolásból adódó követeléseket.

I.j. Háztartások

Az I.j.1. sorba kell beállítani a háztartások részére nyújtott hiteleket, beleértve a biztosítóintézet saját dolgozói részére nyújtott hitelek állományát is, valamint az életbiztosítást igénybe vevő ügyfeleknek nyújtott kötvénykölcsön, jelzáloghitel hó végén fennálló állományát – amennyiben ez a biztosítóintézet mérlegét érinti –, könyv szerinti bruttó értéken.

Az I.j.3. sor tartalmazza a fenti hiteleken kívül a háztartásokkal szemben fennálló összes egyéb követelést (pl. biztosítási ügyletekből, a munkavállalókkal szembeni elszámolásokból, a háztartások tulajdonában lévő vagyontárgyak valódi penziós ügylet keretében történt vásárlásából eredő követelések).

II. Nem-rezidensekkel szembeni követelés

A II.3. soron kell megadni a biztosítóintézet nem rezidens hitelintézeteknek, illetve biztosítóintézeteknek szerződés alapján nyújtott hiteleit. Itt kell szerepeltetni a hitelintézetek tulajdonában lévő értékpapírok valódi penziós ügylet keretében történt vásárlásából keletkezett követelések hó végén fennálló állományát, könyv szerinti bruttó értéken.

A II.5. sor (b) és (c) oszlopa töltendő ki. A (b) oszlopban kell megadni a valutapénztárak valutaállományának forintértékét, és a pénztáron kívüli (pl. értéktárban lévő) valutaállomány forintértékét (figyelembe véve a hozzá kapcsolódó átvezetési számlák egyenlegét is).

A II.10. sor: itt kell feltüntetni a viszontbiztosításba vevő külföldi biztosítóval szembeni, a biztosítástechnikai tartalékok fedezetére szóló követeléseket és a viszontbiztosítási ügyletekből származó, külföldi viszontbiztosítóval szembeni követeléseket is. Ugyancsak itt szerepel a viszontbiztosításba vett biztosítási ügyletből eredő letéti követelések állománya, amennyiben a letét külföldi biztosítónál lett elhelyezve.

III. Egyéb pénzügyi eszközök

A III.1. sorban egy összegben kell kimutatni a kamatok aktív időbeli elhatárolásának az állományát, függetlenül attól, hogy a követelés mely szektorral szemben áll fenn.

A III.2. sor tartalmazza mindazokat a tételeket, amelyek a fentiekben külön soron nem kerültek nevesítésre. Itt kell kimutatni a biztosító által visszavásárolt saját részvény állományát is, a számviteli előírások szerinti árfolyamon.

IV. Nem pénzügyi eszközök

Ebbe a sorba kell beállítani a forgóeszközök közül a készleteket és a befektetett eszközök közül az immateriális javak és tárgyi eszközök összegét, az Szmt. által előírt értéken.

Források

V. Saját tőke

Ebbe a sorba kell beállítani a biztosítók éves beszámoló készítési kötelezettségének sajátosságairól szóló Korm. rendelet által előírt mérleg szerinti saját tőke állományát [jegyzett tőke, jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-), tőketartalék, eredménytartalék, lekötött tartalék, értékelési tartalék, mérleg szerinti eredmény]. A PSZÁF engedéllyel rendelkező, működésüket már megkezdett, de cégbírósági bejegyzéssel még nem rendelkező biztosítóintézeteknek is itt kell megadniuk a befizetett alaptőke összegét.

VI. Alárendelt kölcsöntőke

Itt kell kimutatni minden olyan öt évet meghaladó eredeti lejáratú kapott kölcsönt, amelyet ténylegesen a biztosító rendelkezésére bocsátottak. Az ilyen típusú kölcsönre vonatkozó szerződés ismérve, hogy abban a kölcsön nyújtója egyetért azzal, hogy a kölcsön bevonható a biztosító adósságának rendezésébe, valamint a kölcsönt nyújtó követelése a törlesztések sorrendjében a tulajdonosok előtti legutolsó helyen áll.

VIII. Biztosítástechnikai tartalékok

Ide kell kerülnie a vonatkozó jogszabályokban a biztosító számára előírt valamennyi megképzett tartalék – biztosítástechnikai tartalékok, függőkár tartalékok, eredménytől függő és független díjvisszatérítési tartalék, egyéb biztosítástechnikai tartalékok károk ingadozására, valamint befektetési egységekhez kötött (unit-linked) életbiztosítások szerződői javára végrehajtott befektetések után képzett biztosítástechnikai tartalékok – hó végi állományát.

A VIII.1. sor tartalmazza a unit-linked életbiztosításokon kívüli életbiztosításokhoz kapcsolódó biztosítástechnikai tartalékok Korm. rendelet szerinti bruttó összegét.

A VIII.2. sorba kell beállítani a unit-linked életbiztosításokon kívüli életbiztosítások viszontbiztosításba adott összegeire jutó tartalékokat, negatív előjellel.

A VIII.3. sor: a befektetési egységekhez kötött (unit-linked) életbiztosítások szerződői javára végrehajtott befektetések után képzett biztosítástechnikai tartalékok bruttó összege, amit az életbiztosítással összefüggő befektetésekkel kapcsolatos kötelezettségek fedezetére képeztek.

A VIII.4. soron kell jelenteni negatív előjellel a VIII.3. sorban szereplő biztosítások viszontbiztosításba adott összegeire jutó tartalékokat.

A VIII.5. sor tartalmazza a fenti sorokon külön nem nevesített, de a jogszabályok szerint megképzendő tartalék bruttó összegét.

X. Kötelezettségek

A X.1. sor a biztosítók közvetlen biztosítási ügyletekből adódó kötelezettségeinek állományát tartalmazza (pl. díjelőleg, túlfizetés), biztosítási kötvénytulajdonosokkal és biztosítási közvetítőkkel szemben fennálló kötelezettség bontásban.

A X.2. sor tartalmazza a viszontbiztosításba adott biztosítási ügyletekből eredő, belföldi és külföldi biztosítóval szemben fennálló tartozások állományát.

A X.4. sor a tulajdonossal szembeni kötelezettségek állományát tartalmazza, így itt kell kimutatni a megszavazott, de ki nem fizetett osztalékot, az alapítóktól felvett hiteleket, kölcsönöket.

A X.5. sor tartalmaz minden olyan forrástételt, amely a fentiekben külön soron nevesítésre nem került. Itt kell szerepeltetni a biztosítók által – nem a tulajdonostól – felvett forint- és devizahitel, valamint átvett forint- és devizabetét állomány forintra átszámított összegét, a biztosítóintézet tulajdonában lévő vagyontárgyak valódi penziós ügylet keretében történt eladásából szerzett források állományát, a kötvénykibocsátásból adódó kötelezettségeket is.

A XI. Passzív időbeli elhatárolások soron kell jelenteni a bevételek, a költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolását.

MNB azonosító: **F06–F07**

01. tábla: Befektetési alapok statisztikai mérlege

millió forint

Sorsz.	Megnevezés	Forint a	Euró b	Egyéb deviza c	Összesen d
1	**Eszközök összesen (2+6+20+27+34+38+39+40)**				
2	**Készpénz és betétek (3+…+5)**				
3	Belföld				
4	GMU				
5	Egyéb külföld				
6	**Hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok összesen (7+…+19)**				
7	Belföld - Államháztartás				
8	Belföld - Monetáris pénzügyi intézmények				
9	Belföld - Egyéb pénzügyi közvetítők és Pénzügyi kiegészítő tevékenységet végzők				
10	Belföld - Biztosítók és Nyugdíjpénztárak				
11	Belföld - Nem pénzügyi vállalatok				
12	Belföld - Háztartásokat segítő nonprofit intézmények				
13	GMU - Államháztartás				
14	GMU - Monetáris pénzügyi intézmények				
15	GMU - Egyéb pénzügyi közvetítők és Pénzügyi kiegészítő tevékenységet végzők				
16	GMU - Biztosítók és Nyugdíjpénztárak				
17	GMU - Nem pénzügyi vállalatok				
18	GMU - Háztartásokat segítő nonprofit intézmények				
19	Egyéb külföld				
20	**Részvények (21+…+26)**				
21	Belföld - Monetáris pénzügyi intézmények				
22	Belföld - Egyéb pénzügyi közvetítők és Pénzügyi kiegészítő tevékenységet végzők				
23	Belföld - Biztosítók és Nyugdíjpénztárak				
24	Belföld - Nem pénzügyi vállalatok				
25	GMU				
26	Egyéb külföld				
27	**Befektetési jegyek (28+…+33)**				
28	Belföldi pénzpiaci alapok befektetési jegyei				
29	Belföldi nem pénzpiaci alapok befektetési jegyei				
30	GMU pénzpiaci alapok befektetési jegyei				
31	GMU nem pénzpiaci alapok befektetési jegyei				
32	Egyéb külföld pénzpiaci alapok befektetési jegyei				
33	Egyéb külföld nem pénzpiaci alapok befektetési jegyei				
34	**Nem pénzügyi eszközök (35+..+37)**				

MNB azonosító: **F06–F07**

01. tábla: Befektetési alapok statisztikai mérlege

millió forint

Sorsz.	Megnevezés	Forint a	Euró b	Egyéb deviza c	Összesen d
35	Belföld				
36	GMU				
37	Egyéb külföld				
38	**Pénzügyi derivatívák - belföld**				
39	**Pénzügyi derivatívák - külföld**				
40	**Egyéb eszközök**				
41	ebből betéteken felhalmozott kamat				
42	**Források összesen (43+…+47)**				
43	**Befektetési jegyek nettó eszközértéke**				
44	**Felvett hitelek**				
45	**Pénzügyi derivatívák - belföld**				
46	**Pénzügyi derivatívák - külföld**				
47	**Egyéb források**				
48	ebből hiteleken felhalmozott kamat				

MNB azonosító: **F06, F07**

02. tábla: Hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok állománya

Sor-szám	Értékpapír-azonosító (ISIN-kód)	Értékpapír neve	Névérték (ezer deviza)	Állomány (millió forint)
	a	b	c	d
01				
02				
03				
04				
05				
…				
…				
…				
nn				

MNB azonosító: **F06, F07**

03. tábla: Részvények állománya

Sor-szám	Értékpapír-azonosító (ISIN-kód)	Értékpapír neve	Mennyiség (db)	Állomány (millió forint)
	a	b	c	d
01				
02				
03				
04				
05				
…				
…				
…				
nn				

MNB azonosító: **F06, F07**

04. tábla: Befektetési jegyek állománya

Sor-szám	Értékpapír-azonosító (ISIN-kód)	Értékpapír neve	Mennyiség (db)	Állomány (millió forint)
	a	b	c	d
01				
02				
03				
04				
05				
…				
…				
…				
nn				

MNB azonosító: **F06, F07**

05. tábla: Befektetési alapok statisztikai mérlege, átsorolások

millió forint

Sorsz.	Megnevezés	Forint a	Euró b	Egyéb deviza c	Összesen d
1	**Eszközök összesen (2+6+20+27+34+38+39+40)**				
2	**Készpénz és betétek (3+…+5)**				
3	Belföld				
4	GMU				
5	Egyéb külföld				
6	**Hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok összesen (7+…+19)**				
7	Belföld - Államháztartás				
8	Belföld - Monetáris pénzügyi intézmények				
9	Belföld - Egyéb pénzügyi közvetítők és Pénzügyi kiegészítő tevékenységet végzők				
10	Belföld - Biztosítók és Nyugdíjpénztárak				
11	Belföld - Nem pénzügyi vállalatok				
12	Belföld - Háztartásokat segítő nonprofit intézmények				
13	GMU - Államháztartás				
14	GMU - Monetáris pénzügyi intézmények				
15	GMU - Egyéb pénzügyi közvetítők és Pénzügyi kiegészítő tevékenységet végzők				
16	GMU - Biztosítók és Nyugdíjpénztárak				
17	GMU - Nem pénzügyi vállalatok				
18	GMU - Háztartásokat segítő nonprofit intézmények				
19	Egyéb külföld				
20	**Részvények (21+…+26)**				
21	Belföld - Monetáris pénzügyi intézmények				
22	Belföld - Egyéb pénzügyi közvetítők és Pénzügyi kiegészítő tevékenységet végzők				
23	Belföld - Biztosítók és Nyugdíjpénztárak				
24	Belföld - Nem pénzügyi vállalatok				
25	GMU				
26	Egyéb külföld				
27	**Befektetési jegyek (28+…+33)**				
28	Belföldi pénzpiaci alapok befektetési jegyei				
29	Belföldi nem pénzpiaci alapok befektetési jegyei				
30	GMU pénzpiaci alapok befektetési jegyei				
31	GMU nem pénzpiaci alapok befektetési jegyei				
32	Egyéb külföld pénzpiaci alapok befektetési jegyei				

MNB azonosító: **F06, F07**

05. tábla: Befektetési alapok statisztikai mérlege, átsorolások

millió forint

Sorsz.	Megnevezés	Forint a	Euró b	Egyéb deviza c	Összesen d
33	Egyéb külföld nem pénzpiaci alapok befektetési jegyei				
34	**Nem pénzügyi eszközök (35+..+37)**				
35	Belföld				
36	GMU				
37	Egyéb külföld				
38	**Pénzügyi derivatívák - belföld**				
39	**Pénzügyi derivatívák - külföld**				
40	**Egyéb eszközök**				
41	ebből betéteken felhalmozott kamat				
42	**Források összesen (43+…+47)**				
43	**Befektetési jegyek nettó eszközértéke**				
44	**Felvett hitelek**				
45	**Pénzügyi derivatívák - belföld**				
46	**Pénzügyi derivatívák - külföld**				
47	**Egyéb források**				
48	ebből hiteleken felhalmozott kamat				

MNB azonosító: **F06, F07**

06. tábla: Tájékoztató adatok

millió forint

Ssz	Megnevezés	Összesen
1	**Befektetési alap tulajdonosi jövedelme (2+3+4):**	
2	-kapott (tárgyidőszakra járó) kamatok	
3	-kapott (tárgyidőszakra járó) osztalék, részesedés	
4	-kapott (tárgyidőszakra járó) bérleti díjak	
5	Nem pénzügyi eszközök árváltozása	
6	Pénzügyi derivatívák árváltozása - eszköz oldal	
7	Pénzügyi derivatívák árváltozása - forrás oldal	
8	Eladott befektetési jegyek	
9	Visszavásárolt befektetési jegyek	

MNB azonosító: **F06, F07**

07. tábla: Egyes eszköz- és forrás tételek devizanem szerinti bontása

millió forint

Sor-szám	Megnevezés	Nem GMU EU tagországok devizája				Egyéb devizák						
		DKK a	SEK b	GBP c	egyéb EU devizák összesen d	USD e	JPY f	CHF g	CAD h	NOK i	AUD j	többi deviza összesen k
	Eszközök											
1	**Elhelyezett betétek**											
2	**Egyéb eszközök**											
3	ebből felhalmozott kamat											
	Források											
4	**Felvett hitelek**											
5	**Egyéb források**											
6	ebből felhalmozott kamat											

MNB azonosító: **F06, F07**

Kitöltési előírások

Befektetési alapok statisztikai mérlege

I. Általános előírások

A tárgyévi nyitóállományra vonatkozó adatokat F06-os kóddal, a hó végére vonatkozó adatokat tartalmazó jelentést F07-es kóddal kérjük jelenteni.

Az adatokat befektetési alaponként külön táblában kell jelenteni.

Új befektetési alap indítása, létező befektetési alap megszűnése, illetve az alap bármely jellemzőjének (típus, befektetési politika, földrajzi kitettség, stb., illetve az információfelelős neve, elérhetőségei, székhely, stb.) változása esetén erről az adatszolgáltató köteles minden esetben írásban, haladéktalanul (PSZÁF nyilvántartásba vételkor) tájékoztatni az MNB-t. (A tájékoztatást az e rendelet 3. sz. mellékletének 6. pontja szerinti, az MNB honlapján közzétett technikai segédletben a jelen adatszolgáltatásra vonatkozóan megadott személy részére kell megküldeni.)

Az adatszolgáltatás kitöltésénél a befektetési alapok éves beszámoló készítési és könyvvezetési kötelezettségeinek sajátosságairól szóló 215/2000. (XII. 11.) Korm. rendelet előírásait kell figyelembe venni.

A táblákban és a jelen kitöltési előírásokban használt fogalmak tartalmára a Korm. rendeletben, valamint a Tpt.-ben foglaltak az irányadók.

II. A táblák kitöltésével kapcsolatos részletes előírások

A táblákon belüli összefüggéseket, illetve a hibátlan beküldést elősegítő ellenőrzési szabályokat e rendelet 3. sz. mellékletének 5. pontja szerinti, az MNB honlapján közzétett technikai segédlet tartalmazza.

01. tábla: Befektetési alapok statisztikai mérlege

A táblában a megnevezett eszköz, illetve forrástételek állományi adatait kell jelenteni.

A statisztikai mérleg minden sora forint (a), euró (b), egyéb deviza (c) és összesen (d) oszlopokat tartalmaz. Az egyes sorokban a külföldi pénznemben fennálló (valuta vagy deviza) követelések, illetve kötelezettségek forintra átszámított összegét kell a (b) és (c) devizaoszlopokban szerepeltetni. A forint-követeléseket és kötelezettségeket, valamint a devizával vagy külföldiekkel kapcsolatos, de forintban fennálló állományokat a forint (a) oszlopban kell kimutatni. A (b) és (c) oszlopokban szereplő deviza- és valutakészletek, valamint külföldi pénznemre szóló követelések és kötelezettségek hó végi állományát a nettó eszközérték számításánál használt devizaárfolyamon, forintra átszámított értéken kell közölni.

A befektetési alapok portfóliójában lévő eszközök piaci értéke alatt – értékpapírok esetén – a bekerülési érték, valamint az értékkülönbözet, azaz a beszerzési érték és a Tv.-ben meghatározott értékelés szerinti piaci érték különbözeteként adódó különbözet együttes összegét értjük.

A befektetési alap portfóliójában lévő valamennyi eszközt piaci értéken kell szerepeltetni.

A befektetési alapnak a befektetett pénzügyi eszközök és a forgóeszközök között kimutatott értékpapírok után, a tárgyévben időarányosan járó kamatok és osztalékok összegét nem szabad aktív időbeli elhatárolásként, illetve követelésként a bevételekkel szemben elszámolni, mivel annak összegét az értékkülönbözet magában foglalja.

A derivatív ügyletek tárgynapi nettó eszközértékét ügyletenként kiértékelve kell közölni. Ennek értelmében a pozitív egyenlegű ügyletek az eszköz-, míg a negatív egyenlegűeket a forrásoldalon kell jelenteni.

02-04. tábla: Értékpapírok állománya

A 01-es tábla különböző típusú értékpapírjainak egyedi részletezése. A tulajdonviszonyt megtestesítő értékpapírok állományát darabszám szerint, míg a hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok (kötvények) állományát névértéken (ezer devizában), illetve piaci értéken millió forintban kell a táblában szerepeltetni.

05. tábla: Befektetési alapok statisztikai mérlege, átsorolások

Az alábbi esetekben kell átsorolások miatt kiigazítási adatokat jelenteni:

– változás történik az adatszolgáltató ügyfeleinek szektorbesorolásában (például egy nem pénzpiaci alap pénzpiacivá alakul vagy fordítva; egy hitelintézet egyéb pénzügyi intézménnyé alakul át, vagy egy alapítási engedéllyel rendelkező, még nem pénzügyi vállalatként kezelt új hitelintézet megkapja működési engedélyét, stb.),

– változás történik az egyes állományok instrumentum-, lejárat- vagy denominációszerinti besorolásában (akár az előírások változásának következtében is).

Az átsorolás miatti csökkenéseket negatív előjellel ellátva, a növekedéseket előjel nélkül, az előírt táblaszerkezetben és formátumban kell jelenteni. A jelentéseknek csak azokat az átsorolásokat kell tartalmazniuk, amelyeknél az átsorolt összeg az érintett mérlegsorok bármelyike esetében meghaladja a 100 millió forintot.

Az átsorolásokat segíti az e rendelet 3. sz. mellékletének 1. pontja szerinti listákat tartalmazó, az MNB honlapján közzétett technikai segédlet.

Ha nem történt átsorolás az adott hónapban, akkor a táblát nemleges státusszal kell beküldeni.

A 100 millió forintos korlát az átsorolás miatt érintett sorok összesen oszlopára is vonatkozik.

Saját feltárt hiba miatti besorolás-javítás is átsorolásnak tekintendő, amennyiben a javítás nem visszamenőlegesen, az összes érintett időpontra vonatkozóan történt, hanem egyik időpontról a másikra.

06. tábla: Tájékoztató adatok

A befektetési alap tulajdonosi jövedelme a tulajdonában lévő különféle eszközök (betétek, értékpapírok, részvények, befektetési jegyek, tárgyi eszközök) után a tárgyidőszakban kapott (a tárgyidőszakra járó) jövedelem, amelyet kamatok, osztalékok és bérleti díjak bontásban kell bemutatni, millió forintban kifejezve. Kamatjövedelmet kell elszámolni a betétek és a hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok után, ideértve a diszkontpapírokat is. Kamatjövedelemnek kell tekinteni továbbá a birtokolt befektetési jegyek tárgyidőszaki hozamát is. Nem szabad ugyanakkor szerepeltetni a tulajdonosi jövedelmek (és ezen belül a kamatok) között a derivatív ügyletek kamatjellegű bevételeit vagy kiadásait.

Árváltozás

Árváltozás alatt ebben az esetben a piaci értékben (és bizonyos esetekben a deviza árfolyamban) bekövetkezett változást értjük, melyet legkönnyebben indirekt módszerrel lehet kiszámolni.

A **nem pénzügyi eszközök** árváltozása az eszközök mérleg szerinti állományának változása a tárgyhónapban csökkentve a tárgyhavi adásvétel miatti forgalommal.

A **pénzügyi derivatívák** árváltozása: a mérleg szerinti – előző hónaphoz viszonyított – állományváltozást korrigálni kell az összes derivatívákkal kapcsolatos pénzforgalommal és – amennyiben volt az adott hónapban, akkor – az átsorolással is.

Eladott és visszavásárolt befektetési jegyek

Ebben a két sorban a saját kibocsátású befektetési jegyek havi forgalmát kérjük jelenteni, piaci értéken, külön soron az eladott és a visszavásárolt tételeket.

07. tábla: Egyes eszköz- és forrás tételek devizenem szerinti bontása

A 01-es tábla egyéb deviza oszlopában szereplő egyes tételeinek devizanem szerinti részletezése. Az adatokat millió forintban kell feltüntetni. Az euróban fennálló állományokat ebben a táblában nem kell jelenteni, mert összegük a mérlegből is megállapítható.

MNB azonosító: **F19, F33, F86, F87**

EGYES ESZKÖZ ÉS FORRÁSTÉTELEK
negyedév végi állományának szektor, illetve lejárat szerinti részletezése

01 tábla Bankok, szakosított hit.int.: millió Ft tizedes nélkül; szöv.hit.int.: millió Ft 3 tizedessel

MNB sorsz.	Megnevezés	Forint a	Euró b	Egyéb deviza c	Összesen d
001	**ESZKÖZÖK**				
002	**Nyújtott hitel, elhelyezett betét könyv szerinti bruttó értéken**				
003	Helyi önkormányzatok - 5 éven túli lejáratra nyújtott hitel				
004	GMU központi kormányzatnak nyújtott hitel				
005	GMU tagállami/tartományi kormányzat - legfeljebb 1 éves lejáratra nyújtott hitel				
006	GMU tagállami/tartományi kormányzat - legfeljebb 5 éves lejáratra nyújtott hosszú lejáratú hitel				
007	GMU tagállami/tartományi kormányzat - 5 éven túli lejáratra nyújtott hitel				
008	GMU helyi önkormányzatok - legfeljebb 1 éves lejáratra nyújtott hitel				
009	GMU helyi önkormányzatok - legfeljebb 5 éves lejáratra nyújtott hosszú lejáratú hitel				
010	GMU helyi önkormányzatok - 5 éven túli lejáratra nyújtott hitel				
011	GMU TB alapok - legfeljebb 1 éves lejáratra nyújtott hitel				
012	GMU TB alapok - legfeljebb 5 éves lejáratra nyújtott hosszú lejáratú hitel				
013	GMU TB alapok - 5 éven túli lejáratra nyújtott hitel				
014	Egyéb külföldi ÁHT-nak nyújtott hitel				
015	Egyéb külföldi szektorok hitele összesen				
016	**Hitelintézetek tulajdonában lévő értékpapírok könyv szerinti nettó értéken**				
017	GMU tagállami/tartományi kormányzat értékpapírja - rövid				
018	GMU tagállami/tartományi kormányzat értékpapírja - hosszú				
019	GMU helyi önkormányzati kötvény - rövid				
020	GMU helyi önkormányzati kötvény - hosszú				
021	GMU TB alapok kötvénye - rövid				
022	GMU TB alapok kötvénye - hosszú				
023	GMU egyéb pénzügyi közvetítők és püi kieg. tev-et végzők kötvénye - rövid				
024	GMU egyéb pénzügyi közvetítők és püi kieg. tev-et végzők kötvénye - hosszú				
025	GMU biztosítók és nyugdíjpénztárak kötvénye - rövid				
026	GMU biztosítók és nyugdíjpénztárak kötvénye - hosszú				
027	GMU nem pénzügyi vállalatok kötvénye - rövid				
028	GMU nem pénzügyi vállalatok kötvénye - hosszú				

MNB azonosító: **F19, F33, F86, F87**

EGYES ESZKÖZ ÉS FORRÁSTÉTELEK
negyedév végi állományának szektor, illetve lejárat szerinti részletezése

01 tábla Bankok, szakosított hit.int.: millió Ft tizedes nélkül; szöv.hit.int.: millió Ft 3 tizedessel

MNB sorsz.	Megnevezés	Forint a	Euró b	Egyéb deviza c	Összesen d
029	GMU háztartások és háztartásokat segítő nonprofit intézmények kötvénye - rövid				
030	GMU háztartások és háztartásokat segítő nonprofit intézmények kötvénye - hosszú				
031	Egyéb külföldi bankok kötvénye				
032	Egyéb külföldi ÁHT kötvénye				
033	Egyéb külföldiek kötvénye				
034	GMU egyéb püi közvetítők és püi kieg. tev. végzők részvényei				
035	GMU biztosítók és nyugdíjpénztárak részvényei				
036	GMU nem pénzügyi vállalatok részvényei				
037	GMU befektetési jegyek				
038	Egyéb külföldi befektetési jegyek				
039	Előre kifizetett biztosítási díjak és károk miatti biztosítókkal szembeni követelések				
040	**FORRÁSOK**				
041	**Betétek, felvett hitelek és hátrasorolt kötelezettségek**				
042	GMU tagországi/tartományi kormányzat - látra szóló és folyószámla betét				
043	GMU tagországi/tartományi kormányzat - lekötött betét, felvett hitel, hátrasorolt kötelezettség				
044	GMU tagországi/tartományi kormányzat - repó ügyletekből szerzett forrás				
045	GMU helyi önkormányzatok - látra szóló és folyószámla betét				
046	GMU helyi önkormányzatok - lekötött betét, felvett hitel, hátrasorolt kötelezettség				
047	GMU helyi önkormányzatok - repó ügyletekből szerzett forrás				
048	GMU TB alapok - látra szóló és folyószámla betét				
049	GMU TB alapok - lekötött betét, felvett hitel, hátrasorolt kötelezettség				
050	GMU TB alapok - repó ügyletekből szerzett forrás				
051	Egyéb külföldi bankok				
052	Egyéb külföldi ÁHT				
053	Egyéb külföldiek				
054	**TÁJÉKOZTATÓ ADATOK**				
055	TB alapok összes hitele				
056	TB alapok összes betéte				
057	Egyéb külföldiekkel szembeni hátrasorolt kötelezettségek részletezése				
058	- egyéb külföldi bankokkal szemben - hitel				
059	- egyéb külföldi államháztartással szemben - hitel				
060	- egyéb külföldiekkel szemben - hitel				
061	- egyéb külföldi bankokkal szemben - hitelviszonyt megtestesítő értékpapír				

MNB azonosító: **F19, F33, F86, F87**

EGYES ESZKÖZ ÉS FORRÁSTÉTELEK
negyedév végi állományának szektor, illetve lejárat szerinti részletezése

01 tábla Bankok, szakosított hit.int.: millió Ft tizedes nélkül; szöv.hit.int.: millió Ft 3 tizedessel

MNB sorsz.	Megnevezés	Forint a	Euró b	Egyéb deviza c	Összesen d
062	- egyéb külföldi államháztartással szemben - hitelviszonyt megtestesítő értékpapír				
063	- egyéb külföldiekkel szemben - hitelviszonyt megtestesítő értékpapír				
064	Derivatívák miatti követelések állománya belföldiekkel szemben				
065	Derivatíva követelések hitelintézettel szemben				
066	Derivatíva követelések MNB-vel, pénzpiaci alappal és egyéb pénzügyi vállalattal szemben				
067	Derivatíva követelések nem pénzügyi vállalattal szemben				
068	Derivatíva követelések államháztartással szemben				
069	Derivatíva követelések háztartással, háztartásokat segítő nonprofit intézménnyel szemben				
070	Derivatíva követelések tranzakciója belföldiekkel szemben				
071	Derivatíva követelések hitelintézettel szemben				
072	Derivatíva követelések MNB-vel, pénzpiaci alappal és egyéb pénzügyi vállalattal szemben				
073	Derivatíva követelések nem pénzügyi vállalattal szemben				
074	Derivatíva követelések államháztartással szemben				
075	Derivatíva követelések háztartással, háztartásokat segítő nonprofit intézménnyel szemben				
076	Derivatívák miatti tartozások állománya belföldiekkel szemben				
077	Derivatíva tartozások hitelintézettel szemben				
078	Derivatíva tartozások MNB-vel, pénzpiaci alappal és egyéb pénzügyi vállalattal szemben				
079	Derivatíva tartozások nem pénzügyi vállalattal szemben				
080	Derivatíva tartozások államháztartással szemben				
081	Derivatíva tartozások háztartással, háztartásokat segítő nonprofit intézménnyel szemben				
082	Derivatíva tartozások tranzakciója belföldiekkel szemben				
083	Derivatíva tartozások hitelintézettel szemben				
084	Derivatíva tartozások MNB-vel, pénzpiaci alappal és egyéb pénzügyi vállalattal szemben				
085	Derivatíva tartozások nem pénzügyi vállalattal szemben				
086	Derivatíva tartozások államháztartással szemben				
087	Derivatíva tartozások háztartással, háztartásokat segítő nonprofit intézménnyel szemben				
088	Nem pénzügyi vállalatoknak megítélt hitelkeretek - rulírozó				
089	Ebből: lehívott állomány				

MNB azonosító: **F19, F33, F86, F87**

EGYES ESZKÖZ ÉS FORRÁSTÉTELEK
negyedév végi állományának szektor, illetve lejárat szerinti részletezése

01 tábla Bankok, szakosított hit.int.: millió Ft tizedes nélkül; szöv.hit.int.: millió Ft 3 tizedessel

MNB sorsz.	Megnevezés	Forint a	Euró b	Egyéb deviza c	Összesen d
090	088. sorból: Nem pénzügyi vállalatoknak megítélt multicurrency hitelkeretek - rulírozó				
091	Ebből: lehívott állomány				
092	Nem pénzügyi vállalatoknak megítélt hitelkeretek - nem rulírozó				
093	Ebből: lehívott állomány (törlesztéssel nem korrigált)				
094	092. sorból: Nem pénzügyi vállalatoknak megítélt multicurrency hitelkeretek - nem rulírozó				
095	Ebből: lehívott állomány (törlesztéssel nem korrigált)				
096	Háztartásoknak megítélt hitelkeretek - rulírozó				
097	Ebből: lehívott állomány				
098	Háztartásoknak megítélt hitelkeretek - nem rulírozó				
099	Ebből: lehívott állomány (törlesztéssel nem korrigált)				

MNB azonosító: **F19**

A nem rezidensekkel szembeni egyes követelések és tartozások negyedév végi állományának ORSZÁGBONTÁSA (hitelek bruttó, értékpapírok nettó könyv szerinti értéken)

02 tábla

Bankok, szakosított hit.int.: millió Ft tizedes nélkül; szöv.hit.int.: millió Ft 3 tizedessel

MNB sorszám	Megnevezés	Eszközök								Források	
		Monetáris intézmények-nek nyújtott hitel a	Egyéb szektorok-nak nyújtott hitel b	Monetáris intézmények által kibocsátott kötvények - rövid c	Monetáris intézmények által kibocsátott kötvények - hosszú - legf. 2 éves d	Monetáris intézmények által kibocsátott kötvények - hosszú - 2 éven túli e	Egyéb szektorok által kibocsátott kötvények f	Pénzpiaci alapok befektetési jegyei g	Részvények és egyéb részesedések h	Monetáris intézmények betétei, tőlük kapott egyéb források i	Egyéb szektorok betétei, tőlük kapott egyéb források j
001	EU tagországok										
002	Ausztria										
003	Belgium										
004	Dánia										
005	Finnország										
006	Franciaország										
007	Görögország										
008	Hollandia										
009	Írország										
010	Luxemburg										
011	Nagy-Britannia										
012	Németország										
013	Olaszország										
014	Portugália										
015	Spanyolország										
016	Svédország										
017	Bulgária										
018	Ciprus										
019	Csehország										
020	Észtország										
021	Lengyelország										
022	Lettország										
023	Litvánia										
024	Málta										
025	Románia										
026	Szlovákia										
027	Szlovénia										
028	Egyéb külföld										

MNB azonosító: **F19, F33**

A Felügyeleti mérleg jelentés 06. táblája egyéb EU devizák összesen oszlopának devizánkénti részletezése ESZKÖZ ÉS FORRÁSTÉTELEK hóvégi állományának DEVIZASZERKEZETE (kiegészítő adatok, hitelek bruttó, értékpapírok nettó könyv szerinti értéken)

03 tábla

Bankok, szakosított hit.int.: millió Ft tizedes nélkül; szöv.hit.int.: millió Ft 3 tizedessel

MNB sorszám	Megnevezés	Cseh korona (CZK) a	Lengyel zloty (PLN) b	Észt korona (EEK) c	Lett lat (LVL) d	Litván litas (LTL) e	Bolgár leva (BGN) f	Román lei (RON) g
001	**ESZKÖZÖK**							
002	**Hitelek, elhelyezett betétek**							
003	Központi kormányzatnak nyújtott hitel							
004	Helyi önkormányzatoknak nyújtott hitel							
005	Belföldi monetáris pénzügyi intézményeknek nyújtott hitel, náluk elhelyezett betét							
006	Egyéb pénzügyi vállalatoknak nyújtott hitel							
007	Nem pénzügyi vállalatoknak nyújtott hitel - rövid							
008	Nem pénzügyi vállalatoknak nyújtott hitel - hosszú - legfeljebb 5 éves							
009	Nem pénzügyi vállalatoknak nyújtott hitel - hosszú - 5 éven túli							
010	Háztartásoknak nyújtott hitel							
011	Háztartásokat segítő nonprofit intézményeknek nyújtott hitel							
012	GMU monetáris pénzügyi intézményeknek nyújtott hitelek, náluk elhelyezett betétek							
013	GMU rezidenseknek (monetáris pénzügyi intézmények kivételével) nyújtott hitel							
014	Egyéb külföldi bankoknak nyújtott hitel, náluk elhelyezett betét - rövid							
015	Egyéb külföldi bankoknak nyújtott hitel, náluk elhelyezett betét - hosszú							
016	Egyéb külföldieknek nyújtott hitel - rövid							
017	Egyéb külföldieknek nyújtott hitel - hosszú							
018	**Hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok**							
019	Központi kormányzat által kibocsátott értékpapírok							
020	Helyi önkormányzatok által kibocsátott értékpapírok							
021	Belföldi monetáris pénzügyi intézmények által kibocsátott értékpapírok							
022	Egyéb belföldi szektorok által kibocsátott értékpapírok							
023	GMU monetáris pénzügyi intézmények által kibocsátott értékpapírok							
024	GMU egyéb szektorok által kibocsátott értékpapírok							
025	Egyéb külföldi bankok által kibocsátott értékpapírok							
026	Egyéb külföldiek által kibocsátott értékpapírok							
027	**Külföldi részesedések**							
028	**FORRÁSOK**							
029	**Betétek, felvett hitelek, alárendelt kölcsöntőke**							
030	Központi kormányzattól							
031	Helyi önkormányzatoktól							
032	Belföldi monetáris pénzügyi intézményektől							
033	Egyéb pénzügyi vállalatoktól							
034	Nem pénzügyi vállalatoktól - rövid							
035	Nem pénzügyi vállalatoktól - hosszú - legfeljebb 2 éves							
036	Nem pénzügyi vállalatoktól - hosszú - 2 éven túli							
037	Háztartásoktól - rövid							
038	Háztartásoktól - hosszú - legfeljebb 2 éves							
039	Háztartásoktól - hosszú - 2 éven túli							
040	Háztartásokat segítő nonprofit intézményektől							
041	GMU monetáris pénzügyi intézményektől							
042	GMU egyéb szektoroktól							
043	Egyéb külföldi bankoktól - rövid							
044	Egyéb külföldi bankoktól - hosszú							
045	Egyéb külföldiektől - rövid							
046	Egyéb külföldiektől - hosszú							
047	**Hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok**							
048	Egyéb eszközök							
049	Egyéb források							

MNB azonosító: **F19, F33, F86, F87**

A Felügyeleti mérleghez kapcsolódó negyedéves jelentés kitöltési előírásai

I. Általános tudnivalók

A Felügyeleti mérleg kitöltési előírásaiban leírt tartalmi előírások, definíciók és elvek itt is érvényesek.

II. A jelentés kitöltésével kapcsolatos részletes tudnivalók

A jelentés a Felügyeleti mérleg jelentésben szereplő állományok továbbrészletezését tartalmazza, ezért a jelentésben szereplő – a külföldön működtetett fióktelepek adatai nélküli – állományoknak összhangban kell lenniük az aktuális mérlegadatokkal. A jelentést módosítani kell, ha az F01-es, illetve F03-as jelentés mérlegadataiban javítások történtek, vagy ha a decemberre vonatkozó pontosított (F08) vagy auditált (F09, illetve F14) mérlegadatokat tartalmazó jelentések összevontabb adatai és az itt részletezett adatok ellentmondanak egymásnak. A jelentésben a hiteleket könyv szerinti bruttó, az értékpapírokat és részesedéseket könyv szerinti nettó értéken kell jelenteni.

A Felügyeleti mérleg kitöltési előírásainak I. 6. pontjában leírtaknak megfelelően az ott meghatározott tartalmú, a negyedév során végrehajtott átsorolásokat a negyedéves jelentés 01. táblájára vonatkozóan az F86-os, illetve az F87-es jelentésben kell jelenteni. Az adott negyedévre jelentett átsorolás-adatoknak összhangban kell lenniük a Felügyeleti mérleg megfelelő soraira jelentett havi átsorolásokkal. Ha a negyedév során nem történt átsorolás, nemleges jelentést kell beküldeni.

01. tábla: Egyes eszköz és forrástételek negyedév végi állományának szektor és lejárat szerinti részletezése

A **3-15. sorok** az adatszolgáltató által nyújtott hitelek, elhelyezett betétek szektor és lejárat szerinti tovább-bontását tartalmazzák.

A **14. és 15. sorokban** a Felügyeleti mérleg 01. táblájának 329. és 330. soraiban jelentett nem bank egyéb külföldiekkel szembeni követelésállományok összegének egyéb külföldi ÁHT-nak és egyéb külföldieknek nyújtott hitelek szerinti részletezését kell jelenteni.

A **17-38. sorokban** az adatszolgáltatók tulajdonában lévő hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok, részvények és egyéb részesedések, valamint a nem pénzpiaci alapok által kibocsátott befektetési jegyek egyes szektorok és lejárat szerinti alábontását kell jelenteni.

A **39. sorban** a mérlegben az aktív időbeli elhatárolások között szereplő, azaz nem az adott időszakot terhelő, de előre kifizetett biztosítási díjak, valamint a hitelintézetet ért károk miatti biztosítókkal szembeni követelések – azaz a bekövetkezett károk biztosítók által már elismert, de még nem kifizetett (a mérlegben szereplő) követelések – állományát kell szerepeltetni. Jelentendők mind a rezidens, mind a nem-rezidens biztosítókkal kapcsolatos tételek.

A **42-50. sorok** a GMU egyéb ÁHT-tól (GMU ÁHT a központi kormányzat kivételével) származó betétek, repó ügyletekből szerzett források, felvett hitelek és hátrasorolt kötelezettségek alszektorok szerinti részletezését tartalmazzák.

Az **51-53. sorokban** a Felügyeleti mérlegben az egyéb külföldiektől származó forrásként jelentett állományok összegét (betétek, repó ügyletekből szerzett források, felvett hitelek és hitelként kapott hátrasorolt kötelezettségek) kell részletezni Egyéb külföldi bankok, Egyéb külföldi ÁHT és Egyéb külföldiek bontásban.

Az **55-56. sorok** a belföldi TB alapok összes hitelét, illetve összes betétét tartalmazzák.

Az **58-63. sorokban** a Felügyeleti mérlegben külföldiekkel szemben hátrasorolt kötelezettségként jelentett állományokból az egyéb (nem GMU) külföldiekkel szembeni hátrasorolt kötelezettségek állományát kell részletezni egyéb külföldi bank, egyéb külföldi államháztartás és egyéb külföldi szektorok bontásban. Külön sorokban kell jelenteni a hitel, és külön a hitelviszonyt megtestesítő értékpapír formájában kapott forrásokat.

A 65-69., a 71-75., a 77-81., valamint **a 83-87. sorokban** a rezidensekkel kötött, piaci értékkel rendelkező pénzügyi derivatívákkal kapcsolatos információkat kell ügyfélcsoportok szerinti bontásban jelenteni, akár a mérlegben, akár a mérlegen kívül szerepelnek. A 66., 72., 78. és 84. sorokban egyéb pénzügyi vállalatok alatt az egyéb pénzügyi közvetítők, a pénzügyi kiegészítő tevékenységet végzők, valamint a biztosítók és nyugdíjpénztárak értendők.

65-69. sorok: Derivatívák miatti követelések állománya belföldiekkel szemben

Az adatszolgáltató rezidensekkel kötött, a negyedév végén piaci áron értékelt, nyitott határidős és opciós ügyletekből származó összes követelését tartalmazza.

Egy nyitott határidős ügyletet akkor kell követelésként kimutatni, ha az ügylet negyedév végén érvényes piaci áron történő lezárása esetén – piaci ár hiányában az adatszolgáltatónál használt árazási modellel számított értékelés alapján – a derivatív pozíció értéke pozitív lenne. A követelés – a pozíció – értéke megegyezik a határidős bevételek (melyek vagy előre számíthatók vagy csak becsülhetők a konkrét üzlettől függően) jelenértékének a határidős kiadások (melyek vagy előre számíthatók vagy csak becsülhetők a konkrét üzlettől függően) jelenértékét meghaladó részével.

Opciós ügyletnél az adatszolgáltató, mint az opció vásárlója (jogosultja) csak követelést mutathat ki. A nyitott opció adott napi (negyedév végi) értékét a jegyzett piaci ár vagy az alkalmazott árazási modell alapján kell meghatározni.

71-75. sorok: Derivatíva követelések tranzakciója belföldiekkel szemben

A negyedév során történt tranzakciók azon derivatív ügyletekhez kapcsolódnak, amelyeknek a tranzakció időpontjában pozitív értékük volt.

A derivatíva követelésekkel kapcsolatos tranzakció a derivatív ügylet állományváltozását eredményező fizetésekhez kapcsolódik, és az alábbi esetekben történhet:

a) az ügylet kötésekor (pl. opciós díj fizetés),

b) vételkor pozitív értékű derivatív pozíció megszerzésekor,

c) a pozíció kiértékelésétől függetlenül, a szerződés szerinti fizetéskor (pl. kamatswaphoz kapcsolódó kamatfizetés),

d) derivatív pozíció lezárásakor, eladásakor.

A derivatíva követelések átértékelődésből (az alapinstrumentum árának vagy más jellemzőjének változásából, vagyis nem fizetésből) eredő változását nem kell a tranzakciók között jelenteni. Az átértékelődéseket az MNB maradékelven számítja ki az állományváltozások és a tranzakciók különbségeként.

Tranzakcióként – a megfelelő szektorbontásban – az állománynövelő és állománycsökkentő forgalmak egyenlegét kell jelenteni, amely általában, de nem feltétlenül negatív előjelű (állománycsökkentő). A derivatív követelésekkel kapcsolatban jellemzően állománycsökkentő pénzmozgások, törlesztések történnek, de történhetnek állománynövelő (pl. currency swapok kamatfizetéséhez, opciós díj fizetéséhez, pozitív piaci értékű derivatív pozíció megvásárlásához kapcsolódó) forgalmak is.

Tőzsdei derivatív ügyletek esetében, ahol naponta kerül sor az ügyletek elszámolására és rendezésére, a derivatíva követelések tranzakciójaként az adatszolgáltató által kapott összegeket kell elszámolni negatív előjellel.

77-81. sorok: Derivatívák miatti tartozások állománya belföldiekkel szemben

Az adatszolgáltató rezidensekkel kötött, a negyedév végén piaci áron értékelt, nyitott határidős és opciós ügyletekből származó összes tartozását tartalmazza.

Egy nyitott határidős ügyletet akkor kell tartozásként kimutatni, ha az ügylet negyedév végén érvényes piaci áron történő lezárása esetén – piaci ár hiányában az adatszolgáltatónál használt árazási modellel számított értékelés alapján – a derivatív pozíció értéke negatív lenne. A tartozás – a pozíció – értéke megegyezik a határidős kiadások (melyek vagy előre számíthatók vagy csak becsülhetők a konkrét üzlettől függően) jelenértékének a határidős bevételek (melyek vagy előre számíthatók vagy csak becsülhetők a konkrét üzlettől függően) jelenértékét meghaladó részével.

Opciós ügyletnél az adatszolgáltató, mint az opció kiírója (kötelezettje) az opciós kötelezettség fennálltáig tartozást mutat ki.

83-87. sorok: Derivatíva tartozások tranzakciója belföldiekkel szemben

A negyedév során történt tranzakciók azon derivatív ügyletekhez kapcsolódnak, amelyeknek a tranzakció időpontjában negatív értékük volt.

A derivatíva tartozásokkal kapcsolatos tranzakció a derivatív ügylet állományváltozását eredményező fizetésekhez kapcsolódik, és az alábbi esetekben történhet

a) az ügylet kötésekor (pl. opciós díj bevétel),

b) negatív piaci értékű derivatív pozíció megszerzésekor,

c) a pozíció kiértékelésétől függetlenül, a szerződés szerinti fizetéskor (pl. kamatswaphoz kapcsolódó kamatfizetés),

d) derivatív pozíció lezárásakor, eladásakor.

A derivatíva tartozások átértékelődésből (az alapinstrumentum árának vagy más jellemzőjének változásából, vagyis nem fizetésből) eredő változását nem kell a tranzakciók között jelenteni. Az átértékelődéseket az MNB maradékelven számítja ki az állományváltozások és a tranzakciók különbségeként.

Tranzakcióként – a megfelelő szektorbontásban – az állománycsökkentő és állománynövelő forgalmak **egyenlegét** kell jelenteni, amely általában, de nem feltétlenül negatív előjelű (állománycsökkentő). A derivatív tartozásokkal kapcsolatban jellemzően állománycsökkentő pénzmozgások, törlesztések történnek, de történhetnek állománynövelő (pl. currency swapok kamatfizetéséhez, opciós díj bevételhez, negatív piaci értékű derivatív pozíció megszerzéséhez kapcsolódó) forgalmak is.

Tőzsdei derivatív ügyletek esetében, ahol naponta kerül sor az ügyletek elszámolására és rendezésére, a derivatíva tartozások tranzakciójaként az adatszolgáltató által fizetett összegeket kell elszámolni negatív előjellel.

A 88-95., valamint **a 96-99. sorok** a nem pénzügyi vállalatoknak, valamint a háztartásoknak megítélt hitelkeretek negyedév végi teljes összegét és az ezekből lehívott és a negyedév végén fennálló állományt tartalmazzák bruttó könyv szerinti értéken, a rulírozó és a nem rulírozó hiteleket külön kimutatva.

A 90-91., valamint **a 94-95. sorokban** a 88., valamint a 93. soron megadott hitelkereten belül a nem pénzügyi vállalatoknak nyújtott multicurrency hitelkeret negyedév végi teljes állományát, valamint az ebből lehívott és a negyedév végén fennálló állományt kell közölni bruttó könyv szerinti értéken, időszak végi hivatalos középárfolyamon forintra átszámítva.

A 88-91., valamint a 96-97. sorokban a rulírozó jellegű (folyószámla, rollover, stb.) hitelkeretekre vonatkozó adatokat kell jelenteni, amelyek esetében a törlesztett összegek a hitelkeret erejéig újra lehívhatók. A 88., 90. és 96. sorokban a rulírozó jellegű hitelkeretek teljes, a negyedév végén érvényes szerződésekben szereplő összegét, a 89., 91. és 97. sorokban pedig az ezekből lehívott és a negyedév végén fennálló hitelállományt kell megadni.

A 92-95., valamint a 98-99. sorokban a nem rulírozó jellegű hitelkeretekre vonatkozó adatokat kell jelenteni, amelyek esetében a törlesztett összegek nem hívhatók le újra. A 92., 94. és 98. sorokban a nem rulírozó jellegű hitelkeretek teljes, a negyedév végén érvényes szerződésekben szereplő összegét, a 93., 95. és 99. sorokban pedig az ezekből lehívott, a törlesztésekkel nem csökkentett, negyedév végén ismert hitelösszeget kell megadni.

02. tábla: A nem rezidensekkel szembeni egyes követelések és tartozások negyedév végi állományának országbontása

A Felügyeleti mérleg egyes tételeinek EU tagországok szerinti részletezését és egyéb külföldiekkel kapcsolatos állományaik együttes összegét tartalmazza a tábla. A nyújtott hitelek között jelentendők a repó ügyletekből származó követelések is, a monetáris intézményeknek nyújtott hitelek állományának pedig tartalmaznia kell a külföldi monetáris intézményeknél elhelyezett betétek állományát is. A betétek, egyéb források közé beleértendők a felvett hitelek, a repó ügyletekből származó kötelezettségek és a hitelként kapott hátrasorolt kötelezettségek is.

03. tábla: A Felügyeleti mérleg jelentés 06. táblája egyéb EU devizák összesen oszlopának devizánkénti részletezése

Ebben a táblában jelentendő a Felügyeleti mérleg jelentés 06. táblájának d) Egyéb EU devizák összesen oszlopában jelentett állományok további devizabontása millió forintban (egészre kerekítve). A táblának csak a 2004-től csatlakozott, de az eurót még be nem vezetett országok devizáiban fennálló állományokat kell tartalmaznia. Az egyes sorok tartalmára vonatkozó előírások azonosak a Felügyeleti mérleg jelentés 06. táblájánál leírtakkal.

MNB azonosító: **F20**

Kitöltési előírások

Költségvetési szervek mérleg-jelentése alrendszerenként (vagyonmérleg)

Általános előírások

Az adatszolgáltatás keretében az államháztartás működési rendjéről szóló 217/1998. (XII. 30.) Korm. rendelet 12/a. melléklete szerinti, a költségvetési szervek mérleg-jelentéseit kell megküldeni, az ott előírt tartalommal. Az évközi negyedévek jelentéseit az év végéről szóló előzetes (gyors) mérleg és a végleges mérleg egészíti ki.

Az adatszolgáltatást a központi költségvetési szervekre vonatkozóan fejezetenként és összesítve; a TB és elkülönített alapokra alaponként és alrendszerekre összesítve; a helyi önkormányzatokra megyénként és alrendszerre összesítve; a nemzetgazdasági elszámolásokra pedig önállóan kell teljesíteni. Amennyiben valamely szerv vagy (működési, ellátási) szektor adatai hiányoznak az összesítésből, azt az adatszolgáltatáskor jelezni kell.

MNB azonosító: **F28**

Kitöltési előírások

Helyi önkormányzatok összesített költségvetési jelentése

Általános előírások

Az adatszolgáltatás keretében az államháztartás működési rendjéről szóló 217/1998. (XII. 30.) Korm. rendelet 11. melléklete szerinti a helyi, a települési és a területi kisebbségi önkormányzatokra vonatkozó önkormányzati költségvetési jelentést kell megküldeni, az ott előírt tartalommal.

A negyedévek jelentéseit az év végéről szóló végleges (éves beszámolóból vett) jelentés egészíti ki.

Az adatokat megyénkénti és országos összesen bontásban kell átadni.

MNB azonosító: **F21**

Kitöltési előírások

Társadalombiztosítási alapok költségvetési jelentése

Általános előírások

Az adatszolgáltatás keretében az államháztartás működési rendjéről szóló 217/1998. (XII. 30.) Korm. rendelet 142. § szerinti pénzforgalmi jelentést kell megküldeni az ott előírt tartalommal.

Az Egészségbiztosítási Alap és Nyugdíjbiztosítási Alap költségvetési előirányzatainak teljesítéséről szóló, országos összesítésű havi adatszolgáltatások (előzetes adatok) mellett meg kell küldeni a végleges teljesítéseket tartalmazó éves beszámolókat is.

MNB azonosító: **F32**

Kitöltési előírások

A központi költségvetés bruttó adóssága

Általános előírások

Az adatszolgáltatás az ÁKK Zrt. által az államadósság havi alakulásáról készített szöveges tájékoztatóból és táblából áll. A táblában a központi költségvetés adóssága és az adósságváltozás összetevői szerepelnek hitel/értékpapír, forint/deviza, belföldi/külföldi bontásban. A forint értékpapírokat fajta szerint meg kell bontani.

MNB azonosító: **F39**

Nem monetáris pénzügyi közvetítők statisztikai mérlege

(A Magyar Nemzeti Bank által kijelölt pénzügyi vállalatok negyedéves adatszolgáltatása)

Millió forintban

	Mérlegtételek megnevezése	Forintban	Euróban	Egyéb devizában	Összesen
1.	**1. Készpénz készlet** (forint, illetve valuta pénztár)				
2.	**2. Bankbetétek** (folyószámlák és lekötött betétek)				
3.	**3. Hitel követelések** (nettó értéken) (3.=3.1.+..+3.7.)				
4.	3.1. Nem pénzügyi vállalatoknak nyújtott hitel				
5.	3.2. Pénzügyi vállalatoknak nyújtott hitel				
6.	3.3. Államháztartásnak nyújtott hitel				
7.	3.4. Háztartásoknak nyújtott hitel (dolgozóknak is)				
8.	3.5. Háztartásokat segítő nonprofit intézményeknek				
9.	3.6. Külföldieknek nyújtott hitel				
10.	3.7. Hitelek értékvesztése (-)				
11.	**4. Nem részvény típusú (hitelviszonyú) értékpapírok**				
12.	**5. Részvények, részesedések, befektetési jegyek**				
13.	**6. Egyéb pénzügyi eszközök, időbeli elhatárolások**				
14.	6.1. Követelések áruszállításból, szolgáltatásból				
15.	6.2. Aktív kamatelhatárolás				
16.	**7. Nem pénzügyi eszközök** (immateriális, tárgyi eszközök)				
17.	**8. Mérlegfőösszeg** (8.=1.+..+7.=9.+..+13.)				
18.	**9. Saját tőke**				
19.	9.1. Jegyzett tőke				
20.	9.2. Eredmény				
21.	**10. Céltartalékok**				
22.	**11. Hiteltartozások összesen** (11.=11.1.+..+11.4.)				
23.	11.1. Nem pénzügyi vállalatoktól felvett hitel				
24.	11.2. Pénzügyi vállalatoktól felvett hitel				
25.	11.3. Háztartásoktól felvett hitel				
26.	11.4. Külföldről felvett hitel				
27.	**12. Kibocsátott nem részvény típusú értékpapírok**				
28.	**13. Egyéb kötelezettségek, időbeli elhatárolások**				
29.	13.1. Kötelezettségek áruszállításból, szolgáltatásból				
30.	13.2. Passzív kamatelhatárolás				
31.	13.3. Tulajdonosokkal szembeni tartozás (osztalékból)				
32.	Tájékoztató: Derivatívák pozitív értékelési különbözete				
33.	Tájékoztató: Derivatívák negatív értékelési különbözete				
34.	Tájékoztató: Kamatbevételek (éven belül halmozott)				
35.	Tájékoztató: Kamatkiadások (éven belül halmozott)				

MNB azonosító: **F39**

Kitöltési előírások

Nem monetáris pénzügyi közvetítők statisztikai mérlege

I. Általános előírások

1. A statisztikai mérleget a magyar számviteli szabályok szerint vezetett nyilvántartások alapján kell összeállítani. A statisztikai mérlegben szerepeltetett adatok tartalmára, értékelésére vonatkozóan egyéb előírások hiányában a felügyeleti mérleg összeállítására (ha az adatszolgáltató ilyet készít), illetve az adatszolgáltató könyvvezetési és beszámolási kötelezettségeire vonatkozó jogszabályok az irányadóak. A mérlegben a deviza (valuta) tételeket forintra átszámítva, euro és egyéb deviza bontásban kell jelenteni.

2. A statisztikai mérleg az adatszolgáltató rezidens (belföldi) részére vonatkozik, a külföldi fióktelep (fióktelepek) eszközeit és forrásait ki kell hagyni. Az adatszolgáltató külföldi fióktelepe az annak átadott vagyonnal mint részesedéssel szerepeltetendő a mérleg eszköz oldalán.

II. A táblák kitöltésével kapcsolatos részletes előírások

A különféle eszközök, követelések összesen sorait értékvesztéssel csökkentett, értékelési különbözettel korrigált nettó értéken kell kitölteni.

A nyújtott hitelek és kölcsönök közé tartozik minden hitel vagy hitel jellegű követelés. Ide kell sorolni a halasztott fizetésből és a pénzügyi lízingből, illetve a faktoring ügyletből eredő követeléseket, továbbá valódi penziós ügyletből származó követeléseket is.

Az adatszolgáltató saját munkavállalói, részére nyújtott hitelek állományát is a megfelelő szektornál, a háztartásoknál kell szerepeltetni.

MNB azonosító: **F57**

Kitöltési előírások

A Magyar Államkincstár napi gyorsjelentése

Általános előírások

Az adatszolgáltatás a MÁK napi számlaszintű kimutatása aggregálásával készített táblákból áll. A táblákban a központi költségvetés, az elkülönített pénzügyi alapok és a társadalombiztosítási alapok bevételi és kiadási forgalmai, illetve az állami költségvetés finanszírozásához kapcsolódó pénzforgalmak szerepelnek a kincstári számlák alapján.

A táblázatok tartalmának, szerkezetének esetleges változásait év elején a MÁK köteles egyeztetni az MNB-vel. Az évközi változásokról az MNB-t (az e rendelet 3. sz. mellékletének 6. pontja szerinti, az MNB honlapján közzétett technikai segédletben a jelen adatszolgáltatásra vonatkozóan megadott személyt) az adatküldést megelőzően tájékoztatni kell.

MNB azonosító: **F58**

Kitöltési előírások

A Magyar Államkincstár havi jelentése az állami költségvetés alrendszereinek adatairól

Általános előírások

Az adatszolgáltatás keretében az államháztartás és egyes alrendszerei (központi költségvetés, elkülönített alapok, TB alapok) pénzügyi helyzetét bemutató, táblákból és szöveges magyarázatokból álló jelentést kell megküldeni. Az adatszolgáltatásnak a következő tartalmú táblákat kell magába foglalnia:

A központi költségvetés előzetes mérlege
A központi költségvetés bevételeinek és kiadásainak részletezése
Kimutatás az ÁFA befizetésekről
Kimutatás a családtámogatásokról
Kimutatás a lakástámogatásokról
A TB alapok hitelállományának havi alakulása
A társadalombiztosítási költségvetés előzetes mérlege
A társadalombiztosítás bevételeinek és kiadásainak havi alakulása
A nem TB alapot terhelő ellátások pénzforgalmának havi alakulása
Az elkülönített állami pénzalapok költségvetésének előzetes teljesítése (alaponként)
Tájékoztató az adósságszolgálattal kapcsolatos bevételekről
Tájékoztató az adósságszolgálattal kapcsolatos kiadásokról
Tájékoztató az adósságtörlesztésekről

MNB azonosító: **F66**

A PÉNZPIACI ALAPOK NEM REZIDENSEKKEL SZEMBENI KÖVETELÉS- ÉS TARTOZÁSÁLLOMÁNYÁNAK ORSZÁGBONTÁSA

01 tábla

millió Ft

Sor-kód	Megnevezés	Eszközök								Források
		Hitelintézeteknél elhelyezett betét és repó ügyletekből származó követelés	Nem monetáris intézményeknél elhelyezett betét	Monetáris intézmények által kibocsátott hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok - rövid	Monetáris intézmények által kibocsátott hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok - hosszú - legfeljebb 2 éves lejáratú	Monetáris intézmények által kibocsátott hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok - hosszú - 2 éven túli lejáratú	Nem monetáris intézmények által kibocsátott hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	Pénzpiaci alapok befektetési jegyei	Részvények és egyéb részesedések	Hitelintézetektől felvett hitel és repó ügyletekből szerzett forrás
		a	b	c	d	e	f	g	h	i
001	**EU tagországok**									
002	Ausztria									
003	Belgium									
004	Ciprus									
005	Dánia									
006	Finnország									
007	Franciaország									
008	Görögország									
009	Hollandia									
010	Írország									
011	Luxemburg									
012	Málta									
013	Nagy-Britannia									
014	Németország									
015	Olaszország									
016	Portugália									
017	Spanyolország									
018	Svédország									
019	Szlovákia									
020	Szlovénia									
021	Egyéb EU-tagországok összesen									
022	**Egyéb külföld**									

MNB azonosító: **F66**

Kitöltési előírások

A pénzpiaci alapok nem rezidensekkel szembeni követelés- és tartozásállományának országbontása

I. Általános tudnivalók

A pénzpiaci alapok meghatározását e melléklet I. A. 4. pontja tartalmazza.

A pénzpiaci alapok körét az MNB évente – november hónapban – felülvizsgálja. A tárgyidőszak utolsó napján már működő, valamint a novemberi felülvizsgálatkor a pénzpiaci alapok körébe bekerülő alapok vonatkozásában kell az adatszolgáltatást teljesíteni.

A táblában a pénzpiaci alapok nem rezidensekkel szembeni követelés (elhelyezett betét és repó ügyletekből származó követelések, a portfolióban lévő hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok lejárat szerinti bontásban, pénzpiaci alapok befektetési jegyei, valamint az alap tulajdonában lévő részvények és egyéb részesedések) állományokat és a mérlegben a forrásoldalon a felvett hitel és a repó ügyletekből szerzett forrás sorokon szereplő állományok együttes összegét kell kimutatni az Európai Unió tagországainak és egyéb külföld országbontásnak megfelelő részletezettséggel.

A táblát a hó végi főkönyvi kivonat alapján kell összeállítani, de az állományokat módosítani kell a tárgynapot érintő, a harmadik munkanapig ismertté vált helyesbítésekkel, visszamenőleges rendező tételekkel.

Az adatok tartalmára, értékelésére, stb. vonatkozóan – jelen kitöltési előírások eltérő rendelkezése hiányában – a Számv. tv., a Htp., a Tpt. és a befektetési alapok éves beszámoló készítési és könyvvezetési kötelezettségének sajátosságairól szóló 215/2000. (XII. 11.) Korm. rendelet szabályai az irányadóak.

A külföldi pénznemben fennálló (valuta vagy deviza) követelések, illetve kötelezettségek hó végi állományát a Magyar Nemzeti Bank által közzétett, a hó utolsó napján érvényes hivatalos deviza árfolyamon forintra átszámított értéken kell közölni.

Az MNB által nem jegyzett külföldi pénznemre szóló követeléseket, kötelezettségeket, illetve deviza- és valutakészleteket magyar országos napilapnak a világ valutáinak árfolyamaira vonatkozó tájékoztatójában közzétett, a hó utolsó napján érvényes középárfolyamon, ennek hiányában pedig a pénzpiaci alap által a legutolsó hónapban alkalmazott átlagos középárfolyamon kell értékelni.

A táblában szereplő saját vagyontárgyakat – pl. követeléseket vagy értékpapírokat (továbbiakban: vagyontárgyak) – eredeti (szerződés szerinti) lejárattal kell szerepeltetni és nem csökkentve állományukat a valódi penziós ügyletek keretében átadott vagyontárgyak értékével. Az elhelyezett betétek és a repó ügyletekből származó követelések elhatárolt kamat és értékvesztés nélkül jelentendők.

A felvett hitel és repó ügyletekből szerzett forrásokat az üzleti évet időarányosan terhelő elhatárolt kamatok nélkül kell jelenteni.

II. A táblák kitöltésével kapcsolatos részletes előírások

Elhelyezett betétek és repó ügyletekből származó követelések (a-b oszlop)
Ezeken a sorokon kell lejelenteni a pénzpiaci alapok által hitelintézeteknél elhelyezett betéteket, ideértve a pénzpiaci alap hitelintézetnél vezetett elszámolási számláját is, valamint az óvadéki típusú repó ügyletekből származó követeléseket.

Hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok (c-f oszlop)
Ezekben az oszlopokban kell bemutatni a pénzpiaci alap portfoliójában lévő GMU tagországok, illetve egyéb külföld megfelelő szektorai (monetáris és nem monetáris intézmények) által kibocsátott kötvényeket a kért lejárati bontásnak megfelelően.

Pénzpiaci alapok befektetési jegyei (g oszlop)
Ebben az oszlopban a pénzpiaci alap tulajdonában lévő más pénzpiaci alap által kibocsátott befektetési jegyek állományát kell szerepeltetni, GMU és egyéb külföld bontásban.

Részvények és egyéb részesedések (h oszlop)
Itt kell szerepeltetni a pénzpiaci alap által birtokolt részvények, részesedések, valamint a nem pénzpiaci alapok által kibocsátott befektetési jegyek állományát GMU tagországok, illetve egyéb külföld szerint bontva.

Hitelintézektől felvett hitel és repó ügyletekből szerzett forrás (i oszlop)
Ebben az oszlopban a pénzpiaci alap nevében (az alap befektetési jegyeinek visszavásárlása céljából) hitelintézettől felvett hitelt, valamint a pénzpiaci alap óvadéki típusú repó ügyletekből származó kötelezettségeit kell szerepeltetni a táblában szereplő bontásnak megfelelően.

A táblák kitöltését segítő módszertani útmutatást, illetve a hibátlan beküldést elősegítő ellenőrzési szabályokat az e rendelet 3. sz. mellékletének 9., illetve 5. pontja szerinti, az MNB honlapján közzétett technikai segédlet tartalmazza.

MNB azonosító: **F97**

Állami, önkormányzati, illetve közszolgáltató vállalatok főbb pénzügyi adatai
01. tábla

millió forint

Sor-szám	Tételek megnevezése	Adat az előző év végén	Adat a tárgynegyedév végén
Mérlegtételek:			
01	Nem pénzügyi eszközök (tárgyi, immateriális, készlet)		
02	ebből: Adott előlegek (beruházásra, készletre, immat.)		
03	Tartósan adott kölcsönök (részesedési viszonyban is)		
04	Hitelviszonyú értékpapírok (tartós+rövid együtt)		
05	Részvények, részesedések (tartós+rövid együtt)		
06	Követelések összesen (forgóeszközök része)		
07	ebből: Vevő követelések (részesedési viszonyban is)		
08	ebből: Adott kölcsönök (részesedési viszonyban is)		
09	Pénzeszközök (pénztár, csekk, bankbetétek)		
10	ebből: Készpénz (pénztár)		
11	Aktív időbeli elhatárolások (év közben becsléssel is)		
12	ebből: Nem számlázott szolgáltatás, előleg		
13	Mérlegfőösszeg (év közben becsléssel is)		
14	Saját tőke (év közben becsléssel is)		
15	ebből: Eredmény (évközi/előzetes/mérleg szerinti)		
16	Kötelezettségek összesen		
17	ebből: Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök		
18	ebből: Átvett állami, önkormányzati vagyon miatti kötelezettség		
19	ebből: Hitelviszonyú értékpapír (hosszú+rövid)		
20	ebből: Rövid lej. hitelek, kölcsönök (részesedési v. is)		
21	ebből: Vevőtől kapott előlegek (részesedési viszonyban is)		
22	ebből: Szállítói tartozások (részesedési viszonyban is)		
23	ebből: Kötelezettség tulajdonos felé (osztalékból)		
24	Passzív időbeli elhatárolás (év közben becsléssel is)		
25	ebből: Passzív kamatelhatárolás		
26	ebből: Nem számlázott szolgáltatás, előleg		
Kiegészítő adatok:			
27	Belföldi vállalatnak adott forint kölcsön (hosszú+rövid állomány)		
28	Belföldi vállalatnak adott deviza kölcsön (hosszú+rövid állomány)		
29	Államháztartástól kapott pénzeszközök (éven belül halmozott)		
30	Működési költségek összesen (éven belül halmozott)		
31	Értékesítés nettó árbevétele (éven belül halmozott)		
32	Fizetett osztalék, részesedés, osztalékelőleg (tárgynegyedévi)		

MNB azonosító: **F97**

Kitöltési előírások

Állami, önkormányzati, illetve közszolgáltató vállalatok főbb pénzügyi adatai

I. Általános előírások

1. Az adatszolgáltatási kötelezettségről az MNB az általa kijelölt adatszolgáltatót írásban értesíti.

Az első adatszolgáltatást az első naptári negyedévről mint tárgynegyedévről kell elkészíteni, és a tárgyévre vonatkozó utolsó adatszolgáltatás a tárgyév negyedik negyedéről készül. A tárgyév négy negyedévére vonatkozó adatszolgáltatást annak a kijelölt adatszolgáltatónak is el kell készítenie, amely tulajdonosi körében (szektorában) vagy tevékenységében a tárgyév folyamán változás történt.

2. Az adatszolgáltatás tábláját a magyar számviteli előírások figyelembevételével, a számviteli nyilvántartások alapján, millió forintban kell kitölteni. A jelentendő adatok a kijelölt adatszolgáltatóra, mint önálló cégnévvel és azonosítóval működő szervezetre vonatkoznak, vállalatcsoportra vonatkozó, konszolidált adatokat szerepeltetni nem szabad.

Minden alkalommal adatot kell szolgáltatni a tárgyévet megelőző naptári évről, illetve a tárgyév adott negyedéről (tárgynegyedévről). Amennyiben az előző évre vonatkozó adatok változtak az előző adatszolgáltatás óta, a táblában frissíteni kell azokat. Az évközi negyedévek adatai, illetve az év végére, év egészére vonatkozó adatok becsléseket tartalmazhatnak. Becslést kell alkalmazni, amennyiben az adatszolgáltató nem zárja le könyveit a naptári negyedévek végén, vagy a zárás az adatszolgáltatási határidő előtt nem történik meg. Az évközi negyedévek (előzetes) adatait azok esetleges (újabb információ miatti) változása esetén nem kell újra jelenteni.

II. A tábla kitöltésével kapcsolatos részletes előírások

A tábla egyes sorainak tartalma:

12. Ebből: Nem számlázott szolgáltatás, előleg

Az aktív időbeli elhatárolásokból ki kell emelni a bevételek és a ráfordítások elhatárolásának azt a részét, amely (még) nem számlázott szolgáltatásokhoz, adott előlegekhez kapcsolódik. Ilyen az igénybevett folyamatos szolgáltatásokra adott előleg, előfizetési díj, bérleti díj, vagy a teljesített szolgáltatások még nem számlázott, vevő követelések között meg nem jelenített része (pl. mérőben maradt energia). A tétel becsléssel is meghatározható.

13. Mérlegfőösszeg

Év közben az eszközök és a források egy részének esetleges becslése miatt becslést is tartalmazhat. Fenn kell azonban állnia a táblán belül az alábbi összefüggéseknek:

13. sor =1. sor +3. sor +4. sor +5. sor +6. sor +9. sor +11. sor, illetve

13. sor > 14. sor + 16. sor + 24. sor (mivel a tábla a céltartalékokra nem kérdez rá)

14. Saját tőke

Év közben, illetve év végi előzetes (első) adatszolgáltatáskor évközi halmozott, illetve előzetes, megszavazott osztalékkal nem csökkentett eredményt tartalmazó saját tőkét kell jelenteni. Az éves adatot a későbbiekben módosítani kell az éves beszámolónak megfelelő (megszavazott osztalékot nem tartalmazó) összegre. Az évközi, illetve év végi első (tárgynegyedévi) adatközlésben az egyértelmű elszámolás érdekében akkor is a saját tőkében kell szerepeltetni a megszavazott osztalékot, ha annak összege már egyébként ismert, vagy esetleg már kifizették.

15. Ebből: Eredmény

Év közben, illetve év végén az első adatközléskor (negyedik negyedévi tárgyidőszak esetén) előzetes, osztalékot is tartalmazó számviteli eredmény. Amennyiben az adatszolgáltató könyvei a tárgynegyedévre vonatkozóan még nincsenek lezárva, az eredményt (az elhatárolások becslésével összhangban) becsülni kell. A későbbi adatszolgáltatásokban, az éves adatok véglegessé válása után, az eredményt módosítani kell az éves beszámoló mérleg szerinti eredményére, és így kell szerepeltetni az Adat az előző év végén oszlopban. Ennek megfelelően változik a saját tőke, illetve a kötelezettségek adata is.

18. Ebből: Átvett állami, önkormányzati vagyon miatti kötelezettség

A koncesszióba, vagyonkezelésbe átvett állami, önkormányzati vagyonnal kapcsolatosan képzett, egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek között kimutatott összeget kell szerepeltetni ezen a soron (amennyiben az adatszolgáltató ilyen kötelezettséget kimutat).

23. Ebből: Kötelezettségek tulajdonos felé

Jellemzően osztalékból, részesedésből fakadó kötelezettség az alapítókkal, tulajdonosokkal szemben, függetlenül attól, hogy a mérlegben milyen tételen helyezkedik el (kapcsolt vagy egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szembeni kötelezettség, egyéb rövid lejáratú kötelezettség). Az adat tartalmát a saját tőkével, az eredménnyel, illetve a fizetett osztalékkal (32. sor) összhangban kell megállapítani.

27. Belföldi vállalatnak adott forint kölcsön

A 3. és a 8. sorban szerepeltetett adott kölcsönök azon része tartozik ide, amelyet más belföldi gazdálkodó szervezetnek nyújtott az adatszolgáltató forintban. Kapcsolt és egyéb részesedési viszonyban lévő partnereket is figyelembe kell venni.

28. Belföldi vállalatnak adott deviza kölcsön

A 3. és a 8. sorban szerepeltetett adott kölcsönök azon része tartozik ide, amelyet más belföldi gazdálkodó szervezetnek nyújtott az adatszolgáltató külföldi pénznemben. Kapcsolt és egyéb részesedési viszonyban lévő partnereket is figyelembe kell venni.

29. Államháztartástól kapott pénzeszközök

Az államháztartástól, tulajdonosi jogokat gyakorló vagyonkezelő szervezettől kapott tőkeemelés, kölcsön, támogatás pénzforgalma a tárgyévben. Ide kell sorolni az uniós támogatásokból átvett pénzösszeget is.

30. Működési költségek összesen

Az üzemi, üzleti eredményig terjedő valamennyi költség, ráfordítás tárgyévi összege, beleértve az anyagjellegű, személyi jellegű és egyéb ráfordításokat, valamint az értékcsökkenést. Meghatározásánál év közben becslés is alkalmazható.

MNB azonosító: **F98**

Kitöltési előírások

Részletes éves beszámolót készítő vállalatok mérlege

Általános előírások

Az adatszolgáltatás keretében az Igazságügyi és Rendészeti Minisztérium az általa elektronikusan feldolgozott, normál (nem egyszerűsített), nem konszolidált éves vállalati beszámolók „A”, illetve „B” típusú mérlegeit köteles megküldeni. Az adatállományban szerepeltetni kell a vállalatok törzsszámát (az adószám első nyolc karakterét), a beszámoló pénznemét és pénzegységét, valamint a bázisévi és tárgyévi mérlegadatokat.

MNB azonosító: **H01, H09**

A nem pénzügyi vállalatokkal szembeni követelések állományai

01. tábla: Nem pénzügyi vállalatoknak nyújtott éven túli forint hitelek állományai könyv szerinti bruttó értéken

(Bankok, szakosított hitelintézetek: millió forintban tizedesjegy nélkül, szövetkezeti hitelintézetek: millió forintban 3 tizedesjeggyel)

Sor-szám	Nemzetgazdasági ágak, ágazatok		Éven túli forint hitelek 200..... ..... záró állomány a
01	Mezőgazdaság, vadgazdálkodás, erdőgazdálkodás, halgazdálkodás		
02	Bányászat, bányászati szolgáltatás		
03	Feldolgozó ipar		
04	ebből: élelmiszeripar, ital, dohánytermék gyártása		
05		kokszgyártás, kőolajfeldolgozás, vegyi anyag, -termék gyártása, gumi-, műanyag termék gyártása, gyógyszergyártás	
06		fém alapanyag, fémfeldolgozási termék gyártása	
07		gép, gépi és villamos berendezés gyártása, számítógép, elektronikai, optikai termék gyártása, műszer gyártása, járműgyártás	
08		textília, ruházati termék gyártása, bőr-, bőrtermék, lábbeli gyártása, fafeldolgozás, papír-, papírtermék gyártás, nyomdai és egyéb sokszorosítási tevékenység, bútorgyártás, ipari gép, berendezés, eszköz javítása, máshová nem sorolt feldolgozóipari tevékenység	
09		egyéb nem fém ásványi termék gyártása	
10	Villamosenergia-, gáz-, gőzellátás, légkondicionálás		
11	Vízellátás, szennyvíz gyűjtése, kezelése, hulladékgazdálkodás, szennyeződésmentesítés		
12	Építőipar		
13	Kereskedelem, gépjárműjavítás		
14	Szálláshely-szolgáltatás, vendéglátás		
15	Információ, kommunikáció		
16	Szállítás, raktározás		
17	Pénzügyi, biztosítási tevékenység		
18	Ingatlanügyek		
19	Szakmai, tudományos, műszaki tevékenység, adminisztratív és szolgáltatást támogató tevékenység		
20	Egyéb tevékenységek		
21	NEMZETGAZDASÁGI ÁGAZATOK ÖSSZESEN		
22		Tárgyévi folyósítás	

MNB azonosító: **H01, H09**

A nem pénzügyi vállalatokkal szembeni követelések állományai

02. tábla: Nem pénzügyi vállalatoknak nyújtott éven belüli forint hitelek állományai könyv szerinti bruttó értéken

(Bankok, szakosított hitelintézetek: millió forintban tizedesjegy nélkül, szövetkezeti hitelintézetek: millió forintban 3 tizedesjeggyel)

Sor-szám	Nemzetgazdasági ágak, ágazatok	Folyószámlahitelek 200..... ..... záró állomány	Egyéb éven belüli hitelek 200..... ..... záró állomány
		a	b
01	Mezőgazdaság, vadgazdálkodás, erdőgazdálkodás, halgazdálkodás		
02	Bányászat, bányászati szolgáltatás		
03	Feldolgozó ipar		
04	ebből: élelmiszeripar, ital, dohánytermék gyártása		
05	kokszgyártás, kőolajfeldolgozás, vegyi anyag, -termék gyártása, gumi-, műanyag termék gyártása, gyógyszergyártás		
06	fém alapanyag, fémfeldolgozási termék gyártása		
07	gép, gépi és villamos berendezés gyártása, számítógép, elektronikai, optikai termék gyártása, műszer gyártása, járműgyártás		
08	textília, ruházati termék gyártása, bőr-, bőrtermék, lábbeli gyártása, fafeldolgozás, papír-, papírtermék gyártás, nyomdai és egyéb sokszorosítási tevékenység, bútorgyártás, ipari gép, berendezés, eszköz javítása, máshová nem sorolt feldolgozóipari tevékenység		
09	egyéb nem fém ásványi termék gyártása		
10	Villamosenergia-, gáz-, gőzellátás, légkondicionálás		
11	Vízellátás, szennyvíz gyűjtése, kezelése, hulladékgazdálkodás, szennyeződésmentesítés		
12	Építőipar		
13	Kereskedelem, gépjárműjavítás		
14	Szálláshely-szolgáltatás, vendéglátás		
15	Információ, kommunikáció		
16	Szállítás, raktározás		
17	Pénzügyi, biztosítási tevékenység		
18	Ingatlanügyek		
19	Szakmai, tudományos, műszaki tevékenység, adminisztratív és szolgáltatást támogató tevékenység		
20	Egyéb tevékenységek		
21	NEMZETGAZDASÁGI ÁGAZATOK ÖSSZESEN		

MNB azonosító: **H01, H09**

A nem pénzügyi vállalatokkal szembeni követelések állományai

03. tábla: Nem pénzügyi vállalatoknak nyújtott deviza hitelek állományai könyv szerinti bruttó értéken

(Bankok, szakosított hitelintézetek: millió forintban tizedesjegy nélkül, szövetkezeti hitelintézetek: millió forintban 3 tizedesjeggyel)

Sor-szám	Nemzetgazdasági ágak, ágazatok	Éven túli deviza hitelek 200..... ..... záró állomány	Éven belüli deviza hitelek 200..... ..... záró állomány
		a	b
01	Mezőgazdaság, vadgazdálkodás, erdőgazdálkodás, halgazdálkodás		
02	Bányászat, bányászati szolgáltatás		
03	Feldolgozó ipar		
04	ebből: élelmiszeripar, ital, dohánytermék gyártása		
05	kokszgyártás, kőolajfeldolgozás, vegyi anyag, -termék gyártása, gumi-, műanyag termék gyártása, gyógyszergyártás		
06	fém alapanyag, fémfeldolgozási termék gyártása		
07	gép, gépi és villamos berendezés gyártása, számítógép, elektronikai, optikai termék gyártása, műszer gyártása, járműgyártás		
08	textília, ruházati termék gyártása, bőr-, bőrtermék, lábbeli gyártása, fafeldolgozás, papír-, papírtermék gyártás, nyomdai és egyéb sokszorosítási tevékenység, bútorgyártás, ipari gép, berendezés, eszköz javítása, máshová nem sorolt feldolgozóipari tevékenység		
09	egyéb nem fém ásványi termék gyártása		
10	Villamosenergia-, gáz-, gőzellátás, légkondicionálás		
11	Vízellátás, szennyvíz gyűjtése, kezelése, hulladékgazdálkodás, szennyeződésmentesítés		
12	Építőipar		
13	Kereskedelem, gépjárműjavítás		
14	Szálláshely-szolgáltatás, vendéglátás		
15	Információ, kommunikáció		
16	Szállítás, raktározás		
17	Pénzügyi, biztosítási tevékenység		
18	Ingatlanügyek		
19	Szakmai, tudományos, műszaki tevékenység, adminisztratív és szolgáltatást támogató tevékenység		
20	Egyéb tevékenységek		
21	NEMZETGAZDASÁGI ÁGAZATOK ÖSSZESEN		

MNB azonosító: **H01, H09**

A nem pénzügyi vállalatokkal szembeni követelések állományai

04. tábla: Nem pénzügyi vállalatoknak nyújtott összes forint- és deviza hitel könyv szerinti nettó (értékvesztéssel és értékelési különbözettel módosított) állománya

(Bankok, szakosított hitelintézetek: millió forintban tizedesjegy nélkül, szövetkezeti hitelintézetek: millió forintban 3 tizedesjeggyel)

Sor-szám	Nemzetgazdasági ágak, ágazatok	Összes forint hitel 200..... ..... záró állomány	Összes deviza hitel 200..... ..... záró állomány
		a	b
01	Mezőgazdaság, vadgazdálkodás, erdőgazdálkodás, halgazdálkodás		
02	Bányászat, bányászati szolgáltatás		
03	Feldolgozó ipar		
04	ebből: élelmiszeripar, ital, dohánytermék gyártása		
05	kokszgyártás, kőolajfeldolgozás, vegyi anyag, -termék gyártása, gumi-, műanyag termék gyártása, gyógyszergyártás		
06	fém alapanyag, fémfeldolgozási termék gyártása		
07	gép, gépi és villamos berendezés gyártása, számítógép, elektronikai, optikai termék gyártása, műszer gyártása, járműgyártás		
08	textília, ruházati termék gyártása, bőr-, bőrtermék, lábbeli gyártása, fafeldolgozás, papír-, papírtermék gyártás, nyomdai és egyéb sokszorosítási tevékenység, bútorgyártás, ipari gép, berendezés, eszköz javítása, máshová nem sorolt feldolgozóipari tevékenység		
09	egyéb nem fém ásványi termék gyártása		
10	Villamosenergia-, gáz-, gőzellátás, légkondicionálás		
11	Vízellátás, szennyvíz gyűjtése, kezelése, hulladékgazdálkodás, szennyeződésmentesítés		
12	Építőipar		
13	Kereskedelem, gépjárműjavítás		
14	Szálláshely-szolgáltatás, vendéglátás		
15	Információ, kommunikáció		
16	Szállítás, raktározás		
17	Pénzügyi, biztosítási tevékenység		
18	Ingatlanügyek		
19	Szakmai, tudományos, műszaki tevékenység, adminisztratív és szolgáltatást támogató tevékenység		
20	Egyéb tevékenységek		
21	NEMZETGAZDASÁGI ÁGAZATOK ÖSSZESEN		

MNB azonosító: **H01, H09**

A nem pénzügyi vállalatokkal szembeni követelések állományai

05. tábla: Nem pénzügyi vállalatoknak nyújtott vállalkozói hitelek, és kisméretű vállalkozásoknak nyújtott hitelek állománya

(Bankok, szakosított hitelintézetek: millió forintban tizedesjegy nélkül, szövetkezeti hitelintézetek: millió forintban 3 tizedesjeggyel)

Sor-szám		**éven belüli lejáratú**		**éven túli lejáratú**	
		forint	deviza	forint	deviza
		200..... ..... záró állomány			
		a	b	c	d
01	Támogatott hitelek				
02	„Sikeres Magyarországért” Vállalkozásfejlesztési Hitelprogram				
03	„Sikeres Magyarországért” Agrárfejlesztési Hitelprogram				
04	Széchenyi kártyahitel				
05	Lánchíd Faktoring				
06	Mezőgazdasági támogatás előfinanszírozás				
07	Vállalkozói támogatott lakásépítési hitel				
08	Európai uniós támogatásokhoz kapcsolódó hitelek				
09	Európai uniós intézményi támogatás (refinanszírozás, garanciavállalás) mellett nyújtott hitel				
10	Egyéb támogatott hitelkonstrukciók				
11	egyéb GM kamattámogatásos hitelek				
12	egyéb PM kamattámogatásos hitelek				
13	egyéb FVM kamattámogatásos hitelek				
14	egyéb				
15	Hitelek vállalatméret szerinti bontása				
16	Középvállalkozások részére				
17	Kisvállalkozások részére				
18	Mikrovállalkozások részére				

MNB azonosító: **H01, H09**

Kitöltési előírások

A nem pénzügyi vállalatokkal szembeni követelések állományai

I. Általános előírások

1. A szövetkezeti hitelintézetek vonatkozásában a H09 adatszolgáltatás esetében, illetve az EGT fióktelepek vonatkozásában a H01 adatszolgáltatás esetében az adatszolgáltatói kör felülvizsgálatára minden évben a június 30-ai Felügyeleti mérleg alapján kerül sor. Az adatszolgáltatói körbe újonnan belépő szövetkezeti hitelintézeteknek és EGT fióktelepeknek a mérethatár felülvizsgálatát követő évtől kell eleget tenni adatszolgáltatási kötelezettségüknek.

2. Az adatszolgáltatást a KSH mindenkor érvényes TEÁOR listájának (A Gazdasági Tevékenységek Egységes Ágazati Osztályozási Rendszere) segítségével kell kitölteni. A TEÁOR szerint pénzügyi jellegű főtevékenységet végző nem pénzügyi vállalatok adatait a „17. Pénzügyi, biztosítási tevékenység” soron kell jelenteni.

II. A táblák kitöltésével kapcsolatos részletes előírások

1. A 01-04. táblák és a Felügyeleti mérleg adatai között kötelező egyezőség áll fenn, amelynek a „Nemzetgazdasági ágazatok összesen” sorra kell érvényesülnie. A kötelező összefüggéseket e rendelet 3. mellékletének 5. pontja szerinti, az MNB honlapján közzétett technikai segédlet tartalmazza. Azoknak a bankoknak és szakosított hitelintézeteknek, melyeknek van külföldi fióktelepük, a fióktelepek adataival bővített felügyeleti mérleggel kell az egyezőséget biztosítaniuk.

2. A 01-03. és 05. táblákban hitel állományi adatokat könyv szerinti bruttó (értékvesztéssel és értékelési különbözettel nem módosított) értéken kell megadni. A 04. tábla az összes forint és deviza hitelállományt tartalmazza könyv szerinti nettó (értékvesztéssel és értékelési különbözettel módosított) értéken.

3. A 05. tábla 16-18. sorainál a vállalkozások besorolására a kis- és középvállalkozásokról, fejlődésük támogatásáról szóló 2004. évi XXXIV. törvény 3. §-ában foglalt szabályokat kell alkalmazni:

MNB azonosító: **H34**

A HÁZTARTÁSI SZEKTOR RÉSZÉRE NYÚJTOTT HITELÁLLOMÁNY ÖSSZETÉTELE

01. tábla: A hitel portfolió megoszlása minősítési kategóriák és fizetési késedelem szerint, valamint a leírt és az eladott követelések megoszlása

millió Ft

Sor-szám	Megnevezés	Probléma-mentes	Külön figyelendő		Átlag alatti		Kétes		Rossz		Összesen	
			nettó	bruttó/ nyilv.	nettó	bruttó/ nyilv.	nettó	bruttó/ nyilv.	nettó	bruttó/ nyilv.	nettó	bruttó/ nyilv.
		a	b	c	d	e	f	g	h	i	j	k
01	Lakáshitel - piaci kamatozású és egyéb - forint											
02	Lakáshitel - támogatott - forint											
03	Lakáshitel - deviza											
04	Szabad felhasználású jelzáloghitel - forint											
05	Szabad felhasználású jelzáloghitel - deviza											
06	Személyi hitel - forint											
07	Személyi hitel - deviza											
08	Gépjárműhitel - forint											
09	Gépjárműhitel - deviza											
10	Folyószámla hitel összesen											
11	-ebből kártyahitel											
12	Áruvásárlási és egyéb hitel											
13	-ebből kártyahitel											
14	Egyéb hitel											
15	Összesen											

01. tábla: folytatás

millió Ft

Sor-szám	Megnevezés	Leírt követelések		Nem problémamentes eladott követelések			Problémamentes eladott követelések			A hitel portfolió megoszlása fizetési késedelem szerint						
		nettó	bruttó/ nyilv.	nettó	bruttó/ nyilv.	eladási ár	nettó	bruttó/ nyilv.	eladási ár	Fizetési késedelem nélkül	30 napon belüli késedelem	30-60 napos késedelem	60-90 napos késedelem	90-180 napos késedelem	180-360 napos késedelem	360 napon túli késedelem
		l	m	n	o	p	q	r	s	t	u	v	w	x	y	z
01	Lakáshitel - piaci kamatozású és egyéb - forint															
02	Lakáshitel - támogatott - forint															
03	Lakáshitel - deviza															
04	Szabad felhasználású jelzáloghitel - forint															
05	Szabad felhasználású jelzáloghitel - deviza															
06	Személyi hitel - forint															
07	Személyi hitel - deviza															
08	Gépjárműhitel - forint															
09	Gépjárműhitel - deviza															
10	Folyószámla hitel összesen															
11	-ebből kártyahitel															
12	Áruvásárlási és egyéb hitel															
13	-ebből kártyahitel															
14	Egyéb hitel															
15	Összesen															

02. tábla: A lakáscélú és a szabad felhasználású jelzáloghitelek megoszlása LTV arány és hitelcél szerint

millió Ft

Sor-szám		Lakáshitelek								Szabad felhasználású jelzáloghitelek			
		Tárgynegyedévben folyósított hitelállomány (millió Ft)				Fennálló tőketartozás (millió Ft)				Tárgynegyedévben folyósított hitelállomány (millió Ft)		Fennálló tőketartozás (millió Ft)	
		forint - piaci kamatozású és egyéb	forint - támogatott	deviza	a, b, c-ből közalkalmazotti, köztisztviselői és Fészekrakó hitel	forint - piaci kamatozású és egyéb	forint - támogatott	deviza	e, f, g-ből közalkalmazotti, köztisztviselői és Fészekrakó hitel	forint	deviza	forint	deviza
		a	b	c	d	e	f	g	h	i	j	k	l
01	Jelzálogfedezet nélkül												
02	20% alatti												
03	20-30% közötti												
04	30-40% közötti												
05	40-50% közötti												
06	50-60% közötti												
07	60-70% közötti												
08	70-80% közötti												
09	80-90% közötti												
10	90% feletti												
11	Összesen												
12	Új lakás vásárlására / építésére												
13	Használt lakás vásárlására												
14	Egyéb cél												

LTV (Loan to Value) = hitel aránya az ingatlan legfrissebb rendelkezésre álló információk alapján számított hitelbiztosítéki értékéhez

03. tábla: A háztartások hiteleinek hátralévő lejárat szerinti bontása, valamint hitelek utáni tőketörlesztések

millió Ft

Sor-szám	Megnevezés	Hátralévő lejárat szerint (cash-flow alapon)								Tőketörlesztés	
		lejárt	0-90 nap	91-365 nap	1-2 év	2-5 év	5 év felett	lejárat nélkül	összesen	Összesen	Előtörlesztés
		a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
01	Lakáshitel - piaci kamatozású és egyéb - forint										
02	Lakáshitel - támogatott - forint										
03	Lakáshitel - deviza										
04	Szabad felhasználású jelzáloghitel - forint										
05	Szabad felhasználású jelzáloghitel - deviza										
06	Személyi hitel - forint										
07	Személyi hitel - deviza										
08	Gépjárműhitel - forint										
09	Gépjárműhitel - deviza										
10	Folyószámla hitel összesen										
11	-ebből kártyahitel										
12	Áruvásárlási és egyéb hitel										
13	-ebből kártyahitel										
14	Egyéb hitel										
15	Összesen										
16	- ebből kombinált konstrukciók										
17	- LTP-vel kombinált konstrukciók										
18	- egyéb kombinált konstrukciók										
19	Az adott negyedévben a kombinált konstrukciókra fizetett/fizetendő tőketörlesztések összege										
20	Az adott negyedévben a kombinált konstrukciókra fizetett/fizetendő kamattörlesztések összege										

MNB azonosító: **H34**

Kitöltési előírások

A háztartási szektor részére nyújtott hitelállomány összetétele

I. Általános előírások

1. Az EGT fióktelepek vonatkozásában az adatszolgáltatói kör felülvizsgálatára minden évben a június 30-ai Felügyeleti mérleg alapján kerül sor. Az adatszolgáltatói körbe újonnan belépő EGT fióktelepeknek a mérethatár felülvizsgálatát követő évtől kell eleget tenni adatszolgáltatási kötelezettségüknek. Az adatszolgáltatás tábláiba a saját dolgozók részére nyújtott hitelek állományát is be kell besorolni, ebből következően az adatszolgáltatást a csak saját dolgozói hitelállománnyal rendelkező adatszolgáltatóknak is el kell készíteniük.

2. A saját dolgozók részére nyújtott, államilag nem támogatott forint lakáshiteleket a „piaci kamatozású és egyéb" megnevezésű sorokban/oszlopokban kell szerepeltetni. Amennyiben saját dolgozói lakáshitel nyújtása deviza alapon történik, azt – elkülönítés nélkül – a deviza lakáshitelek között kell szerepeltetni.

Az adatszolgáltatáson belüli és a Felügyeleti mérleghez kapcsolódó kötelező egyezőségeket az MNB honlapján közzétett, e rendelet 3. sz. mellékletének 5. pontja szerinti technikai segédlet tartalmazza. Az adatszolgáltatás tábláiban szereplő, összesített hitelportfolióra vonatkozó adatoknak meg kell egyezniük a Felügyeleti mérlegben (F01, F08, F09), a külföldön fióktelepet működtető hitelintézetek esetében a külföldi fióktelepek adatait is tartalmazó adatszolgáltatásban (F77, F79, F80) a háztartások részére nyújtott hitelek összesített állományával.

II. A táblák kitöltésével kapcsolatos részletes előírások

01. tábla: A hitel portfolió megoszlása minősítési kategóriák és fizetési késedelem szerint, valamint a leírt és az eladott követelések megoszlása

A táblában a kintlevőségek minősítésének és értékelésének szempontjairól szóló jogszabályi előírások szerinti minősítés alapján kell a kockázatvállalást jelentő állományi adatokat szerepeltetni. Az egyes minősítési kategóriában egyaránt fel kell tüntetni az állományok nettó és könyv szerinti bruttó értékét. A kettő hányadosának meg kell felelnie a kintlevőségek, befektetések, mérlegen kívüli tételek és a fedezetek minősítésének és értékelésének szempontjairól a hitelintézetek és a pénzügyi vállalkozások éves beszámoló készítési és könyvvezetési kötelezettségének sajátosságairól szóló 250/2000. (XII. 24.) Korm. rendeletben foglalt előírásoknak. A leírt, a problémamentes, valamint nem problémamentes eladott követelések esetében a tárgyévi kumulált adatokat kell szerepeltetni.

A portfolió fizetési késedelem szerint megbontásakor a korábbi évektől eltérően **nem a tételenkénti lejáratot kell jelenteni**, hanem az adott ügyféllel szembeni legrégebben lejárt követelés szerint kell besorolni. Ezért a tábla ezen részének kitöltésénél az alábbiakat kell figyelembe venni:

Késedelmesnek minősül az a követelés, amely esetében az ügyfél tőke-, illetve kamattörlesztési késedelemben van, vagy a hitelintézet lejárttá teszi, illetve jogszabály szerint lejárttá válik és a hitelintézet a számviteli szabályok szerint hitelezési veszteségként még nem írta le. A táblázatban csak a tőkekövetelésekет kell könyv szerinti bruttó értéken szerepeltetni.

A „fizetési késedelem nélkül" oszlopban csak azokkal az ügyfelekkel szembeni kockázatvállalások szerepelhetnek, amelyeknél a teljesítés a szerződés szerint történik.

Az ügyféllel szembeni összes kockázatvállalást a különböző termékcsoportok szerinti soroknál a legrégebben lejárt követelések között kell szerepeltetni. Amennyiben egy ügyféllel szemben a hitelintézet több kockázatvállalási szerződéssel, illetve többfajta kockázatvállalással is rendelkezik, akkor az ügyféllel szembeni kockázatvállalásnak minősülő teljes állományt kockázatvállalás típusonként a legrégebbi lejáratnak megfelelő oszlopban kell szerepeltetni. Legrégebbi lejáratnak minősül az a lejárt tőke- vagy kamatkövetelés rész, amelyet az ügyfél a szerződés szerint még nem teljesített, attól függetlenül, hogy a 30 napon túl lejárt kamatköveteléseket a számviteli szabályok szerint függővé kell tenni, és nem szabad a követelések között szerepeltetni.

Vásárolt lejárt követelések esetén a lejártságot az eredeti szerződés szerinti nem fizetés időpontjától kell számítani, függetlenül attól, hogy a hitelintézet a követelést mikor vásárolta.

02. tábla: A lakáscélú és a szabad felhasználású jelzáloghitelek megoszlása LTV arány és hitelcél szerint

A tábla 1-11. sorában a lakáscélú és szabad felhasználású jelzáloghitel állományt LTV-arány (hitel aránya a fedezetül szolgáló ingatlan hitelbiztosítéki értékéhez) alapján kell bemutatni. A hitelbiztosítéki érték meghatározásánál a fedezetül szolgáló ingatlanok aktuális, a legfrissebb rendelkezésre álló információkon alapuló értékét kell figyelembe venni. A több részletben folyósításra kerülő hitelek esetében a besorolást a teljes engedélyezett hitelösszeg alapján számított LTV arány szerint kell elvégezni. Lakáscélú hitelek esetében az új lakásokhoz kapcsolódó hitelek besorolása a hitel engedélyezésénél figyelembe vett hitelbiztosítéki érték alapján történik.

A jelzálogfedezet nélkül nyújtott lakáscélú hiteleket külön soron kell szerepeltetni.

A lakáscélú hitelállomány besorolásakor az állami kezességvállalás mellett köztisztviselők és közalkalmazottak részére nyújtott, valamint a fiatalok lakáskölcsönéhez kapcsolódó állami kezesség vállalásának és érvényesítésének részletes szabályairól szóló 4/2005. (I. 12.) Korm. rendelet alapján nyújtott hitelek állományát kiemelten kell szerepeltetni.

A negyedév során deviza alapon folyósított hitelek forintban kifejezett értékének meghatározásánál a tárgynegyedév végére vonatkozó MNB deviza középárfolyamot kell figyelembe venni.

A tábla 12-14. sorában a tárgynegyedév során folyósított lakáscélú hiteleket a finanszírozott ingatlan jellege (új, használt, egyéb cél) alapján – az LTV aránytól függetlenül is – be kell sorolni.

03. tábla: A háztartások hiteleinek hátralévő lejárat szerinti bontása, valamint hitelek utáni tőketörlesztések

A tábla a-h oszlopában a háztartások hiteleinek cash-flow alapon számított hátralévő futamidejét kell szerepeltetni, termékek szerinti megbontásban.

Az a) Lejárt oszlopban könyv szerinti bruttó értéken ki kell emelni a lejárt tételeket. A b)–f) oszlopokban a lejárattal rendelkező tételeket a hátralévő esedékesség (futamidő) szerint kell kimutatni. A halasztott fizetésű lakáscélú és tandíjhitelek esetében a tőkésített kamatokat, amelyekre a Hitkr. szerint céltartalékot kell képezni, a lejárati bontásban nem szabad feltüntetni.

A g) oszlopban a konkrét lejárathoz (esedékességhez) nem kötődő eszköztételeket kell feltüntetni.

A tábla 16-18. sorában azon hitelekhez kapcsolódó kombinált konstrukciók cash-flow adatait kell kiemelni, melyeknél a hiteltörlesztést (tőke és/vagy kamat) nem közvetlenül a banknak, hanem valamilyen kapcsolt termékre (lakás-takarékpénztár, unit-linked biztosítás, stb.) történik. Azon összegek, melyek közvetlenül a bankhoz kerülnek törlesztésre, ezekben a sorokban nem szerepelhetnek. (Tegyük fel, hogy egy kombinált termék esetében az ügyfél a banknak az első 8 évben csak a kamatokat fizeti, míg a tőke a kapcsolt terméken halmozódik. A nyolcadik év elteltével esedékes a felhalmozott tőkének a bank részére történő átutalása. A jelentés 1-14. sorában az átutalandó összeget a megfelelő hátralévő lejárat szerint kell besorolni, majd ugyanezt azt összeget a 16-18. sorban is ki kell mutatni a megfelelő terméknél.)

A tábla i)–j) oszlopában a háztartások részére nyújtott összes hitel adott negyedévi tőketörlesztését kell szerepeltetni, termékek szerinti megbontásban.

A negyedév során deviza alapon törlesztett (előtörlesztett) hitelek forintban kifejezett értékének meghatározásánál a tárgynegyedév végére vonatkozó MNB deviza középárfolyamot kell figyelembe venni. Előtörlesztés alatt a hitel- vagy kölcsönszerződésben rögzített esedékességeket megelőző, részleges vagy teljes tőke-visszafizetést kell érteni.

A tábla 19-20. sora az adott negyedévben a banknak „járó”, de kapcsolt konstrukciókra fizetett/fizetendő kamat-, illetve tőketörlesztések összegét tartalmazza. Amennyiben a banknak a tényleges befizetésekről nincs információja, úgy a hitel nyújtásakor kalkulált kamat, illetve tőketörlesztési kötelezettséget kell ezen sorokon szerepeltetni.

MNB azonosító: **K01**

Jelentés a nem pénzügyi vállalatok betéteinek és hiteleinek kamatlábáról

01. tábla: A FORINTbetétek és FORINThitelek új szerződéseinek adatai

Sorkód	Kategóriák	új szerződés (millió forint)	szerződéses kamatláb %	évesített kamatláb %
		a	b	c
01	Lekötött betét - rövid			
02	Lekötött betét - hosszú - legfeljebb 2 éves lejáratú			
03	Lekötött betét - hosszú - 2 éven túli lejáratú			
04	Repóügyletekből származó kötelezettség			
05	Egyéb hitel - változó kamatozás vagy legfeljebb 1 éves kamatfixálás - legfeljebb 1 millió euró összeghatárig - éven belüli eredeti lejáratú			
06	Egyéb hitel - változó kamatozás vagy legfeljebb 1 éves kamatfixálás - legfeljebb 1 millió euró összeghatárig - éven túli eredeti lejáratú			
07	Egyéb hitel - hosszú - 1 éven túli, legfeljebb 5 éves kamatfixálás - legfeljebb 1 millió euró összeghatárig			
08	Egyéb hitel - hosszú - 5 éven túli kamatfixálás - legfeljebb 1 millió euró összeghatárig			
09	Egyéb hitel - változó kamatozás vagy legfeljebb 1 éves kamatfixálás - 1 millió euró összeghatár felett - éven belüli eredeti lejáratú			
10	Egyéb hitel - változó kamatozás vagy legfeljebb 1 éves kamatfixálás - 1 millió euró összeghatár felett - éven túli eredeti lejáratú			
11	Egyéb hitel - hosszú - 1 éven túli, legfeljebb 5 éves kamatfixálás - 1 millió euró összeghatár felett			
12	Egyéb hitel - hosszú - 5 éven túli kamatfixálás - 1 millió euró összeghatár felett			

MNB azonosító: **K01**

Jelentés a nem pénzügyi vállalatok betéteinek és hiteleinek kamatlábáról

02. tábla: A FORINTbetétek és FORINThitelek állományi adatai

Sorkód	Kategóriák	aktuális kamatláb %	évesített kamatláb %
		a	b
01	Látra szóló és folyószámlabetét		
02	Lekötött betét - legfeljebb 2 éves lejáratú		
03	Lekötött betét - hosszú - 2 éven túli lejáratú		
04	Repóügyletekből származó kötelezettség		
05	Folyószámlahitel		
06	Egyéb hitel - rövid		
07	Egyéb hitel - hosszú - legfeljebb 5 éves lejáratú		
08	Egyéb hitel - hosszú - 5 éven túli lejáratú		

MNB azonosító: **K01**

Jelentés a nem pénzügyi vállalatok betéteinek és hiteleinek kamatlábáról

03. tábla: Az EURÓbetétek és EURÓhitelek új szerződéseinek adatai

Sorkód	Kategóriák	új szerződés (millió forint)	szerződéses kamatláb %	évesített kamatláb %
		a	b	c
01	Lekötött betét - rövid			
02	Lekötött betét - hosszú - legfeljebb 2 éves lejáratú			
03	Lekötött betét - hosszú - 2 éven túli lejáratú			
04	Repóügyletekből származó kötelezettség			
05	Egyéb hitel - változó kamatozás vagy legfeljebb 1 éves kamatfixálás - legfeljebb 1 millió euró összeghatárig - éven belüli eredeti lejáratú			
06	Egyéb hitel - változó kamatozás vagy legfeljebb 1 éves kamatfixálás - legfeljebb 1 millió euró összeghatárig - éven túli eredeti lejáratú			
07	Egyéb hitel - hosszú - 1 éven túli, legfeljebb 5 éves kamatfixálás - legfeljebb 1 millió euró összeghatárig			
08	Egyéb hitel - hosszú - 5 éven túli kamatfixálás - legfeljebb 1 millió euró összeghatárig			
09	Egyéb hitel - változó kamatozás vagy legfeljebb 1 éves kamatfixálás - 1 millió euró összeghatár felett - éven belüli eredeti lejáratú			
10	Egyéb hitel - változó kamatozás vagy legfeljebb 1 éves kamatfixálás - 1 millió euró összeghatár felett - éven túli eredeti lejáratú			
11	Egyéb hitel - hosszú - 1 éven túli, legfeljebb 5 éves kamatfixálás - 1 millió euró összeghatár felett			
12	Egyéb hitel - hosszú - 5 éven túli kamatfixálás - 1 millió euró összeghatár felett			

MNB azonosító: **K01**

Jelentés a nem pénzügyi vállalatok betéteinek és hiteleinek kamatlábáról

04. tábla: Az EURÓbetétek és EURÓhitelek állományi adatai

Sorkód	Kategóriák	aktuális kamatláb %	évesített kamatláb %
		a	b
01	Látra szóló és folyószámlabetét		
02	Lekötött betét - legfeljebb 2 éves lejáratú		
03	Lekötött betét - hosszú - 2 éven túli lejáratú		
04	Repóügyletekből származó kötelezettség		
05	Folyószámlahitel		
06	Egyéb hitel - rövid		
07	Egyéb hitel - hosszú - legfeljebb 5 éves lejáratú		
08	Egyéb hitel - hosszú - 5 éven túli lejáratú		

MNB azonosító: **K01**

Jelentés a nem pénzügyi vállalatok betéteinek és hiteleinek kamatlábáról

05. tábla: A SVÁJCI FRANK hitelek új szerződéseinek adatai

Sorkód	Kategóriák	új szerződés (millió forint)	szerződéses kamatláb %	évesített kamatláb %
		a	b	c
01	Egyéb hitel - változó kamatozás vagy legfeljebb 1 éves kamatfixálás - legfeljebb 1 millió euró összeghatárig - éven belüli eredeti lejáratú			
02	Egyéb hitel - változó kamatozás vagy legfeljebb 1 éves kamatfixálás - legfeljebb 1 millió euró összeghatárig - éven túli eredeti lejáratú			
03	Egyéb hitel - hosszú - 1 éven túli, legfeljebb 5 éves kamatfixálás - legfeljebb 1 millió euró összeghatárig			
04	Egyéb hitel - hosszú - 5 éven túli kamatfixálás - legfeljebb 1 millió euró összeghatárig			
05	Egyéb hitel - változó kamatozás vagy legfeljebb 1 éves kamatfixálás - 1 millió euró összeghatár felett - éven belüli eredeti lejáratú			
06	Egyéb hitel - változó kamatozás vagy legfeljebb 1 éves kamatfixálás - 1 millió euró összeghatár felett - éven túli eredeti lejáratú			
07	Egyéb hitel - hosszú - 1 éven túli, legfeljebb 5 éves kamatfixálás - 1 millió euró összeghatár felett			
08	Egyéb hitel - hosszú - 5 éven túli kamatfixálás - 1 millió euró összeghatár felett			

MNB azonosító: **K01**

Jelentés a nem pénzügyi vállalatok betéteinek és hiteleinek kamatlábáról

06. tábla: A SVÁJCI FRANK hitelek állományi adatai

Sorkód	Kategóriák	állomány (millió forint)	aktuális kamatláb %	évesített kamatláb %
		a	b	c
01	Folyószámlahitel			
02	Egyéb hitel - rövid			
03	Egyéb hitel - hosszú - legfeljebb 5 éves lejáratú			
04	Egyéb hitel - hosszú - 5 éven túli lejáratú			

MNB azonosító**: K01**

Kitöltési előírások

Jelentés a nem pénzügyi vállalatok betéteinek és hiteleinek kamatlábáról

I. Általános előírások

Az adatszolgáltatási kötelezettségről az MNB az általa kijelölt adatszolgáltatót írásban értesíti.
A táblákban és a jelen kitöltési előírásokban használt fogalmak magyarázatát e melléklet I. H. 3. pontja tartalmazza.

II. A táblák kitöltésével kapcsolatos részletes előírások

1. Új szerződés
Az új szerződéseket a szerződéskötés időpontjára/hónapjára vonatkozóan beküldött statisztikában kell jelenteni.
Az új szerződések értékét három tizedesjegy pontossággal, a százalékos formában kifejezett adatokat pedig négy tizedesjegy pontossággal kell jelenteni.
Kamatláb értékre akkor jelenthető 0.0000, ha a kamatláb ténylegesen 0%. Abban az esetben, ha az adott konstrukció esetében a tárgyhónapban nincs új szerződés vagy állomány, akkor a cellát üresen kell hagyni („).

2. Állomány
A hó végi állományok nagyságát – kivéve a 06. tábla folyószámlahitel sorát – nem kell szerepeltetni az adatszolgáltatásban, mivel megegyeznek a Felügyeleti mérleg megfelelő soraival (az alábbi kivételekkel: az adatszolgáltatásban nem kell figyelembe venni a rossz hitelek, valamint a hitelek között kimutatott esedékes, de függővé nem tett kamatkövetelések állományát). Amennyiben a Felügyeleti mérlegben az adott sorhoz tartozó állomány nem éri el a félmillió forintot, nem kell hozzá kamatlábértéket jelenteni.
Az állományokra vonatkozóan a tárgyidőszak utolsó napján az adott hitelekre és betétekre vonatkozó aktuális kamatlábat kell kimutatni (és nem a meghirdetettet).
A folyószámlahitelek, és a látra szóló és folyószámlabetétek esetében csak az állományokra vonatkozó kamatlábat kell jelenteni.
A rossznak minősített hitelek állományát és kamatlábát a súlyozott átlagkamatláb meghatározásánál nem kell figyelembe venni.
Az átlagkamatláb számításánál nem kell figyelembe venni a követelések között kimutatott esedékes, ki nem fizetett, de függővé nem tett kamatok, kamatjellegű jutalékok állományát sem (amennyiben ezek nem kamatoznak).
Amennyiben az adatszolgáltatás állományi tábláiban valamely soron azért nem szerepel kamatláb, mert a felügyeleti mérleg vonatkozó állományai csak rossz hiteleket vagy a követelések között kimutatott esedékes, ki nem fizetett, de függővé nem tett kamatokat, kamatjellegű jutalékokat tartalmaznak, az aktuális és évesített kamatlábra is „na”-t értéket kell jelenteni.
Az interest-pool típusú (számlaegyenleg átvezetéssel nem járó) cash-pool szolgáltatás keretében rendszeres időközönként elszámolt kamatkülönbözetet az adatszolgáltatásban nem kell figyelembe venni.
Az euróban denominált új szerződések szerződésértékét az MNB által közzétett, a tárgyidőszak utolsó napján érvényes hivatalos devizaárfolyamon kell forintra átszámítani.

3. Piaci kamatláb és kamattámogatás
Az adatszolgáltatásban szerepeltetni kell a piaci kamatozású és a kedvezményes kamatozású konstrukciókat is. A kamatstatisztika keretében azokat a betéti, illetve hitelkamatlábakat kell jelenteni, melyeket az adatszolgáltató az egyes betétekre fizet, illetve a hitelekre kap. Amennyiben az ügyfélnek vagy az ügyfél által fizetett kamatláb eltér attól, amit az adatszolgáltató ténylegesen kap, illetve fizet, akkor az ügyfél felé meghatározott kamatlábat korrigálni kell, és a korrigált kamatlábat kell az adatszolgáltatásban szerepeltetni.

4. Évesített kamatláb
Az évesített kamatlábra vonatkozó számítási példák az e rendelet 3. sz. mellékletének 9. pontja szerinti, az MNB honlapján közzétett technikai segédletben találhatók.

5. Kamatfixálás, változó kamatozás

Az új szerződésekre vonatkozó táblában (01 tábla) a betétek és a hitelek kategóriákba sorolásának alapja a következő:

a) a lekötött betétek besorolásának alapja az eredeti lejárat,

b) a hitelek esetében a besorolás alapja nem a hitel eredeti lejárata, hanem az, hogy mennyi időre rögzített előre a kamatláb (kamatfixálás).

Az állományi táblákban a hiteleket és a lekötött betéteket az eredeti lejárat alapján kell a megfelelő kategóriába besorolni.

A nem pénzügyi vállalatok számára nyújtott hiteleket másrészről a hitel összege szerint kell a megfelelő kategóriákba sorolni. A forinthiteleket az MNB által közzétett, a hó utolsó napján érvényes hivatalos devizaárfolyamon kell euróra átszámítani.

6. Instrumentumok

A Felügyeleti mérleg adatszolgáltatás és a jelen adatszolgáltatás instrumentumai közötti összefüggést bemutató táblázatot a jelen rendelet 3. sz. mellékletének 5. pontja szerinti, az MNB honlapján közzétett technikai segédlet tartalmazza. Az értéknap miatti korrekciókat a Felügyeleti mérleg adatszolgáltatással egyező módon kell figyelembe venni, vagyis azokra az állományokra vonatkozóan kell jelenteni az átlagos kamatlábakat, amelyek a Felügyeleti mérlegben is kimutatásra kerülnek.

MNB azonosító: **K02**

01. tábla: Napi jelentés a bankközi Ft-hitelek és Ft-betétek kamatlábáról

(Értékadatok millióban, kamatláb 5 tizedesig)

Sor-kód	A szerződő partner azonosító kódja	A tárgynapon kötött szerződés összege	A bankközi ügylet értéknap szerinti kezdő dátuma	A bankközi ügylet záró dátuma	Kamatláb (%-ban)	Felvét vagy kihelyezés
	a	b	c	d	e	f
101						
102						
103						
nnn						

MNB azonosító: **K12**

01. tábla: Napi jelentés a bankközi overnight Ft-hitelek és Ft-betétek kamatlábáról

(Értékadatok millióban, kamatláb 5 tizedesig)

Sor-kód	A szerződő partner azonosító kódja	A tárgynapon kötött szerződés összege	A bankközi ügylet értéknap szerinti kezdő dátuma	A bankközi ügylet záró dátuma	Kamatláb (%-ban)	Felvét vagy kihelyezés
	a	b	c	d	e	f
101						
102						
103						
nnn						

MNB azonosító: **K02, K12**

Kitöltési előírások

Napi jelentés a bankközi forinthitelek és forintbetétek kamatlábáról

Napi jelentés a bankközi overnight forinthitelek és forintbetétek kamatlábáról

I. Általános előírások

1. A bankközi forinthitelek és forintbetétek kamatlábáról szóló kamatstatisztika (K02) az adatszolgáltatók egymással, a tárgynapon kötött piaci kamatozású – az overnight kötéseken kívüli fedezetlen bankközi pénzpiaci ügyleteinek adatait tartalmazza.

2. A bankközi overnight forinthitelek és forintbetétek kamatlábáról szóló kamatstatisztika (K12) az adatszolgáltatók egymással, a tárgynapon piaci feltételekkel kötött fedezetlen bankközi pénzpiaci overnight (o/n) ügyleteinek adatait tartalmazza.

3. A hitelkeret-szerződés alapján lehívott összegeket és a lehíváskor érvényes kamatlábat is jelenteni kell mindkét adatszolgáltatás esetében.

4. Tárgynap: a tárgynapi ügyletek közé az adott napon a VIBER zárási időpontjáig kötött ügyletek sorolandók.

5. A táblákban és a jelen kitöltési előírásokban használt fogalmak magyarázatát e melléklet I. H. 3. pontja tartalmazza.

II. A táblák kitöltésével kapcsolatos részletes előírások

a) A szerződő partner azonosító kódja: bankközi ügyletben részt vevő szerződő fél megnevezése a törzsszám megadásával.

b) A tárgynapon kötött szerződés összege: összeg millió Ft-ban.

c) A bankközi ügylet értéknap szerinti kezdő dátuma: az értéknap, o/n ügyletnél egybeesik a tárgynap dátumával.

d) A bankközi ügylet záró dátuma: a naptári nap megjelölése.

e) Kamatláb (%-ban): az ügylet során alkalmazott nominális kamatláb értéke.

f) Felvét vagy kihelyezés: hitelfelvétel esetén „F”, pénzpiaci kihelyezés esetén „K” betűt kell feltüntetni.

MNB azonosító: **K03**

Jelentés a háztartások és a háztartásokat segítő nonprofit intézmények betéteinek és hiteleinek kamatlábáról, hitelköltség mutatójáról

01. tábla: A FORINTbetétek és FORINThitelek új szerződéseinek adatai

Sorkód	Kategóriák	új szerződés (millió forint)	szerződéses kamatláb %	évesített kamatláb %	hitelköltség mutató %
		a	b	c	d
01	Lekötött betét - rövid				
02	Lekötött betét - hosszú - legfeljebb 2 éves lejáratú				
03	Lekötött betét - hosszú - 2 éven túli lejáratú				
04	Repóügyletekből származó kötelezettség				
05	Fogyasztási hitel - változó kamatozás vagy legfeljebb 1 éves kamatfixálás				
06	Fogyasztási hitel - hosszú -1 éven túli, legfeljebb 5 éves kamatfixálás				
07	Fogyasztási hitel - hosszú - 5 éven túli kamatfixálás				
08	Lakáscélú hitel - változó kamatozás vagy legfeljebb 1 éves kamatfixálás				
09	Lakáscélú hitel - hosszú - 1 éven túli, legfeljebb 5 éves kamatfixálás				
10	Lakáscélú hitel - hosszú - 5 éven túli, legfeljebb 10 éves kamatfixálás				
11	Lakáscélú hitel, 10 éven túli kamatfixálás				
12	Egyéb hitel - változó kamatozás vagy legfeljebb 1 éves kamatfixálás				
13	Egyéb hitel - hosszú - 1 éven túli, legfeljebb 5 éves kamatfixálás				
14	Egyéb hitel - hosszú - 5 éven túli kamatfixálás				

MNB azonosító: **K03**

Jelentés a háztartások és a háztartásokat segítő nonprofit intézmények betéteinek és hiteleinek kamatlábáról, hitelköltség mutatójáról

02. tábla: A FORINTbetétek és FORINThitelek állományi adatai

Sorkód	Kategóriák	aktuális kamatláb %	évesített kamatláb %
		a	b
01	Látra szóló és folyószámlabetét		
02	Lekötött betét - legfeljebb 2 éves lejáratú		
03	Lekötött betét - hosszú - 2 éven túli lejáratú		
04	Repóügyletekből származó kötelezettség		
05	Folyószámlahitel		
06	Lakáscélú hitel - rövid		
07	Lakáscélú hitel - hosszú - legfeljebb 5 éves lejáratú		
08	Lakáscélú hitel - hosszú - 5 éven túli lejáratú		
09	Fogyasztási és egyéb hitel - rövid		
10	Fogyasztási és egyéb hitel - hosszú - legfeljebb 5 éves lejáratú		
11	Fogyasztási és egyéb hitel - hosszú - 5 éven túli lejáratú		

MNB azonosító: **K03**

Jelentés a háztartások és a háztartásokat segítő nonprofit intézmények betéteinek és hiteleinek kamatlábáról, hitelköltség mutatójáról

03. tábla: Fogyasztási hitel típusok – új szerződések – FORINT

Sorkód	Kategóriák	új szerződés (millió forint)	évesített kamatláb %	hitelköltség mutató %
		a	b	c
01	Fogyasztási hitel - személyi hitel - változó kamatozás vagy legfeljebb 1 éves kamatfixálás			
02	Fogyasztási hitel - személyi hitel - hosszú - 1 éven túli, legfeljebb 5 éves kamatfixálás			
03	Fogyasztási hitel - személyi hitel - hosszú - 5 éven túli kamatfixálás			
04	Fogyasztási hitel - gépjármű vásárlási hitel - változó kamatozás vagy legfeljebb 1 éves kamatfixálás			
05	Fogyasztási hitel - gépjármű vásárlási hitel - hosszú - 1 éven túli, legfeljebb 5 éves kamatfixálás			
06	Fogyasztási hitel - gépjármű vásárlási hitel - hosszú - 5 éven túli kamatfixálás			
07	Fogyasztási hitel - szabad felhasználású jelzáloghitel - változó kamatozás vagy legfeljebb 1 éves kamatfixálás			
08	Fogyasztási hitel - szabad felhasználású jelzáloghitel - hosszú - 1 éven túli, legfeljebb 5 éves kamatfixálás			
09	Fogyasztási hitel - szabad felhasználású jelzáloghitel - 5 éven túli kamatfixálás			
10	Fogyasztási hitel - áruvásárlási és egyéb - változó kamatozás vagy legfeljebb 1 éves kamatfixálás			
11	Fogyasztási hitel - áruvásárlási és egyéb - hosszú - 1 éven túli, legfeljebb 5 éves kamatfixálás			
12	Fogyasztási hitel - áruvásárlási és egyéb - hosszú - 5 éven túli kamatfixálás			

MNB azonosító: **K03**

Jelentés a háztartások és a háztartásokat segítő nonprofit intézmények betéteinek és hiteleinek kamatlábáról, hitelköltség mutatójáról

04. tábla: Fogyasztási hitel típusok – állomány tábla – FORINT

Sorkód	Kategóriák	évesített kamatláb %
		a
01	Fogyasztási hitel - személyi hitel - rövid	
02	Fogyasztási hitel - személyi hitel - hosszú - legfeljebb 5 éves lejáratú	
03	Fogyasztási hitel - személyi hitel - hosszú - 5 éven túli lejáratú	
04	Fogyasztási hitel - gépjármű vásárlási hitel - rövid	
05	Fogyasztási hitel - gépjármű vásárlási hitel - hosszú - legfeljebb 5 éves lejáratú	
06	Fogyasztási hitel - gépjármű vásárlási hitel - hosszú - 5 éven túli lejáratú	
07	Fogyasztási hitel - szabad felhasználású jelzáloghitel - rövid	
08	Fogyasztási hitel - szabad felhasználású jelzáloghitel - hosszú - legfeljebb 5 éves lejáratú	
09	Fogyasztási hitel - szabad felhasználású jelzáloghitel - hosszú - 5 éven túli lejáratú	
10	Fogyasztási hitel - áruvásárlási és egyéb - rövid	
11	Fogyasztási hitel - áruvásárlási és egyéb - hosszú - legfeljebb 5 éves lejáratú	
12	Fogyasztási hitel - áruvásárlási és egyéb - hosszú - 5 éven túli lejáratú	

MNB azonosító: **K03**

Jelentés a háztartások és a háztartásokat segítő nonprofit intézmények betéteinek és hiteleinek kamatlábáról, hitelköltség mutatójáról

05. tábla: Az EURÓbetétek és EURÓhitelek új szerződéseinek adatai

Sorkód	Kategóriák	új szerződés (millió forint)	szerződéses kamatláb %	évesített kamatláb %	hitelköltség mutató %
		a	b	c	d
01	Lekötött betét - rövid				
02	Lekötött betét - hosszú - legfeljebb 2 éves lejáratú				
03	Lekötött betét - hosszú - 2 éven túli lejáratú				
04	Repóügyletekből származó kötelezettség				
05	Fogyasztási hitel - változó kamatozás vagy legfeljebb 1 éves kamatfixálás				
06	Fogyasztási hitel - hosszú - 1 éven túli, legfeljebb 5 éves kamatfixálás				
07	Fogyasztási hitel - hosszú - 5 éven túli kamatfixálás				
08	Lakáscélú hitel - változó kamatozás vagy legfeljebb 1 éves kamatfixálás				
09	Lakáscélú hitel - hosszú - 1 éven túli, legfeljebb 5 éves kamatfixálás				
10	Lakáscélú hitel - hosszú - 5 éven túli, legfeljebb 10 éves kamatfixálás				
11	Lakáscélú hitel, 10 éven túli kamatfixálás				
12	Egyéb hitel - változó kamatozás vagy legfeljebb 1 éves kamatfixálás				
13	Egyéb hitel - hosszú - 1 éven túli, legfeljebb 5 éves kamatfixálás				
14	Egyéb hitel - hosszú - 5 éven túli kamatfixálás				

MNB azonosító: **K03**

Jelentés a háztartások és a háztartásokat segítő nonprofit intézmények betéteinek és hiteleinek kamatlábáról, hitelköltség mutatójáról

06. tábla: Az EURÓbetétek és EURÓhitelek állományi adatai

Sorkód	Kategóriák	aktuális kamatláb %	évesített kamatláb %
		a	b
01	Látra szóló és folyószámlabetét		
02	Lekötött betét - legfeljebb 2 éves lejáratú		
03	Lekötött betét - hosszú - 2 éven túli lejáratú		
04	Repóügyletekből származó kötelezettség		
05	Folyószámlahitel		
06	Lakáscélú hitel - rövid		
07	Lakáscélú hitel - hosszú - legfeljebb 5 éves lejáratú		
08	Lakáscélú hitel - hosszú - 5 éven túli lejáratú		
09	Fogyasztási és egyéb hitel - rövid		
10	Fogyasztási és egyéb hitel - hosszú - legfeljebb 5 éves lejáratú		
11	Fogyasztási és egyéb hitel - hosszú - 5 éven túli lejáratú		

MNB azonosító: **K03**

Jelentés a háztartások és a háztartásokat segítő nonprofit intézmények betéteinek és hiteleinek kamatlábáról, hitelköltség mutatójáról

07. tábla: Egyes fogyasztási hiteltípusok új szerződéseinek adatai – EURÓ

Sorkód	Kategóriák	új szerződés (millió forint)	évesített kamatláb %	hitelköltség mutató %
		a	b	c
01	Fogyasztási hitel - személyi hitel - változó kamatozás vagy legfeljebb 1 éves kamatfixálás			
02	Fogyasztási hitel - személyi hitel - hosszú - 1 éven túli, legfeljebb 5 éves kamatfixálás			
03	Fogyasztási hitel - személyi hitel - hosszú - 5 éven túli kamatfixálás			
04	Fogyasztási hitel - gépjármű vásárlási hitel - változó kamatozás vagy legfeljebb 1 éves kamatfixálás			
05	Fogyasztási hitel - gépjármű vásárlási hitel - hosszú -1 éven túli, legfeljebb 5 éves kamatfixálás			
06	Fogyasztási hitel - gépjármű vásárlási hitel - hosszú - 5 éven túli kamatfixálás			
07	Fogyasztási hitel - szabad felhasználású jelzáloghitel - változó kamatozás vagy legfeljebb 1 éves kamatfixálás			
08	Fogyasztási hitel - szabad felhasználású jelzáloghitel - hosszú - 1 éven túli, legfeljebb 5 éves kamatfixálás			
09	Fogyasztási hitel - szabad felhasználású jelzáloghitel - 5 éven túli kamatfixálás			

MNB azonosító: **K03**

Jelentés a háztartások és a háztartásokat segítő nonprofit intézmények betéteinek és hiteleinek kamatlábáról, hitelköltség mutatójáról

08. tábla: Egyes fogyasztási hiteltípusok állományi adatai – EURÓ

Sorkód	Kategóriák	évesített kamatláb %
		a
01	Fogyasztási hitel - személyi hitel - rövid	
02	Fogyasztási hitel - személyi hitel - hosszú - legfeljebb 5 éves lejáratú	
03	Fogyasztási hitel - személyi hitel - hosszú - 5 éven túli lejáratú	
04	Fogyasztási hitel - gépjármű vásárlási hitel - rövid	
05	Fogyasztási hitel - gépjármű vásárlási hitel - hosszú - legfeljebb 5 éves lejáratú	
06	Fogyasztási hitel - gépjármű vásárlási hitel - hosszú - 5 éven túli lejáratú	
07	Fogyasztási hitel - szabad felhasználású jelzáloghitel - rövid	
08	Fogyasztási hitel - szabad felhasználású jelzáloghitel - hosszú - legfeljebb 5 éves lejáratú	
09	Fogyasztási hitel - szabad felhasználású jelzáloghitel - hosszú - 5 éven túli lejáratú	

MNB azonosító: **K03**

Jelentés a háztartások és a háztartásokat segítő nonprofit intézmények betéteinek és hiteleinek kamatlábáról, hitelköltség mutatójáról

09. tábla: Egyes hiteltípusok új szerződéseinek adatai – SVÁJCI FRANK

Sorkód	Kategóriák	új szerződés (millió forint)	évesített kamatláb %	hitelköltség mutató %
		a	b	c
01	Fogyasztási hitel - személyi hitel - változó kamatozás vagy legfeljebb 1 éves kamatfixálás			
02	Fogyasztási hitel - személyi hitel - hosszú - 1 éven túli, legfeljebb 5 éves kamatfixálás			
03	Fogyasztási hitel - személyi hitel - hosszú - 5 éven túli kamatfixálás			
04	Fogyasztási hitel - gépjármű vásárlási hitel - változó kamatozás vagy legfeljebb 1 éves kamatfixálás			
05	Fogyasztási hitel - gépjármű vásárlási hitel - hosszú - 1 éven túli, legfeljebb 5 éves kamatfixálás			
06	Fogyasztási hitel - gépjármű vásárlási hitel - hosszú - 5 éven túli kamatfixálás			
07	Fogyasztási hitel - szabad felhasználású jelzáloghitel - változó kamatozás vagy legfeljebb 1 éves kamatfixálás			
08	Fogyasztási hitel - szabad felhasználású jelzáloghitel - hosszú - 1 éven túli, legfeljebb 5 éves kamatfixálás			
09	Fogyasztási hitel - szabad felhasználású jelzáloghitel - 5 éven túli kamatfixálás			
10	Lakáscélú hitel - változó kamatozás vagy legfeljebb 1 éves kamatfixálás			
11	Lakáscélú hitel - hosszú - 1 éven túli, legfeljebb 5 éves kamatfixálás			
12	Lakáscélú hitel - hosszú - 5 éven túli, legfeljebb 10 éves kamatfixálás			
13	Lakáscélú hitel, 10 éven túli kamatfixálás			

MNB azonosító: **K03**

Jelentés a háztartások és a háztartásokat segítő nonprofit intézmények betéteinek és hiteleinek kamatlábáról, hitelköltség mutatójáról

10. tábla: Egyes hiteltípusok állományi adatai – SVÁJCI FRANK

Sorkód	Kategóriák	állomány (millió forint)	évesített kamatláb %
		a	b
01	Fogyasztási hitel - személyi hitel - rövid		
02	Fogyasztási hitel - személyi hitel - hosszú - legfeljebb 5 éves lejáratú		
03	Fogyasztási hitel - személyi hitel - hosszú - 5 éven túli lejáratú		
04	Fogyasztási hitel - gépjármű vásárlási hitel - rövid		
05	Fogyasztási hitel - gépjármű vásárlási hitel - hosszú - legfeljebb 5 éves lejáratú		
06	Fogyasztási hitel - gépjármű vásárlási hitel - hosszú - 5 éven túli lejáratú		
07	Fogyasztási hitel - szabad felhasználású jelzáloghitel - rövid		
08	Fogyasztási hitel - szabad felhasználású jelzáloghitel - hosszú - legfeljebb 5 éves lejáratú		
09	Fogyasztási hitel - szabad felhasználású jelzáloghitel - hosszú - 5 éven túli lejáratú		
10	Lakáscélú hitel - rövid		
11	Lakáscélú hitel - hosszú - legfeljebb 5 éves lejáratú		
12	Lakáscélú hitel - hosszú - 5 éven túli lejáratú		

MNB azonosító**: K03**

Kitöltési előírások

Jelentés a háztartások és a háztartásokat segítő nonprofit intézmények betéteinek és hiteleinek kamatlábáról, hitelköltség mutatójáról

I. Általános előírások

Az adatszolgáltatási kötelezettségről az MNB az általa kijelölt adatszolgáltatót írásban értesíti.

A háztartások és a háztartásokat segítő nonprofit intézmények szektorának meghatározására vonatkozó rendelkezéseket e melléklet I: A. 4. pontja tartalmazza.

Kamatláb és hitelköltség mutató értékre akkor jelenthető 0.0000, ha a kamatláb ténylegesen 0%. Abban az esetben, ha az adott konstrukció esetében a tárgyhónapban nincs új szerződés vagy állomány, akkor a cellát üresen kell hagyni („).

A táblákban és a jelen kitöltési előírásokban használt fogalmak magyarázatát e melléklet I. H. 3. pontja tartalmazza.

II. A táblák kitöltésével kapcsolatos részletes előírások

1. Új szerződés

Az új szerződések a szerződéskötés időpontjára/hónapjára vonatkozóan beküldött statisztikában jelentendőek.

Az új szerződések értékét három tizedesjegy pontossággal, a százalékos formában kifejezett adatokat pedig négy tizedesjegy pontossággal kell jelenteni. Az adatszolgáltatás 10-es táblájának „a” oszlopában az állományok értékét is három tizedesjegy pontossággal kell jelenteni.

2. Állományi tábla

A hó végi állományok nagyságát nem kell szerepeltetni az adatszolgáltatásban, mivel megegyeznek a felügyeleti mérleg megfelelő soraival (az alábbi kivételekkel: ezen adatszolgáltatásban nem kell figyelembe venni a rossz hitelek, valamint a hitelek között kimutatott esedékes, de függővé nem tett kamatkövetelések állományát.) Amennyiben a Felügyeleti mérlegben az adott sorhoz tartozó állomány nem éri el a félmillió forintot, nem kell hozzá kamatlábértéket jelenteni.

A 10-es táblában a többi táblától eltérően a hó végi állomány nagyságát is jelenteni kell.

Az állományokra vonatkozóan a tárgyidőszak utolsó napján az adott hitelekre és betétekre vonatkozó aktuális kamatlábak súlyozott átlagát kell kimutatni (és nem a meghirdetettet).

A folyószámlahitelek, és a látra szóló és folyószámlabetétek esetében csak a 02-es és 06-os táblákban az állományokra vonatkozó kamatlábat kell jelenteni.

A rossznak minősített hitelek állományát és kamatlábát a súlyozott átlagkamatláb meghatározásánál nem kell figyelembe venni.

Az átlagkamatláb számításánál nem kell figyelembe venni a követelések között kimutatott esedékes, ki nem fizetett, de függővé nem tett kamatok, kamatjellegű jutalékok állományát sem (amennyiben ezek nem kamatoznak).

Amennyiben az adatszolgáltatás állományi tábláiban valamely soron azért nem szerepel kamatláb, mert a felügyeleti mérleg adatszolgáltatás vonatkozó állományai csak rossz hiteleket vagy a követelések között kimutatott esedékes, ki nem fizetett, de függővé nem tett kamatokat, kamatjellegű jutalékokat tartalmaznak, az aktuális és évesített kamatlábra is „na”-t értéket kell jelenteni.

Az euróban denominált új szerződések szerződésértékét, valamint a svájci frankban denominált hitelek új szerződéseinek értékét, valamint hó végi állományát az MNB által közzétett, a hó utolsó napján érvényes hivatalos devizaárfolyamon kell forintra átszámítani.

3. Piaci kamatláb és kamattámogatás

Az adatszolgáltatásban szerepeltetni kell a piaci kamatozású és a kedvezményes kamatozású konstrukciókat is. A kamatstatisztika keretében azokat a betéti, illetve hitelkamatlábakat kell jelenteni, melyeket az adatszolgáltató az egyes betétekre fizet, illetve a hitelekre kap. Amennyiben az ügyfélnek vagy az ügyfél által fizetett kamatláb eltér attól, amit az adatszolgáltató ténylegesen kap, illetve fizet, akkor az ügyfél felé meghatározott kamatlábat korrigálni kell, és a korrigált kamatlábat kell az adatszolgáltatásban szerepeltetni.

A lakáscélú hitelek esetében a csak eszközoldali kamattámogatásos konstrukcióknál az ügyfél felé felszámított kamatlábhoz hozzá kell adni az eszközoldali kamattámogatás mértékét.

A csak forrásoldali, illetve az eszköz- és forrásoldali kamattámogatásos konstrukciók esetében a nem jelzálogbank adatszolgáltatónak a kamatkorrekció módja a következő:

– Használt lakás vásárlására nyújtott hitelek esetében az ügyfél felé felszámított kamatlábhoz hozzá kell adni az ÁKK honlapján a tárgyidőszakra közzétett, a lakáscélú állami támogatásokról szóló 12/2001. (I. 31.) Korm. rendelet 12. § (3) bekezdése szerint irányadó, a hitelszerződésben megállapított kamatfixálás időtartamához legközelebb eső eredeti futamidejű állampapírhozam 40%-át,

– Új lakás vásárlására nyújtott hitelek esetében pedig az előzőekben meghatározott állampapírhozam 60%-át kell hozzáadni az ügyfél felé felszámított kamatlábhoz.

Jelzáloghitelintézet adatszolgáltató esetében a tárgyhónapban kapott eszköz- és forrásoldali kamattámogatás mértékével kell korrigálni az ügyfélkamatlábat.

Forrásoldali kamattámogatásos konstrukcióknak tekintjük a nem jelzálogbank adatszolgáltatók azon hiteleit is, amelyeket várhatóan átad/elad valamely jelzálogbank adatszolgáltatónak.

A kamattámogatásos konstrukciók korrekcióját az új szerződéses valamint az állományi táblák esetében is a fenti módon kell elvégezni.

Azon termékek esetében, ahol a futamidő elején a meghirdetett akciós kamatlábbal, utána azonban normál (nem akciós) kamatlábbal kamatozik tovább a hitel, a hitelköltség mutató számításánál csak az akciós időszakra szabad az akciós kamatlábat figyelembe venni, a futamidő hátralévő részére a szerződéskötés időpontjakor ismert, az adott konstrukcióra vonatkozó nem akciós kamatlábbal kell számolni.

4. Évesített kamatláb

Az évesített kamatlábra vonatkozó számítási példák az e rendelet 3. sz. mellékletének 9. pontja szerinti, MNB honlapján közzétett technikai segédletben találhatók.

5. Hitelköltség mutató

Az új szerződésekre vonatkozó hitelköltség mutató számítására a betéti kamat, az értékpapírok hozama és a teljes hiteldíj mutató számításáról és közzétételéről szóló 41/1997. (III. 5.) Korm. rendeletnek a teljes hiteldíj mutató számítására vonatkozó rendelkezései az irányadóak, a következő eltérésekkel:

a) A hitelköltség mutató számításánál a szerződésben rögzített egyedi feltételeket kell figyelembe venni.

b) A hitelköltség mutatót a 3 hónapnál rövidebb lejáratú hitelek esetében is meg kell határozni.

c) A támogatott konstrukciók esetében a kamattámogatás mértékével korrigált kamatlábat kell figyelembe venni a hitelköltség mutató számításánál. A hitelköltség mutató nagyobb vagy egyenlő az adott soron jelentett évesített kamatlábnál.

6. Kamatfixálás, változó kamatozás

Az új szerződésekre vonatkozó táblában a betétek és a hitelek kategóriákba sorolásának alapja a következő:

a) a lekötött betétek besorolásának alapja az eredeti lejárat,

b) a fogyasztási, ingatlan és egyéb hitelek esetében a besorolás alapja nem a hitel eredeti lejárata, hanem az, hogy mennyi időre rögzített előre a kamatláb (kamatfixálás).

Az állományi táblákban (02, 04, 06, 08 és 10-es táblákban) a hiteleket és a lekötött betéteket az eredeti lejárat alapján kell a megfelelő kategóriába besorolni.

7. Instrumentumok

A Felügyeleti mérleg adatszolgáltatás és a jelen adatszolgáltatás instrumentumai közötti összefüggést bemutató táblázatot a jelen rendelet 3. sz. mellékletének 5. pontja szerinti, az MNB honlapján közzétett technikai segédlet tartalmazza. Az értéknap miatti korrekciókat a felügyeleti mérleg adatszolgáltatással egyező módon kell figyelembe venni, vagyis azokra az állományokra vonatkozóan kell jelenteni az átlagos kamatlábakat, amelyek a Felügyeleti mérlegben is kimutatásra kerülnek.

MNB azonosító: **K13**

Jelentés a nem pénzügyi vállalatok és a háztartások betéteinek és hiteleinek kamatlábáról

Sorkód	Kategóriák	kamatláb %
		a
01	Nem pénzügyi vállalatok - látra szóló és folyószámlabetét	
02	Nem pénzügyi vállalatok - lekötött betét - rövid	
03	Nem pénzügyi vállalatok - lekötött betét - hosszú	
04	Nem pénzügyi vállalatok - folyószámlahitel	
05	Nem pénzügyi vállalatok - egyéb hitel - rövid	
06	Nem pénzügyi vállalatok - egyéb hitel - hosszú	
07	Háztartások - látra szóló és folyószámlabetét	
08	Háztartások - lekötött betét - rövid	
09	Háztartások - lekötött betét - hosszú	
10	Háztartások - folyószámlahitel	
11	Háztartások - fogyasztási hitel - rövid	
12	Háztartások - fogyasztási hitel - hosszú	

MNB azonosító**: K13**

Kitöltési előírások

Jelentés a nem pénzügyi vállalatok és a háztartások betéteinek és hiteleinek kamatlábáról

I. Általános előírások

1. Az adatszolgáltatást évente egyszer, a **tárgyév január utolsó munkanapján** meghirdetett kamatláb alapján kell elkészíteni. Amennyiben az adott konstrukcióban nincs meghirdetett kamatláb, de történt ügyletkötés a tárgyhónapban, akkor az adott típusú konstrukcióban a tárgyhónapban (tárgyhónap: január) kötött legalacsonyabb összegű szerződés kamatlábát kell jelenteni. Amennyiben több azonos összegű szerződés van, a legrövidebb futamidejűt kell választani az adott kategórián belül.

Ez alól kivételt képeznek a nem pénzügyi vállalati hitelek, ahol elsősorban az általánosan meghirdetett kamatlábat kell jelenteni, ha nincs ilyen, akkor a prime rate-et, és amennyiben prime rate-et sem tesz közzé az adatszolgáltató, akkor kell a tárgyhónapban kötött legkisebb összegű szerződés kamatlábát jelenteni.

Másik kivételt a lakossági betétek jelentik, ugyanis elsősorban a hagyományos (nem kiemelt) lakossági ügyfelek felé meghirdetett kamatlábakat kell figyelembe venni. Amennyiben azonban nincs meghirdetett kamatláb, a tárgyhónapban kötött legalacsonyabb összegű szerződés kamatlába jelentendő, amely szerződés lehet private banki konstrukció is.

2. Amennyiben egy adott soron meghatározott konstrukció nem jellemző az adatszolgáltatóra – azaz nincs meghirdetett kamatlába, és az adott termékre nem is köt szerződést – akkor az adatszolgáltatásban 0%-ot kell szerepeltetni az adott soron.

3. A táblában a tárgyidőszak utolsó napján az adott instrumentum-kategóriában az adatszolgáltató által meghirdetett kamatlábakat kell jelenteni. Az adatszolgáltatás csak a piaci feltételű (kamatozású) FORINThitelekre és FORINTbetétekre vonatkozik.

4. Sávos kamatozású konstrukciók esetén az egyes idősávokhoz tartozó kamatlábak átlagát kell jelenteni.

5. A következőket nem kell figyelembe venni az adatszolgáltatás szempontjából:

a) A felügyeleti mérleg állományokban szereplő azon betétek kamatlábát, amelyből már nem történik elhelyezés,

b) A dolgozói hitelek és betétek, az egyéb kedvezményes kamatozású, illetve a kamattámogatásos konstrukciók adatait,

c) Az óvadéki betéteket,

d) A folyószámlahitel-állományon belüli hitelkártya-konstrukciókat,

e) A kamatprémiumokat, illetve az ügyfeleknek nyújtott egyedi kedvezményes kamatokat,

f) A háztartási szektor esetében az egyéni vállalkozók felé meghirdetett kamatlábakat.

II. A táblák kitöltésével kapcsolatos részletes előírások

A százalékos formában kifejezett adatokat két tizedesjegy pontossággal kell beküldeni.

Az egyes sorokra vonatkozóan a következő konstrukciók kamatlábát kell szerepeltetni:

Nem pénzügyi vállalatok

01 – Nem pénzügyi vállalatok – látra szóló és folyószámlabetét

Ezen a soron a nem pénzügyi vállalati ügyfelek pénzforgalmi számláira meghirdetett, a legkisebb összeghatárhoz tartozó éves kamatlábat kell feltüntetni. Az ún. megtakarítási számlákra meghirdetett kamatlábat nem kell jelenteni.

02 – Nem pénzügyi vállalatok – lekötött betét – rövid

Ezen a soron azt a meghirdetett éves kamatlábat kell jelenteni, amelyet egy hónapos lekötés esetén érhet el a nem pénzügyi vállalati ügyfél az engedélyezett legkisebb összegű lekötéssel.

03 – Nem pénzügyi vállalatok – lekötött betét – hosszú

Ezen a soron a hosszú lejáratra lekötött betétekre meghirdetett kamatlábat kell jelenteni. Amennyiben a meghirdetett kamatláb összeghatár és lekötési idő függvényében differenciált, a legalacsonyabb összeghez és a legalacsonyabb (éven túli) futamidőhöz tartozó kamatlábat kell feltüntetni.

04 Nem pénzügyi vállalatok – folyószámlahitel, 05 Nem pénzügyi vállalatok – egyéb hitel – rövid, 06 Nem pénzügyi vállalatok – egyéb hitel – hosszú

Ezeken a sorokon az adott termékkategóriákra meghirdetett kamatlábat kell feltüntetni. A folyószámlahitel esetében a folyószámla negatív egyenlege esetén felszámított kamatlábat kell szerepeltetni. Amennyiben az adatszolgáltató megad egy limitet a folyószámla-hitelre, csak a limiten belüli összegű hitelekre meghirdetett kamatlábat kell feltüntetni, a limit túllépéséért felszámított büntető jellegű kamatlábat nem kell figyelembe venni.

Háztartások

Az adatszolgáltatás szempontjából a háztartási szektoron belül elsősorban a hagyományos lakossági ügyfeleket (nem kiemelt ügyfél) kell figyelembe venni.

07 – Háztartások – látra szóló és folyószámlabetét

Ezen a soron a látra szóló lakossági folyószámla összeghatártól és egyéb feltételtől független éves kamatlábát kell közölni.

08 – Háztartások – lekötött betét – rövid

Ezen a soron azt a meghirdetett éves kamatlábat kell jelenteni, amelyet a folyószámláról történő egy hónapos lekötés esetén érhet el egy lakossági ügyfél az engedélyezett legkisebb összegű lekötéssel. Amennyiben az adatszolgáltató nem engedélyezi a folyószámláról történő lekötést, akkor más típusú lakossági betéti konstrukció meghirdetett kamatlábát kell jelenteni.

09 – Háztartások – lekötött betét – hosszú

Ezen a soron a hosszú lejáratra lekötött betétekre meghirdetett éves kamatlábat kell jelenteni. Amennyiben a meghirdetett kamatláb összeghatár és lekötési idő függvényében differenciált, a legalacsonyabb összeghez és a legalacsonyabb (éven túli) futamidőhöz tartozó kamatlábat kell feltüntetni.

10 – Háztartások – folyószámlahitel

A folyószámlahitel esetében a folyószámla negatív egyenlege esetén felszámított éves kamatlábat kell szerepeltetni. Amennyiben az adatszolgáltató megad egy limitet a folyószámla-hitelre, csak a limiten belüli összegű hitelekre meghirdetett kamatlábat kell feltüntetni, a limit túllépéséért felszámított büntető jellegű kamatlábat nem kell figyelembe venni.

11 – Háztartások – fogyasztási hitel – rövid

Ezen a soron a fogyasztási hitelek közül az egyéves eredeti futamidejű, lakosságnak nyújtott személyi hitelekre meghirdetett kamatlábat kell feltüntetni. Az összeghatártól függő kamatlábak esetében a legalacsonyabb összeghatár kamatlábát kell figyelembe venni.

Amennyiben az adatszolgáltatónak nincs meghirdetve személyi hitel konstrukciója, de rendelkezik más típusú fogyasztási hitellel – például áruvásárlási hitellel, akkor annak meghirdetett kamatlábát kell jelenteni (egyéves eredeti lejáratot és a legalacsonyabb összeghatárt figyelembe véve). Amennyiben áruvásárlási hitellel nem, de más fogyasztási hitelkonstrukcióval rendelkezik, akkor annak meghirdetett kamatlábát kell jelenteni.

12 – Háztartások – fogyasztási hitel – hosszú

Ezen a soron a fogyasztási hitelek közül a hároméves eredeti futamidejű, lakosságnak nyújtott személyi hitelekre meghirdetett kamatlábat kell feltüntetni. Amennyiben hároméves eredeti futamidejű személyi hitelre nem hirdet meg az adatszolgáltató kamatlábat, a hároméveshez legközelebbi eredeti futamidejű személyi hitel meghirdetett kamatlábát kell jelenteni.

Az összeghatártól függő kamatlábak esetében a legalacsonyabb összeghatár kamatlábát kell figyelembe venni.

Amennyiben az adatszolgáltatónak nincs meghirdetve személyi hitel konstrukciója, de rendelkezik más típusú fogyasztási hitellel – például áruvásárlási hitellel, akkor annak meghirdetett kamatlábát kell jelenteni (hároméves, vagy ahhoz legközelebbi eredeti lejáratot és a legalacsonyabb összeghatárt figyelembe véve). Amennyiben áruvásárlási hitellel nem, de más fogyasztási hitelkonstrukcióval rendelkezik, akkor annak meghirdetett kamatlábát kell jelenteni.

MNB azonosító: **K14**

Napi jelentés a kamatderivativa ügyletekre vonatkozóan

01. tábla: Forgalmi adatok a kamatcsere ügyletekre vonatkozóan

Értékadatok millióban 3 tizedessel, kamatláb 2 tizedesig

Sor-kód	Értéknap	Ügylet lejáratának napja	Partner törzsszáma	A szerződés szerint kapott összeg névértéke eredeti devizában	A szerződés szerint kapott összeg denominációja	A szerződés szerint adott összeg névértéke eredeti devizában	A szerződés szerint adott összeg denominációja	Fizetett kamat referenciakamata		Fizetett kamat évesített kamatlába (%)	Kapott kamat referenciakamata		Kapott kamat évesített kamatlába (%)	Amortizálódó kamatcsere ügylet
								Futamidő (1-12)	Megnevezés		Futamidő (1-12)	Megnevezés		
	a	b	c	d	e	f	g	h	i	j	k	l	m	n
101														
102														
103														
nnn														

MNB azonosító: **K14**

Napi jelentés a kamatderivativa ügyletekre vonatkozóan

02. tábla: Forgalmi adatok a határidős kamatmegállapodásokra vonatkozóan

Értékadatok millióban 3 tizedessel, kamatláb 2 tizedesig

Sor-kód	Ügylet futamidejének kezdő dátuma	Ügylet lejáratának napja	Partner törzsszáma	A megállapodás szerződés szerinti összege	Felvétel vagy kihelyezés	A szerződés szerinti évesített kamatláb (%)
	a	b	c	d	e	f
101						
102						
103						
nnn						

MNB azonosító: **K14**

Napi jelentés a kamatderivativa ügyletekre vonatkozóan

03. tábla: Állományi adatok a kamatcsere ügyletekre vonatkozóan

Sor-kód	Összesített névérték (millió forint 3 tizedessel)	A bank fizeti, illetve kapja a fix kamatot	Partner típusa	A szerződés szerint kapott összeg denominációja	A szerződés szerint adott összeg denominációja	Ügylet lejáratának napja	Amortizálódó kamatcsere ügylet
	a	b	c	d	e	f	g
101							
102							
103							
nnn							

MNB azonosító: **K14**

Kitöltési előírások

Napi jelentés a kamatderivatíva ügyletekre vonatkozóan

I. Általános előírások

1. Az adatszolgáltatásban csak a forintra szóló egydevizás kamatcsere ügyleteket és határidős kamatláb megállapodásokat kell jelenteni, a többdevizás kamatcsere ügyletek (devizacsere ügyletek) esetében pedig csak azokat, amelyeknél az egyik deviza a forint. Devizacsere ügyletek esetén a jelentendő devizák köre: EUR, USD, CHF.
2. Az adatszolgáltatásban csak a saját számlás ügyleteket kell jelenteni.
3. A táblákban és a jelen kitöltési előírásokban használt fogalmak magyarázatát e melléklet I. H. 3. pontja tartalmazza.

II. A táblák kitöltésével kapcsolatos részletes előírások

A kitöltéshez szükséges kódokat az e rendelet 3. mellékletének 4.6. pontja szerinti, az MNB honlapján közzétett technikai segédlet tartalmazzák.

01. tábla

a) oszlop: Értéknap. Kamatozás kezdő dátuma.

c) oszlop: Partner törzsszáma.

– A partner törzsszáma: amennyiben a partner rezidens és a B (központ bank), C (egyéb monetáris pénzügyi intézmények), D (egyéb pénzügyi közvetítők), E (pénzügyi kiegészítő tevékenységet végzők), F (biztosítók és nyugdíjpénztárak) szektorok valamelyikébe tartozik.

– A partner SWIFT kódjának első nyolc karaktere: amennyiben a partner nem rezidens hitelintézet.

– 00000002: a fenti felsorolásban nem szereplő rezidens partnerek esetén.

– 00000001: a fenti felsorolásban nem szereplő nem rezidens partnerek esetén.

d), f) oszlopok: A szerződés szerint kapott, illetve adott összeg névértéke eredeti devizában. Az ügyletek során ténylegesen elcserélt tőkeösszeg, vagy az a névlegesen elcserélt tőke, ami a kamatfizetések alapját képezi. Amortizálódó kamatswapok esetében is a tőkeösszeget kell jelenteni.

h), i), k) és l) oszlopok: Fizetett, illetve kapott kamat referenciakamata. Ha a kamat változó kamat, mi a referenciakamat (pl. 6M BUBOR vagy 3M EUR LIBOR) a kódlistának megfelelően. Ha a kamat fix kamat, nem kell kitölteni.

j) és m) oszlop: Fizetett, illetve kapott kamat évesített kamatlába (%). Ha fix, akkor mennyi az értéke a névérték százalékában, ha változó, akkor a referenciakamathoz viszonyított kamatfelár százalékban. Ha a változó kamat megegyezik a referenciakamattal, 0 értéket kell beírni. Az évesített kamatláb kiszámításához a fogalmak között található 2. képletet kell használni, ha a fizetett, illetve kapott kamat egy fix kamat.

n) oszlop: Amortizálódó kamatcsere ügylet. A kódtár alapján kell kitölteni.

Amennyiben egy kamatcsere ügylet a lejárat előtt nettósítással kerül lezárásra, azt új kamatcsere ügyletként kell jelenteni oly módon, mintha egy, az eredetivel megegyező jellemzőjű ügylet kötésével került volna sor a lezárásra.

02. tábla

c) oszlop: Partner törzsszáma. A partner törzsszámának megadásánál a 01. tábla ugyanezen oszlopánál leírtak szerint kell eljárni.

e) oszlop: Felvét vagy kihelyezés. Az ügylet iránya a jelentő szempontjából. A kódtár alapján kell kitölteni.

03. tábla

Ebben a táblában azon kamatcsere ügyletek összesített névértékét kell jelenteni, amelyeket az adatszolgáltató a jelentés napja előtt kötött és még nem jártak le a jelentés napjáig.

A 03. táblát csak 2009. első munkanapjára vonatkozóan kell kitölteni és beküldeni.

a) oszlop: Összesített névérték. Azon ügyletek összevont (aggregált) névértéke, amelyeknek a b), c), d), e), f) és g) oszlopokban szereplő jellemzői megegyeznek. A lezárt (likvidált) ügyleteket nem kell jelenteni. Az amortizálódó kamatswapok esetében az amortizált tőkeösszeget kell jelenteni. Devizacsere ügyleteknél a forintban denominált összeget kell beírni.

b) oszlop: A bank fizeti, illetve kapja a fix kamatot. A kapcsolódó kódtár alapján kell kitölteni.

g) oszlop: Amortizálódó kamatcsere ügylet. A kódtár alapján kell kitölteni.

MNB azonosító: **L09**

NAPI JELENTÉS
az egyes követelések és kötelezettségek könyv szerinti bruttó állományáról

millió forint

Sor-kód	MEGNEVEZÉS	Tárgynapi állomány		
		forint	deviza	összesen
		a	b	c
1	**Eszköz oldali tételek**			
2	**Likvid eszközök**			
3	Készpénz			
4	Jegybanki értékpapír			
5	Kincstárjegy			
6	Államkötvény			
7	Konszolidációs kötvény			
8	**Hitelintézetekkel szembeni követelés**			
9	Nostro számla			
10	Rövid hitel, hitel jell. köv., elhelyezett betét és valódi penziós ügylet			
11	Hosszú hitel, hitel jell. köv., elhelyezett betét és valódi penziós ügylet			
12	**Pénzpiaci alapokkal, egyéb pénzügyi közvetítőkkel, pénzügyi kieg. tev.et végzőkkel, biztosítókkal és nyugdíjpénztárakkal szembeni követelés**			
13	Éven belüli hitelek és hiteljellegű követelések és valódi penziós ügylet			
14	Éven túli hitelek és hiteljellegű követelések és valódi penziós ügylet			
15	**Nem pénzügyi vállalatokkal szembeni követelések**			
16	Folyószámlahitelek			
17	Éven belüli hitelek és hiteljellegű követelések és valódi penziós ügylet			
18	Éven túli hitelek és hiteljellegű követelések és valódi penziós ügylet			
19	**Háztartásokkal szembeni követelés**			
20	Folyószámlahitelek			
21	Éven belüli hitelek és hiteljellegű követelések és valódi penziós ügylet			
22	Éven túli hitelek és hiteljellegű követelések és valódi penziós ügylet			
23	**Egyéb belföldi szektorokkal szembeni hitelek és hiteljellegű követelések**			
24	Folyószámlahitelek			
25	Éven belüli hitelek és hiteljellegű követelések és valódi penziós ügylet			
26	Éven túli hitelek és hiteljellegű követelések és valódi penziós ügylet			
27	**Külföldi hitelintézetekkel szembeni követelés**			
28	Nostro számla			
29	Rövid hitel, hitel jell. köv., elhelyezett betét és valódi penziós ügylet			
30	Hosszú hitel, hitel jell. köv., elhelyezett betét és valódi penziós ügylet			
31	**Forrás oldali tételek**			
32	**Hitelintézetekkel szembeni kötelezettség**			
33	Loro számlák			
34	Éven belüli betétek és felvett hitelek			
35	Éven túli betétek és felvett hitelek			
36	Valódi penziós ügyletekből szerzett források			
37	**Pénzpiaci alapokkal, egyéb pénzügyi közvetítőkkel, pénzügyi kieg. tev.et végzőkkel, biztosítókkal és nyugdíjpénztárakkal szembeni kötelezettség**			
38	Folyószámla- és látra szóló betétek			

MNB azonosító: **L09**

NAPI JELENTÉS
az egyes követelések és kötelezettségek könyv szerinti bruttó állományáról

millió forint

Sor-kód	MEGNEVEZÉS	Tárgynapi állomány		
		forint	deviza	összesen
		a	b	c
39	Éven belül lekötött betétek			
40	Éven túl lekötött betétek			
41	Valódi penziós ügyletekből szerzett források			
42	**Nem pénzügyi vállalatokkal szembeni kötelezettségek**			
43	Folyószámla- és látra szóló betétek			
44	Éven belül lekötött betétek			
45	Éven túl lekötött betétek			
46	Valódi penziós ügyletekből szerzett források			
47	**Háztartásokkal szembeni kötelezettség**			
48	Folyószámla- és látra szóló betétek			
49	Éven belül lekötött betétek			
50	Éven túl lekötött betétek			
51	**Egyéb belföldi szektorokkal szembeni kötelezettségek**			
52	Folyószámla- és látra szóló betétek			
53	Éven belül lekötött betétek			
54	Éven túl lekötött betétek			
55	Valódi penziós ügyletekből szerzett források			
56	**Külföldi hitelintézetekkel szembeni kötelezettség**			
57	Loro számlák			
58	Éven belüli betétek és felvett hitelek			
59	Éven túli betétek és felvett hitelek			
60	Valódi penziós ügyletekből szerzett források			

MNB azonosító: **L09**

Kitöltési előírások

Napi jelentés
az egyes követelések és kötelezettségek könyv szerinti bruttó állományáról

I. Általános előírások

Az adatszolgáltatási kötelezettségről az MNB az általa kijelölt adatszolgáltatót írásban értesíti. Az adatszolgáltatásnak az adatszolgáltató az elrendelés napjától naponta, egészen az elrendelés visszavonásáig kell, hogy megfeleljen.

II. A táblák kitöltésével kapcsolatos részletes előírások

A külföldön működtetett fióktelepek adatait is tartalmazó Felügyeleti mérleg kitöltési előírásaiban szereplő fogalmak és definíciók itt is érvényesek. A külföldön működtetett fióktelepek adatait is tartalmazó Felügyeleti mérleg és a Napi jelentés adatai között csak az adatok tartalmának azonos megítélését kell biztosítani, tekintettel arra, hogy a külföldön működtetett fióktelepek adatait is tartalmazó Felügyeleti mérleg lezárt, végleges adatokat, míg az L09 napi adatszolgáltatás csak előzetes adatokat tartalmaz.

Az egyes sorok kitöltésénél figyelembe kell venni a külföldön működtetett fióktelepek adatait is tartalmazó Felügyeleti mérleg és a Napi jelentés között fennálló tartalmi összefüggéseket, amelyek az MNB honlapján közzétett, e rendelet 3. mellékletének 5. pontja szerinti technikai segédletben találhatók.

Az adatszolgáltatásban a beszürkített sorokat nem kell kitölteni.

MNB azonosító: **P01**

Bankjegy- és érmeállomány jelentés

Sor-szám	**Megnevezés:** **B**ankjegy / **É**rme-Címlet-Változat	Darab
		a
01	B-20000	
02	B-10000	
03	B-5000-U	
04	B-5000	
05	B-2000	
06	B-1000-U	
07	B-1000	
08	B-500-U	
09	B-500	
10	B-200	
11	E-100	
12	E-50	
13	E-20	
14	E-10	
15	E-5	
16	E-2	
17	E-1	

MNB azonosító: **P01**

Kitöltési előírások

Bankjegy- és érmeállomány jelentés

I. Általános előírások

A „B”, illetve „E” jelzés bankjegyet, illetve érmét jelent, az „U” jelzés pedig az új bankjegyeket jelöli.

A **B-5000-U** megnevezésű sorban a 3/1999. (MK 23.) MNB hirdetménnyel kibocsátott 5000 forintos címletű bankjegyeket, a B-5000 megnevezésű sorban pedig az 1/1991. (III. 18.) MNB hirdetménnyel kibocsátott 5000 forintos címletű bankjegyeket kell jelenteni.

A **B-1000-U** megnevezésű sorban az 5/2006. (III. 23.) MNB hirdetménnyel kibocsátott – új biztonsági elemekkel ellátott – 1000 forintos címletű bankjegyeket kell jelenteni.

A **B-1000** megnevezésű sorban a 13/1998. (MK 64.) és a 7/2000. (MK 104.) MNB hirdetménnyel kibocsátott 1000 forintos címletű bankjegyeket kell jelenteni. Ugyanezen soron kell szerepeltetni a 411/1983. MNB közleménnyel és a 6/1993. (MK 161.) MNB hirdetménnyel kibocsátott ún. régi 1000 forintos címletű bankjegyeket is.

II. A tábla kitöltésével kapcsolatos részletes előírások

Az adatokat teljes darabszámban kell megadni.

Bankjegyek és érmék csomagolási egységei

1. Bankjegyek:

1 köteg bankjegy 1000 darab

1 csomag bankjegy 100 darab

1 köteg bankjegy 10 csomag

2. Érmék:

1 tétel érme 1 érmezsák érme

1 burkolózsákban 10 darab érmezsák van

Csomagolási egység	Érme						
	100	50	20	10	5	2	1
1 tétel	200	200	250	250	500	500	1000
1 burkolózsák	2000	2000	2500	2500	5000	5000	10000
1 doboz	200	500	500	500	500	500	1000
1 papírzacskó	20	20	25	25	50	50	100

MNB azonosító: **P04**

Az ügyfélkövetelések nyilvántartására szolgáló számlák száma

01. tábla: A számlák száma típus és tulajdonosi kör szerint

Sorkód	Megnevezés	Forint pénzforgalmiszámlák darabszáma	Forint nem pénzforgalmi számlákdarabszáma	Devizaszámlákdarabszáma
		a	b	c
01	Gazdálkodó szervezetek és az egyéb szervezetek			
02	Természetes személyek			
03	Egyéb monetáris pénzügyi intézmények			

02. tábla: Elektronikus úton elérhető számlák száma

Sorkód	Az internet vagy célszoftver segítségével hozzáférhető számlák darabszáma
	a
01	

MNB azonosító: **P04**

Kitöltési előírások

Az ügyfélkövetelések nyilvántartására szolgáló számlák száma

I. A táblák kitöltésével kapcsolatos általános előírások

Az adatszolgáltatásban a pénzforgalom lebonyolításáról szóló 21/2006. (XI. 24.) MNB rendelet (a továbbiakban: Rendelet) 2. §-ának 28. pontja szerinti számlák darabszámát kell jelenteni. A táblákban csak a tárgyév december 31-én élő aktív számlák tüntetendők fel. A nulla és a negatív egyenlegű számlák darabszáma beleértendő a táblák egyes soraiban lévő darabszámokba.

A táblák kitöltését segítő módszertani útmutatást az e rendelet 3. sz. mellékletének 9. pontja szerinti, az MNB honlapján közzétett technikai segédlet tartalmazza.

II. A táblák kitöltésével kapcsolatos részletes előírások

01. tábla: A számlák száma típus és tulajdonosi kör szerint

Azokat a számlákat kell jelenteni, amelyek részt vehetnek az elszámolásforgalomban, és róluk a számlatulajdonos harmadik személy részére történő átutalásra megbízást adhat. Nem jelentendők a főszámlához csatlakozó alszámlák, valamint a kizárólag betétgyűjtésre vagy hitelnyilvántartására szolgáló számlák.

02. tábla: Elektronikus úton elérhető számlák száma

A 01. táblában feltüntetett összes számla darabszámából a 02. táblában azokat a számlákat kell kiemelni, amelyekhez a számlatulajdonosnak elektronikus úton, internet vagy erre a célra biztosított szoftver és vonali kommunikációs kapcsolat segítségével hozzáférése van.

MNB azonosító: **P05**

Forint és deviza fizetések jóváírási és terhelési forgalma

01. tábla: Forint fizetések jóváírási forgalma

Sor-szám	Megnevezés	Fizetési forgalomból: belső forgalom		Fizetési forgalomból: belföldi		Fizetési forgalomból: külföldi	
		(db)	(millió forint)	(db)	(millió forint)	(db)	(millió forint)
		a	b	c	d	e	f
01	Készpénzforgalom						
02	Elszámolási forgalom (03+...+10)						
03	- egyszerű átutalás						
04	- adatszolgáltató és ügyfél közötti forgalom						
05	- csoportos átutalás						
06	- azonnali beszedési megbízás						
07	- csoportos beszedési megbízás						
08	- egyéb beszedési megbízás						
09	- okmányos meghitelezés (akkreditív)						
10	- csekk						

MNB azonosító: **P05**

Forint és deviza fizetések jóváírási és terhelési forgalma

02. tábla: Forint fizetések terhelési forgalma

Sor-szám	Megnevezés	Fizetési forgalomból				Fizetési forgalomból elektronikus benyújtás										Teljesítés szerint					
		papíralapú		telefonon		adathordozón		ügyfélterminálon		interneten		mobiltelefonon		egyéb		belföldi		küföldi		belső forgalom	
		(db)	(MFt)	(db)	(MFt)	(db)	(MFt)	(db)	(MFt)	(db)	(MFt)	(db)	(MFt)	(db)	(MFt)	(db)	(MFt)	(db)	(MFt)	(db)	(MFt)
		a	b	c	d	e	f	g	h	i	j	k	l	m	n	o	p	q	r	s	t
01	Készpénzforgalom																				
02	Elszámolási forgalom (03+...+12)																				
03	- egyszerű átutalás																				
04	- adatszolgáltató és ügyfél közötti forgalom																				
05	- ügyfél saját számlái közötti forgalom																				
06	- csoportos átutalás																				
07	- azonnali beszedési megbízás																				
08	- csoportos beszedési megbízás																				
09	- egyéb beszedési megbízás																				
10	- okmányos meghitelezés (akkreditív)																				
11	- csekk																				
12	- bankkártyával kezdeményezett átutalás																				

MNB azonosító: **P05**

Forint és deviza fizetések jóváírási és terhelési forgalma

03. tábla: Deviza fizetések jóváírási forgalma

Sor-szám	Megnevezés	Fizetési forgalomból: belső forgalom		Fizetési forgalomból: belföldi		Fizetési forgalomból: külföldi	
		(db)	(millió forint)	(db)	(millió forint)	(db)	(millió forint)
		a	b	c	d	e	f
01	Készpénzforgalom						
02	Elszámolási forgalom (03+...+07)						
03	- átutalás						
04	- adatszolgáltató és ügyfél közötti forgalom						
05	- beszedések						
06	- okmányos meghitelezés (akkreditív)						
07	- csekk						

MNB azonosító: **P05**

Forint és deviza fizetések jóváírási és terhelési forgalma

04. tábla: Deviza fizetések jóváírási forgalma

Sor-szám	Megnevezés	Fizetési forgalomból				Fizetési forgalomból elektronikus benyújtás										Teljesítés szerint					
		papíralapú		telefonon		adathordozón		ügyfélterminálon		interneten		mobiltelefonon		egyéb		belföldi		küföldi		belső forgalom	
		(db)	(MFt)	(db)	(MFt)	(db)	(MFt)	(db)	(MFt)	(db)	(MFt)	(db)	(MFt)	(db)	(MFt)	(db)	(MFt)	(db)	(MFt)	(db)	(MFt)
		a	b	c	d	e	f	g	h	i	j	k	l	m	n	o	p	q	r	s	t
01	Készpénzforgalom																				
02	Elszámolási forgalom (03+...+08)																				
03	- átutalás																				
04	- adatszolgáltató és ügyfél közötti forgalom																				
05	- ügyfél saját számlái közötti forgalom																				
06	- beszedések																				
07	- okmányos meghitelezés (akkreditív)																				
08	- csekk																				

MNB azonosító: **P05**

Kitöltési előírások

Forint és deviza fizetések jóváírási és terhelési forgalma

I. Általános előírások

1. Az adatszolgáltatás az e rendelet 3. sz. mellékletének 1. pontja szerinti, az MNB honlapján közzétett listában a C1 és C3 csoportban felsorolt bankok és szakosított hitelintézetek, továbbá a C7 csoportban felsorolt EGT fióktelepek, valamint a Magyar Államkincstár ügyfeleinek, és ezen adatszolgáltatók egyes forintban, illetve devizában lebonyolított fizetési forgalmát tartalmazza. A fizetési forgalom szempontjából figyelembe kell venni a pénzforgalom lebonyolításáról szóló 21/2006. (XI. 24.) MNB rendelet (a továbbiakban: Rendelet) 2. §-ának 28. pontja szerinti számlákon, továbbá a hitel- és betétszámlákon bonyolított forint- és devizafizetési forgalmakat. A cash-pool forgalmat akkor kell jelenteni, ha tényleges könyvelés is történik a cash-pool elszámolásban résztvevő tagszámlák és a központi számla között. Nem kell jelenteni - a bankkártyával kezdeményezett átutalások, valamint a bankkártyás fizetésekhez kapcsolódóan a kereskedelmi elfogadóhely részére átutalt forgalom kivételével - a bankkártyák használatával lebonyolított forgalmat és az utazási csekkek forgalmát. Az adatszolgáltatásban azt a fizetési forgalmat sem kell jelenteni, amelynél mindkét fél (a fizető vagy a jogosult) a C1, C3 vagy C7 csoportban szerepel, kivételt képez ez alól a nem pénzpiaci ügyletből eredő átutalás (pl. ingatlan értékesítése más hitelintézetnek, ügynöki tevékenység elszámolása más hitelintézettel). Jelentendő azonban az adatszolgáltató által vásárolt áruk, szolgáltatások ellenértékének kiegyenlítése, továbbá a munkabérek és adók fizetése során keletkezett forgalom. Nem kell jelenteni az ÁKK Zrt-vel bonyolított állampapír kibocsátáshoz kapcsolódó forgalmat és az adatszolgáltató két fiókja között könyvelési célból végrehajtott tranzakciókat.

2. Azt a belföldi levelező banki szolgáltatásból eredő forgalmat, ahol a levelezett az országos elszámolás-forgalomhoz a levelező bankján keresztül csatlakozik, a levelező banknak kell jelenteni. Ez alapján például a levelezett szövetkezeti hitelintézetek forgalma jelentendő, de egy jelzáloghitelintézet és anyabankja közti levelező banki forgalom – az anyabank részéről – nem. A vostro számlákon könyvelt határon átnyúló fizetési forgalmat, azaz egy külföldi bank és egy másik belföldi bank ügyfele közötti forgalmat nem kell jelenteni.

3. Forint- és devizafizetések, valamint a konverziós ügyletek számbavétele:

a) Jóváírási táblák: jelen kitöltési előírások eltérő rendelkezése hiányában az adatszolgáltatóhoz, vagy annak számlavezetőjéhez forintban beérkezett forgalom forint jóváírás, a devizában érkezett forgalom deviza jóváírás (tehát nem az számít, hogy a jogosult ügyfél forint- vagy devizaszámlájára érkezett a fizetés).

b) Terhelési táblák: jelen kitöltési előírások eltérő rendelkezése hiányában az országos elszámolás-forgalomban (BKR, VIBER, PEK) teljesített átutalást forintfizetésnek, a külföldi bankoknál vezetett nostro számlán, vagy nemzetközi elszámoló-központok (pl: STEP2, TARGET) segítségével elszámolt átutalásokat devizafizetésnek kell tekinteni függetlenül attól, hogy azok az ügyfelek forint, vagy deviza számláiról kerültek indításra.

c) Belső és konverziós tételek: a forint jóváírási és a forint terhelési forgalom forint forgalomnak, a deviza jóváírási és a deviza terhelési forgalom deviza forgalomnak számít.

4. Hitelek számbavétele:

4.1. Amennyiben a folyósítás a hitelszámláról történő közvetlen átutalással történik, illetve a törlesztés közvetlenül a hitelszámlán kerül jóváírásra:

– a folyósítást, azaz a hitelszámla terhelését a 2., illetve 4. tábla 3. sorában;

– a törlesztést, azaz a hitelszámla jóváírását az 1., illetve 3. tábla 3. sorában kell jelenteni (kivéve ha más fizetési móddal – például készpénz befizetéssel, vagy csoportos beszedéssel – történik a törlesztés, mert ekkor a fizetési módnak megfelelő soron kell a törlesztéseket jelenteni).

4.2. Amennyiben a hitelszámla forgalma az adatszolgáltatónál vezetett jelentésköteles számlán (pl. folyószámlán) keresztül kerül elszámolásra, a hitel- és (folyó)számla közötti forgalom az adatszolgáltató és az ügyfél közötti forgalomnak tekintendő, azaz

– folyósításkor a hitelszámla terhelését a 2., illetve 4. tábla 4. sorában, a folyószámla jóváírását az 1., illetve 3. tábla 4. sorában,

– törlesztéskor a folyószámla terhelését a 2., illetve 4. tábla 4. sorában és a hitelszámla jóváírását az 1., illetve 3. tábla 4. sorában kell jelenteni.

(Ez esetben a hitel összegének folyószámláról történő továbbutalása miatti hitelintézetet elhagyó, vagy hitelintézeten belüli forgalom kerül a 3. sorok megfelelő táblájában jelentésre, illetőleg a törlesztés miatt a folyószámlára érkező jóváírási forgalmat kell szintén a 3. sorban kell jelenteni (kivéve ha más fizetési móddal – például készpénz befizetéssel, vagy csoportos beszedéssel – történik a törlesztés, mert ekkor a fizetési módnak megfelelő soron kell a törlesztéseket jelenteni).

5. A táblák besatírozott részein adatot feltüntetni nem kell, illetve nem lehet.

6. Az egyes devizaösszegeket az adatszolgáltatónak a jóváírás vagy terhelés napján érvényes saját árfolyamán, vagy az MNB által közzétett napi közép-, illetve a tárgyidőszakra vonatkozó átlagárfolyamon kell forintra átszámítania.

7. A táblák kitöltését segítő módszertani útmutatást az e rendelet 3. sz. mellékletének 9. pontja szerinti, az MNB honlapján közzétett technikai segédlet tartalmazza.

II. A táblák kitöltésével kapcsolatos részletes előírások

01. tábla: Forint fizetések jóváírási forgalma

A táblában valamennyi jelentésköteles számlára beérkező forint fizetésnek szerepelnie kell, függetlenül attól, hogy az lakossági vagy gazdálkodó szervezetek, illetve rezidens vagy nem-rezidens számlatulajdonosok számláira érkezett.

02. tábla: Forint fizetések terhelési forgalma

A táblában valamennyi jelentésköteles számláról indított forint fizetésnek szerepelnie kell, függetlenül attól, hogy az lakossági vagy gazdálkodó szervezetek, illetve rezidens vagy nem-rezidens számlatulajdonosok számláiról lett elindítva.

03. tábla: Deviza fizetések jóváírási forgalma

A táblában valamennyi jelentésköteles számla javára devizában beérkező jóváírásnak szerepelnie kell, függetlenül attól, hogy az lakossági vagy gazdálkodó szervezet, illetve rezidens vagy nem-rezidens számlatulajdonos számlájára érkezett.

04. tábla: Deviza fizetések terhelési forgalma

A táblában valamennyi jelelentésköteles számláról indított deviza fizetési forgalomnak szerepelnie kell, függetlenül attól, hogy az lakossági vagy gazdálkodó szervezetek, illetve rezidens vagy nem-rezidens számlatulajdonosok számláiról lett elindítva.

MNB azonosító: **P07**

Bankkártya elfogadói üzletág

01. tábla: Készpénzfelvételi és -befizetési lehetőségek bankkártyával

Sor-szám	Meghatározás	Darabszám
		a
01	Saját bankfiókok száma	
02	A kártyát elfogadó bankfiókok száma	
03	A bankfiókokban és a Magyar Posta fiókjaiban üzemelő POS berendezések száma	
04	ATM-ek száma összesen	
05	Készpénz-felvételi funkcióval rendelkező ATM-ek száma	
06	Készpénz-befizetési funkcióval rendelkező ATM-ek száma	
07	Átutalási funkcióval rendelkező ATM-ek száma	
08	Falba épített, napi 24 órában használható ATM-ek száma	
09	Falba épített, kevesebb mint napi 24 órában igénybe vehető ATM-ek száma	
10	Önállóan álló, napi 24 órában használható ATM-ek száma	
11	Önállóan álló, kevesebb mint napi 24 órában igénybe vehető ATM-ek száma	

02. tábla: Az adatszolgáltató által üzemeltetett ATM-ek és kártya elfogadó, saját bankfiókok területi megosztása Magyarországon

darabszám

Sor-szám	Megye, megyeszékhely	Megye		ebből: megyeszékhely	
		ATM-ek száma	Bankfiókok	ATM-ek	Bankfiókok
		a	b	c	d
01	Budapest				
02	Baranya megye, Pécs				
03	Bács-Kiskun megye, Kecskemét				
04	Békés megye, Békéscsaba				
05	BAZ megye, Miskolc				
06	Csongrád megye, Szeged				
07	Fejér megye, Székesfehérvár				
08	Győr-Moson-Sopron megye, Győr				
09	Hajdú-Bihar megye, Debrecen				
10	Heves megye, Eger				
11	Jász-Nagykun-Szolnok megye, Szolnok				
12	Komárom-Esztergom megye, Tatabánya				
13	Nógrád megye, Salgótarján				
14	Pest megye (Budapest nélkül!)				
15	Somogy megye, Kaposvár				
16	Szabolcs-Sz.-B. megye, Nyíregyháza				
17	Tolna megye, Szekszárd				
18	Vas megye, Szombathely				
19	Veszprém megye, Veszprém				
20	Zala megye, Zalaegerszeg				
21	Összesen				

MNB azonosító: **P07**

Bankkártya elfogadói üzletág

03. tábla: Az adatszolgáltatóval szerződött, nemzetközi logós kártyákat elfogadó kereskedői helyek száma

darabszám

Sor-szám	Megnevezés	Fizikai kereskedői elfogadóhelyek száma	„Card not present” elfogadóhelyek száma		Elfogadóhelyeken üzemelő imprinterek				Elfogadóhelyeken üzemelő POS-ok összesen	
					Kizárólag imprinteren alapuló elfogadás		Back-up megoldásként POS mellett			
			telefon/postai elfogadás (MO/TO)	internetes elfogadás	„0” floor limittel működők	„0<” floor limittel működők	„0” floor limittel működők	„0<” floor limitel működők	„0” floor limittel működők	„0<” floor limittel működők
		a	b	c	d	e	f	g	h	i
01	Kereskedői elfogadóhelyek száma a beszámolási időszak végén									
02	Visa kártyákat elfogadó helyek									
03	Mastercard kártyákat elfogadó helyek									
04	Diners kártyákat elfogadó helyek									
05	Amex kártyákat elfogadó helyek									
06	JCB kártyákat elfogadó helyek									

MNB azonosító: **P07**

Bankkártya elfogadói üzletág

04. tábla: Az adatszolgáltatóval szerződött kereskedői elfogadóhelyek száma saját logós kártyák esetén

darabszám

Sor-szám	Vásárlásra és/vagy készpénz felvételére alkalmas saját logós kártyák kódja	Fizikai kereskedői elfogadóhelyek száma	„Card not present” elfogadóhelyek száma	
			telefon/postai elfogadás (MO/TO)	internetes elfogadás
	a	b	c	d
01				
02				
03				
...				
nn				

MNB azonosító: **P07**

Bankkártya elfogadói üzletág

05. tábla: Az adatszolgáltató elfogadói hálózatában lebonyolított forgalom

Sor-szám	Megnevezés	Készpénzfelvétel						Áru és szolgáltatás vásárlása										Készpénz befizetés			
		ATM berendezéseken		postai és bankfióki POS berendezéseken		kereskedői POS berendezéseken		fizikai POS (fizikai kereskedőnél)		telefoni/postai megrendelés (MO/TO)		internetes POS		imprinteren		ATM berendezéseken		ATM berendezéseken		bankfióki és postai POS berendezéseken	
		db	érték (millió Ft)	db	érték (millió Ft)	db	érték (millió Ft)	db	érték (millió Ft)	db	érték (millió Ft)	db	érték (millió Ft)	db	érték (millió Ft)	db	érték (millió Ft)	db	érték (millió Ft)	db	érték (millió Ft)
		a	b	c	d	e	f	g	h	i	j	k	l	m	n	o	p	q	r	s	t
01	Hazai kibocsátású kártyával Magyarországon																				
02	Külföldi kibocsátású kártyával Magyarországon																				

Megjegyzés: elfogadói forgalom= on-us forgalom+más magyar bankok kártyáinak elfogadásából származó forgalom és külön sorban a külföldi kibocsátású kártyák elfogadási forgalma a jelentést tevő bank hálózatában.

MNB azonosító: **P07**

Bankkártya elfogadói üzletág

06. tábla: Külföldiek magyarországi kártyahasználata a beszámolási időszakban

Sor-szám	Kártya társaság kódja	Készpénzfelvét		Áru és szolgáltatás vásárlása		Készpénz befizetés	
		db	érték (millió Ft)	db	érték (millió Ft)	db	érték (millió Ft)
	a	b	c	d	e	f	g
01							
02							
03							
04							
..							
nn							

07. tábla: Utazási csekk beváltás

Sor-szám	A banknál beváltott utazási csekkek értéke (millió Ft)
	a
01	

MNB azonosító: **P07**

Kitöltési előírások

Bankkártya elfogadói üzletág

Általános előírások

1. Jelen adatszolgáltatás a bankkártya elfogadói üzletág adatait foglalja magában, vagyis az adatszolgáltató által belföldön üzemeltetett készpénzfelvételi és kereskedői elfogadóhelyek számát (ATM, POS, imprinter), valamint az ezeken a berendezéseken, hazai és külföldi kibocsátású kártyákkal belföldön lebonyolított forgalmat. Az elfogadói forgalomra vonatkozó adatokat az elfogadásban érdekelt adatszolgáltatóknak kell szolgáltatniuk akár saját, akár más szolgáltató szervezetek által üzemeltetett ATM és POS hálózatot vesznek igénybe (például: Euronet Banktechnikai Kft. ATM hálózata, Magyar Posta Zrt. POS hálózata).

2. A bankoktól, mint adatszolgáltatóktól teljes körű szolgáltatást igénybe vevő szövetkezeti hitelintézetek adatait, összesített formában, a rendszert üzemeltető adatszolgáltató (bank) gyűjti ki a rendszerből és küldi az MNB-hez (jelenleg ilyen a Magyar Takarékszövetkezeti Bank Zrt. és a Magyarországi Volksbank Zrt.). Szponzorbanki kapcsolat esetén a szponzorált bank adatait vagy maga a szponzorált bank küldje be, vagy a szponzorbank, de a saját adataitól elkülönítve, a szponzorált bank GIRO kódjával, illetve törzsszámával.

3. A kitöltéshez szükséges kódokat az e rendelet 3. mellékletének 4.7.1. és 4.7.4. alpontja szerinti, az MNB honlapján közzétett technikai segédletek tartalmazzák.

4. A táblákban és a jelen kitöltési előírásokban használt fogalmak magyarázatát e melléklet I. H. 4. pontja tartalmazza.

5. A forgalmi értékeket tartalmazó táblákban a devizában keletkező adatok forint értékét az adatszolgáltatónak a tranzakció napján érvényes saját árfolyamán vagy a beszámolási időszakra vonatkozó MNB féléves deviza átlagárfolyamon átszámítva kell megadni.

6. A táblák kitöltését segítő módszertani útmutatást az e rendelet 3. sz. mellékletének 9. pontja szerinti, az MNB honlapján közzétett technikai segédlet tartalmazza.

MNB azonosító: **P26**

Kimutatás a pénzfeldolgozási tevékenységről

Sor-szám	Megnevezés	Bankjegyek darabszáma							Bankjegyek összesen	
		20 000	10 000	5 000	2 000	1 000	500	200	db	ezer Ft
		a	b	c	d	e	f	g	h= a-tól g-ig	i
01	Nyitó készpénzkészlet (02+03)									
02	*Ebből: - forgalomképes*									
03	*- gyűjtött nem forgalomképes*									
04	Feldolgozásra átvett mennyiség (05+06)									
05	*Ebből: - hitelintézetektől átvett mennyiség*									
06	*- egyéb gazdasági szervezetektől átvett menny.*									
07	MNB-ből felvett mennyiség									
08	Feldolgozott mennyiség (09+10+11+12+13)									
09	*Ebből: - bankközi készpénz-kereskedelembe továbbadott forgalomképes*									
10	*- MNB-be befizetett forgalomképes*									
11	*- megrendelőnek átadott forgalomképes*									
12	*-MNB-be befizetett nem forgalomképes (pl. selejt, hamisgyanús)*									
13	*- megrendelőnek átadott nem forgalomképes*									
14	Záró készpénzkészlet (01+04+07-08)=(15+16)									
15	Ebből: - forgalomképes									
16	- gyűjtött nem forgalomképes									
17	A pénzfeldolgozó vállalat hitelintézeti ügyfelei között átadott feldolgozott mennyiség (Tájékoztató adat)									

MNB azonosító: **P26**

Kimutatás a pénzfeldolgozási tevékenységről (folytatás)

Sor-szám	Megnevezés	Érmék darabszáma							Érmék összesen	
		100	50	20	10	5	2	1	db	ezer Ft
		j	k	l	m	n	o	p	q= j-től p-ig	i
18	Nyitó készpénzkészlet (19+20)									
19	*Ebből: - forgalomképes*									
20	*- gyűjtött nem forgalomképes*									
21	Feldolgozásra átvett mennyiség (22+23)									
22	*Ebből: - hitelintézetektől átvett mennyiség*									
23	*-egyéb gazdasági szervezetektől átvett menny.*									
24	MNB-ből felvett mennyiség									
25	Feldolgozott mennyiség (26+27+28+29+30)									
26	*Ebből: - bankközi készpénz-kereskedelembe továbbadott forgalomképes*									
27	*- MNB-be befizetett forgalomképes*									
28	*- megrendelőnek átadott forgalomképes*									
29	*- MNB-be befizetett nem forgalomképes (pl. selejt, hamisgyanús)*									
30	*- megrendelőnek átadott nem forgalomképes*									
31	Záró készpénzkészlet (18+21+24-25)=(32+33)									
32	*Ebből: - forgalomképes*									
33	*- gyűjtött nem forgalomképes*									
34	A pénzfeldolgozó vállalat hitelintézeti ügyfelei között átadott feldolgozott mennyiség (Tájékoztató adat)									

Pénzfeldolgozó cégek küldik a jelentést

MNB azonosító: **P26**

Kitöltési előírások

Kimutatás a pénzfeldolgozási tevékenységről

I. Általános tudnivalók

Az adatokat a pénzfeldolgozással kapcsolatban vezetett nyilvántartásokkal megegyezően, telephelyenként külön-külön táblában kell megadni.

II. A táblák kitöltésével kapcsolatos részletes előírások

1. Nyitó készpénzkészletként (01. és 18. sor) a tárgyidőszak első munkanapjának kezdetén meglévő készpénzkészlet adatait, záró készpénzkészletként (14. és 31. sor) a tárgyidőszak utolsó munkanapján meglévő készpénzkészlet adatait kell megadni.

A nyitó és záró készpénzkészlet tartalmazza a hitelintézeti ügyfelek által kihelyezett értéktárak állományát is, továbbá azon nem forgalomképes bankjegyek és érmék állományát, amelyeket nem fizettek még be az MNB-be, vagy nem adtak még vissza a hitelintézeti ügyfélnek.

2. A 04. és 21. sorokban, a feldolgozásra átvett mennyiség alatt az ügyfelektől a tárgyidőszak folyamán feldolgozás céljából átvett összes készpénzmennyiséget kell szerepeltetni, amely nem tartalmazhatja az MNB-től az ügyfél rendelkezése alapján felvett mennyiséget.

3. A 09. és 26. sorokban az ügyfél rendelkezése alapján a bankközi pénzpiacra továbbadott forgalomképes készpénz között kell jelenteni a következő készpénzmennyiséget:

3.1. hitelintézet ügyfél esetén:

– az ügyfél rendelkezése alapján másik hitelintézet fiókjába vagy értéktárába szállított készpénz,

– az ügyfél rendelkezése alapján olyan gazdasági szervezethez szállított készpénz, amelynek számlavezetője nem az ügyfél.

3.2. egyéb gazdasági szervezet ügyfél esetén:

– az ügyfél számlavezetőjének rendelkezése alapján másik hitelintézet fiókjába vagy értéktárába szállított készpénz,

– az ügyfél számlavezetőjének rendelkezése alapján másik, olyan gazdasági szervezethez szállított készpénz, amelynek számlavezetője nem egyezik meg az ügyfél számlavezetőjével.

4. A 11. és 28. sorokban a megrendelőnek átadott forgalomképes készpénz között kell jelenteni a következő készpénzmennyiséget:

4.1. hitelintézet ügyfél esetén:

– az ügyfél rendelkezése alapján annak fiókjába vagy értéktárába szállított készpénz,

– az ügyfél rendelkezése alapján olyan gazdasági szervezethez szállított készpénz, amelynek számlavezetője az ügyfél.

4.2. egyéb gazdasági szervezet ügyfél esetén:

– az ügyfél rendelkezése alapján hozzá visszaszállított készpénz,

– az ügyfél rendelkezése alapján számlavezetőjének fiókjába vagy értéktárába szállított készpénz,

– az ügyfél rendelkezése alapján olyan másik gazdasági szervezethez szállított készpénz, amelynek számlavezetője megegyezik az ügyfél számlavezetőjével.

MNB azonosító: **P27**

Bankkártya kibocsátói üzletág

01. tábla: A kibácsátott kártyák száma kártyafajtánként, funkcióként és egyéb jellemzők szerint

Sor-szám	Kártyatársaság kódja	Kártya logo kódja	GBC logoval ellátott kártya	Lakossági kártya / Business, illetve corporate kártya	Debit funkcióval/hitelkerethez kapcsolódó debit funkcióval/credit funkcióval/delayed debit funkcióval/előrefizetett funkcióval/debit és, vagy delayed debit funkcióval/credit és, vagy delayed debit funkcióval rendelkező kártya/egyéb	Banki kibocsátású / co-branded, illetve affinity kártya	Hazai haszná-latú / Nemzetközi használatú	Kizárólag elektronikus használatú / Elektronikus és imprinteres környezetben is működő	Valódi / Virtuális	Készpénz funkció-val /fizetési funkcióval /készpénz és fizetési funkcióval rendelkező kártya	Elektronikus pénz funkcióval rendelkező kártya	Darabszám
	a	b	c	d	e	f	g	h	i	j	k	l
01												
02												
03												
04												
...												
nn												

i>k

02. tábla: A kibocsátott fizikai kártyák száma összesen

Sor-szám	A kibocsátott kártyák száma összesen, kártyatársaságtól, logótól funkcióktól és egyéb és jellemzőktől függetlenül (fizikai kártyák száma)	Az összes kártyán belül a legalább debit, készpénz és e-pénz funkcióval egyaránt rendelkező kártyák száma	Az összes kártyán belül a fizetési funkcióval rendelkező kártyák száma	Az összes kártyán belül a készpénz funkcióval rendelkező kártyák száma
	a	b	c	d
01				

MNB azonosító: **P27**

Bankkártya kibocsátói üzletág

03. tábla: Készpénz felvételi forgalom adatai a beszámolási időszakban

Sor-szám	Kártyatársaság kódja	Lakossági kártya / Business, illetve corporate kártya	Debit funkcióval/hitelkerethez kapcsolódó debit funkcióval/credit funkcióval/delayed debit funkcióval/előrefizetett funkcióval/debit és, vagy delayed debit/credit és, vagy delayed debit funkcióval rendelkező kártya/egyéb	Banki kibocsátású / co-branded, illetve affinity kártya	Készpénz felvétel											
					ATM				bankfióki és postai POS				kereskedői POS			
					belföldi		külföldi		belföldi		külföldi		belföldi		külföldi	
					db	érték (mill. Ft)	db	érték (mill. Ft)	db	érték (mill. Ft)	db	érték (mill. Ft)	db	érték (mill. Ft)	db	érték (mill. Ft)
	a	b	c	d	e	f	g	h	i	j	k	l	m	o	p	r
01																
02																
03																
04																
...																
nn																

MNB azonosító: **P27**

Bankkártya kibocsátói üzletág

04. tábla: Készpénz befizetési forgalom adatai a beszámolási időszakban

Sor-szám	Kártyatársaság kódja	Lakossági kártya / Business, illetve corporate kártya	Debit funkcióval/hitelkerethez kapcsolódó debit funkcióval/credit funkcióval/delayed debit funkcióval/előrefizetett funkcióval/debit és, vagy delayed debit/credit és, vagy delayed debit funkcióval rendelkező kártya/egyéb	Banki kibocsátású / co-branded, illetve affinity kártya	Készpénz befizetés							
					ATM				bankfióki és postai POS			
					belföldi		külföldi		belföldi		külföldi	
					db	érték (mill. Ft.)	db	érték (mill. Ft.)	db	érték (mill. Ft.)	db	érték (mill. Ft.)
	a	b	c	d	e	f	g	h	i	j	k	l
01												
02												
03												
04												
...												
nn												

MNB azonosító: **P27**

Bankkártya kibocsátói üzletág

05. tábla: Vásárlási forgalom adatai a beszámolási időszakban

Sor-szám	Kártyatársaság kódja	Lakossági kártya / Business, illetve corporate kártya	Debit funkcióval/hitelkerethez kapcsolódó debit funkcióval/credit funkcióval/delayed debit funkcióval/előrefizetett funkcióval/debit és, vagy delayed debit/credit és, vagy delayed debit funkcióval rendelkező kártya/egyéb	Banki kibocsátású / co-branded, illetve affinity kártya	Vásárlási forgalom							
					fizikai kereskedőknél				postai/telefon/internetes megrendelés			
					belföldi		külföldi		belföldi		külföldi	
					db	érték (mill. Ft)	db	érték (mill. Ft)	db	érték (mill. Ft)	db	érték (mill. Ft)
	a	b	c	d	e	f	g	h	i	j	k	l
01												
02												
03												
04												
...												
nn												

06. tábla: Utazási csekk értékesítés

Sor-szám	A bank által értékesített utazási csekkek értéke millió forintban
	a
01	

MNB azonosító: **P27**

Kitöltési előírások

Bankkártya kibocsátói üzletág

Általános előírások

1. Jelen adatszolgáltatás a bankkártya kibocsátói üzletág adatait foglalja magában, vagyis a hitelintézet által kibocsátott kártyák számát és a velük lebonyolított hazai és külföldi forgalmat.

2. A bankoktól, mint adatszolgáltatóktól teljes körű szolgáltatást igénybe vevő szövetkezeti hitelintézetek adatait, összesített formában, a rendszert üzemeltető adatszolgáltató (bank) gyűjti ki a rendszerből és küldi az MNB-hez (jelenleg ilyen a Magyar Takarékszövetkezeti Bank Zrt. és a Magyarországi Volksbank Zrt.). Szponzorbanki kapcsolat esetén a szponzorált bank adatait vagy maga a szponzorált bank küldje be, vagy a szponzorbank, de a saját adataitól elkülönítve, a szponzorált bank GIRO kódjával, illetve törzsszámával.

3. A kitöltéshez szükséges kódokat az e rendelet 3. mellékletének 4.7.2., valamint 4.7.4. alpontja szerinti, az MNB honlapján közzétett technikai segédletek tartalmazzák.

4. A forgalmi értékeket tartalmazó táblákban a devizában keletkező adatok forint értékét az adatszolgáltatónak a tranzakció napján érvényes saját árfolyamán, vagy a beszámolási időszakra vonatkozó MNB féléves deviza átlag árfolyamon átszámítva kell megadni.

5. A táblákban és a jelen kitöltési előírásokban használt fogalmak magyarázatát e melléklet I. H 4. pontja tartalmazza.

6. A táblák kitöltését segítő módszertani útmutatást az e rendelet 3. sz. mellékletének 9. pontja szerinti, az MNB honlapján közzétett technikai segédlet tartalmazza.

MNB azonosító: **P34**

Visszaélések a bankkártya üzletágban

01. tábla: A bankkártya kibocsátói üzletágban a beszámolási időszakban felmerült kár kártyatársaságonként és kár fajtánként

Sor-szám	Kártyatársaság kódja	Bankkártyás visszaélések fajtái	műveletek darabszáma	műveletek értéke (ezer Ft)
	a	b	c	d
01				
02				
03				
...				
nn				

MNB azonosító: **P34**

Visszaélések a bankkártya üzletágban

02. tábla: A bankkártya kibocsátói üzletágban a beszámolási időszakban felmerült kár berendezésenkénti bontásban

Sor-szám	on-us / belföldi bankközi / határon átnyúló forgalomban felmerült kár	Műveletek darabszáma			Műveletek értéke (ezer Ft)		
		Készpénz felvétel		Vásárlás	Készpénz felvétel		Vásárlás
		ATM	POS		ATM	POS	
	a	b	c	d	e	f	g
01							
02							
03							
...							
nn							

MNB azonosító: **P34**

Visszaélések a bankkártya üzletágban

03. tábla: A bankkártya kibocsátói üzletágban a beszámolási időszakban leírt veszteség

Sor-szám	Kártyatársaság kódja	Bankkártyás visszaélések fajtái	külföldi/magyar elfogadó bankra terhelt veszteség értéke (ezer Ft)	a bank kártyabirtokosára terhelt veszteség értéke (ezer Ft)	a kibocsátó bank által lekönyvelt veszteség értéke (ezer Ft)
	a	b	c	d	e
01					
02					
03					
...					
nn					

MNB azonosító: **P34**

Visszaélések a bankkártya üzletágban

04. tábla: A bankkártya elfogadói üzletágban a beszámolási időszakban felmerült kár kártyatársaságonként és kár fajtánként

Sor-szám	Kártyatársaság kódja	Bankkártyás visszaélések fajtái	műveletek darabszáma	műveletek értéke (ezer Ft)
	a	b	c	d
01				
02				
03				
...				
nn				

MNB azonosító: **P34**

Visszaélések a bankkártya üzletágban

05. tábla: A bankkártya elfogadói üzletágban a beszámolási időszakban felmerült kár berendezésenként

Sor-szám	belföldi bankközi/határon átnyúló forgalomban felmerült kár	Műveletek darabszáma			Műveletek értéke (ezer Ft)		
		Készpénz felvétel		Vásárlás	Készpénz felvétel		Vásárlás
		ATM	POS		ATM	POS	
	a	b	c	d	e	f	g
01							
02							
03							
...							
nn							

MNB azonosító: **P34**

Visszaélések a bankkártya üzletágban

06. tábla: A bankkártya elfogadói üzletágban a beszámolási időszakban leírt veszteség

Sor-szám	Kártyatársaság kódja	Bankkártyás visszaélések fajtái	külföldi/magyar kibocsátó bankra terhelt veszteség	a hazai kereskedőre terhelt veszteség	az elfogadó bank által lekönyvelt veszteség
	a	b	c	d	e
01					
02					
03					
...					
nn					

MNB azonosító: **P34**

Visszaélések a bankkártya üzletágban

07. tábla: ATM berendezésekkel kapcsolatos visszaélések

Sorszám		darab	ezer Ft
1	**KÁRTYABIRTOKOS ÉS/VAGY A KIBOCSÁTÓ BANK KÁRÁRA ELKÖVETETT VISSZAÉLÉSEK**		
2	**Kártya adatszerzés (Card Skimming)**		
3	ATM-en elkövetett incidensek száma		
4	POS-en elkövetett incidensek száma		
5	Egyéb típusú terminálon elkövetett incidensek száma		
6	**Kártya plasztik megszerzése (Card Trapping)**		
7	Kártya megszerzésére irányuló incidensek száma		
8	**Egyéb visszaélések**		
9	Jogtalan tranzakció reverzálást eredményező incidensek száma		
10	Készpénz illetéktelen megszerzésre irányuló incidensek száma (Cash Trapping)		
11	**ATM TULAJDONOSA ELLEN ELKÖVETETT VISSZAÉLÉSEK**		
12	**ATM elleni támadás**		
13	Fizikai és elektronikus támadások száma (kivéve a robbantást)		
14	Robbantással együttjáró ATM elleni támadások száma		
15	Támadásokból származó kár		
16	**ATM-et kiszolgáló személyzet elleni támadás**		
17	Incidensek száma		
18	Támadásokból származó kár		

MNB azonosító: **P34**

Kitöltési előírások

Visszaélések a bankkártya üzletágban

Általános előírások

1. Jelen adatszolgáltatás a bankkártya üzletágban mind a kibocsátói, mind pedig az elfogadói oldalon felmerült károkat és az ezekből keletkező veszteségeket tartalmazza.

2. A bankoktól, mint adatszolgáltatóktól teljes körű szolgáltatást igénybe vevő szövetkezeti hitelintézetek adatait, összesített formában, a rendszert üzemeltető adatszolgáltató (bank) gyűjti ki a rendszerből és küldi az MNB-hez (jelenleg ilyen a Magyar Takarékszövetkezeti Bank Rt. és a Magyarországi Volksbank Rt.). Szponzorált bankok esetében, amennyiben a szponzor bank küldi az adatszolgáltatást, a saját adataitól elkülönítetten, a szponzorált bank Giro kódjával, illetve törzsszámával kell beküldeni.

3. Az ATM tulajdonosa ellen elkövetett visszaéléseket (07. tábla 11-18 sorai) annak a hitelintézet adatszolgáltatónak kell jelenteni, amely az ATM berendezésen a szolgáltatást nyújtja (acquiring institution ID), akár saját, akár más szolgáltató szervezetek által üzemeltetett ATM hálózatot vesz igénybe.

4. A kitöltéshez szükséges kódokat az e rendelet 3. mellékletének 4.7.3., valamint 4.7.4. alpontja szerinti, az MNB honlapján közzétett technikai segédletek tartalmazzák.

5. A táblákban és a jelen kitöltési előírásokban használt fogalmak magyarázatát e melléklet I. H. 4. pontja tartalmazza.

6. A táblák kitöltését segítő módszertani útmutatást az e rendelet 3. sz. mellékletének 9. pontja szerinti, az MNB honlapján közzétett technikai segédlet tartalmazza.

MNB azonosító: **P37**

Havi jelentés a levelező banknál számlát vezető levelezett hitelintézetek pénzforgalmi (elszámolási) számla egyenlegéről

Sor-kód	A hitelintézet törzsszáma	Pénzforgalmi (elszámolási) számla egyenlegének havi átlaga* (ezer Ft, 3 tizedessel)
	a	b
101		
102		
103		
nnn		

*/ A pénzforgalmi (elszámolási) számla napi állománya munkanapon a forint pénzforgalmi (elszámolási) számla záróegyenlege, szabad, munkaszüneti vagy ünnepnapon pedig az azt megelőző munkanap záróegyenlege.
Havi átlagnak a napi állományok naptári napokkal számított átlagát tekintjük.

MNB azonosító: **P38**

01. tábla: A BKR forgalom megoszlása tranzakciótípusok szerint

Sorszám	Fizetési mód		Tranzakció	
	kódja	megnevezése	szám (db)	érték (Ft)
	a	b	c	d
0001				
0002				
0003				
0004				
0005				
0006				
0007				
0008				
...				
...				
...				
nnnn				
9996	999-60	Klíring tranzakciók összesen		
9997	999-70	Visszautasított klíring tranzakciók összesen		
9998	999-80	Non-klíring tranzakciók összesen		
9999	999-90	Visszautasított non-klíring tr.ók összesen		

MNB azonosító: **P38**

02. tábla: BKR tranzakciók forgalmának megoszlása értékhatár szerint

Sor-szám	Tételek ezer Ft	Kezdeményezés		Teljesítés		Visszautasítás	
		db	Ft	db	Ft	db	Ft
		a	b	c	d	e	f
01	-10						
02	10 - 20						
03	20 - 30						
04	30 - 40						
05	40 - 50						
06	50 - 60						
07	60 - 70						
08	70 - 80						
09	80 - 90						
10	90 - 100						
11	100- 200						
12	200- 300						
13	300- 400						
14	400- 500						
15	500- 600						
16	600- 700						
17	700- 800						
18	800- 900						
19	900-1000						
20	1000-2000						
21	2000-3000						
22	3000-4000						
23	4000-5000						
24	5000-6000						
25	6000-7000						
26	7000-8000						
27	8000-9000						
28	9000-10000						
29	10000-20000						
30	20000-30000						
31	30000-40000						
32	40000-50000						
33	50000-60000						
34	60000-70000						
35	70000-80000						
36	80000-90000						
37	90000-100000						
38	100000-						
39	**Összesen:**						

MNB azonosító: **P38**

03. tábla: Egyszerű átutalás tranzakciók forgalmának megoszlása értékhatárok szerint

Sor-szám	Tételek ezer Ft	Kezdeményezés		Visszautasítás	
		db	Ft	db	Ft
		a	b	c	d
01	-10				
02	10 - 20				
03	20 - 30				
04	30 - 40				
05	40 - 50				
06	50 - 60				
07	60 - 70				
08	70 - 80				
09	80 - 90				
10	90 - 100				
11	100- 200				
12	200- 300				
13	300- 400				
14	400- 500				
15	500- 600				
16	600- 700				
17	700- 800				
18	800- 900				
19	900-1000				
20	1000-2000				
21	2000-3000				
22	3000-4000				
23	4000-5000				
24	5000-6000				
25	6000-7000				
26	7000-8000				
27	8000-9000				
28	9000-10000				
29	10000-20000				
30	20000-30000				
31	30000-40000				
32	40000-50000				
33	50000-60000				
34	60000-70000				
35	70000-80000				
36	80000-90000				
37	90000-100000				
38	100000-				
39	**Összesen:**				

MNB azonosító: **P38**

04. tábla: Bank to bank tranzakciók forgalmának megoszlása értékhatárok szerint

Sor-szám	Tételek ezer Ft	Kezdeményezés		Visszautasítás	
		db	Ft	db	Ft
		a	b	c	d
01	-100000				
02	100000-200000				
03	200000-300000				
04	300000-400000				
05	400000-500000				
06	500000-600000				
07	600000-700000				
08	700000-800000				
09	800000-900000				
10	900000-1000000				
11	1000000-				
12	**Összesen :**				

05. tábla: Csoportos átutalás tranzakciók forgalmának megoszlása értékhatár szerint

Sor-szám	Tételek ezer Ft	Kezdeményezés		Visszautasítás	
		db	Ft	db	Ft
		a	b	c	d
01	-10				
02	10 - 20				
03	20 - 30				
04	30 - 40				
05	40 - 50				
06	50 - 60				
07	60 - 70				
08	70 - 80				
09	80 - 90				
10	90 - 100				
11	100- 200				
12	200- 300				
13	300- 400				
14	400- 500				
15	500- 600				
16	600- 700				
17	700- 800				
18	800- 900				
19	900-1000				
20	1000-				
21	**Összesen :**				

MNB azonosító: **P38**

06. tábla: Csoportos beszedés tranzakciók forgalmának megoszlása értékhatárok szerint

Sor-szám	Tételek ezer Ft	Kezdeményezés		Teljesítés		Visszautasítás	
		db	Ft	db	Ft	db	Ft
		a	b	c	d	e	f
01	-10						
02	10 - 20						
03	20 - 30						
04	30 - 40						
05	40 - 50						
06	50 - 60						
07	60 - 70						
08	70 - 80						
09	80 - 90						
10	90 - 100						
11	100- 200						
12	200- 300						
13	300- 400						
14	400- 500						
15	500- 600						
16	600- 700						
17	700- 800						
18	800- 900						
19	900-1000						
20	1000-						
21	**Összesen:**						

07. tábla: PEK tranzakciók forgalmának megoszlása értékhatár szerint

Sor-szám	Tételek ezer Ft	Kezdeményezés	
		db	Ft
		a	b
01	-10		
02	10 - 20		
03	20 - 30		
04	30 - 40		
05	40 - 50		
06	50 - 60		
07	60 - 70		
08	70 - 80		
09	80 - 90		
10	90 - 100		
11	100- 200		
12	200- 300		
13	300- 400		
14	400- 500		
15	500- 600		
16	600- 700		
17	700- 800		
18	800- 900		
19	900-1000		
20	1000-		
21	**Összesen:**		

MNB azonosító: **P38**

08. tábla: A BKR forgalom megoszlása elszámolási naponként

Sor-szám	Elszámolási dátum	Kezdeményezés		Teljesítés		Visszautasítás	
		db	Ft	db	Ft	db	Ft
	a	b	c	d	e	f	g
001							
001							
001							
...							
...							
nnn							
002	**Összesen:**						

09. tábla: A csoportos átutalás forgalom megoszlása elszámolási naponként

Sor-szám	Elszámolási dátum	Kezdeményezés		Visszautasítás	
		db	Ft	db	Ft
	a	b	c	d	e
001					
001					
001					
...					
...					
nnn					
002	**Összesen:**				

10. tábla: A csoportos beszedés forgalom megoszlása elszámolási naponként

Sor-szám	Elszámolási dátum	Kezdeményezés		Teljesítés		Visszautasítás	
		db	Ft	db	Ft	db	Ft
	a	b	c	d	e	f	g
001							
001							
001							
...							
...							
nnn							
002	**Összesen:**						

MNB azonosító: **P38**

11. tábla: PEK tranzakciók forgalmának megoszlása elszámolási naponként

Sor-szám	Elszámolási dátum	Kezdeményezés	
		darab	forint
	a	b	c
001			
001			
001			
...			
...			
nn			
002	**Összesen :**		

12. tábla: Csoportos átutalás forgalom megoszlása kezdeményező bankonként

Sor-szám	Bank kódja	Kezdeményezés		Visszautasítás	
		küldött	küldött	fogadott	fogadott
		db	Ft	db	Ft
	a	b	c	d	e
001					
001					
001					
...					
...					
nnn					
002	**Összesen:**				

13. tábla: Csoportos átutalás forgalom megoszlása címzett bankonként

Sor-szám	Bank kódja	Kezdeményezés		Visszautasítás	
		fogadott	fogadott	küldött	küldött
		db	Ft	db	Ft
	a	b	c	d	e
001					
001					
001					
...					
...					
nnn					
002	**Összesen:**				

MNB azonosító: **P38**

14. tábla: Csoportos beszedés forgalom megoszlása kezdeményező bankonként

Sor-szám	Bank kódja	Kezdeményezés		Teljesítés		Visszautasítás	
		küldő	küldő	fogadó	fogadó	fogadó	fogadó
		db	Ft	db	Ft	db	Ft
	a	b	c	d	e	f	g
001							
001							
001							
...							
...							
nnn							
002	**Összesen:**						

15. tábla: Csoportos beszedés forgalom megoszlása címzett bankonként

Sor-szám	Bank kódja	Kezdeményezés		Teljesítés		Visszautasítás	
		fogadó	fogadó	küldő	küldő	küldő	küldő
		db	Ft	db	Ft	db	Ft
	a	b	c	d	e	f	g
001							
001							
001							
...							
...							
nnn							
002	**Összesen:**						

16. tábla: Csoportos átutalás forgalom megoszlása jogcímenként

Sor-szám	Jogcím	Kezdeményezés (B4)		Visszautasítás	
		db	Ft	db	Ft
	a	b	c	d	e
001					
001					
001					
...					
...					
nnn					
002	**Összesen:**				

A jogcímeket a kezdeményezés esetén a B4, a visszautasítás esetén a G12 mezőben kell vizsgálni.

MNB azonosító: **P38**

17. tábla: Csoportos beszedés forgalom megoszlása jogcímenként

Sor-szám	Jogcím	Kezdeményezés (B4)		Teljesítés (G12)		Visszautasítás (G12)	
		db	Ft	db	Ft	db	Ft
	a	b	c	d	e	f	g
001							
001							
001							
...							
...							
nnn							
002	**Összesen:**						

A jogcímeket a kezdeményezés esetén a B4, a teljesítés és visszautasítás esetén a G12 mezőben kell vizsgálni.

18. tábla: Az elszámolásforgalom megoszlása bankok, küldés és fogadás és tranzakciótípus szerint

Sorszám	Bankkód	Küldő bank/ fogadó bank	Tranzakciókód és alkód	Darab	Összeg
	a	b	c	d	e
0001					
0002					
0003					
...					
...					
nnnn					

MNB azonosító: **P38**

19. tábla: Visszautasított csoportos beszedés tranzakciók megoszlása küldő bankok szerint

Sorszám	Bank kód	Intézmény kód	02-es hibakód		03-as hibakód		06-os hibakód		10-es hibakód		50-es hibakód		51-es hibakód		54-es hibakód		65-ös hibakód	
			db	Ft	db	Ft	db	Ft	db	Ft	db	Ft	db	Ft	db	Ft	db	Ft
			a	b	c	d	e	f	g	h	i	j	k	l	m	n	o	p
0001																		
0002																		
0003																		
...																		
...																		
nnnn																		

20. tábla: Visszautasított csoportos beszedés tranzakciók megoszlása címzett bankok szerint

Sorszám	Bank kód	Intézmény kód	02-es hibakód		03-as hibakód		06-os hibakód		10-es hibakód		50-es hibakód		51-es hibakód		54-es hibakód		65-ös hibakód	
			db	Ft	db	Ft	db	Ft	db	Ft	db	Ft	db	Ft	db	Ft	db	Ft
			a	b	c	d	e	f	g	h	i	j	k	l	m	n	o	p
0001																		
0002																		
0003																		
...																		
...																		
nnnn																		

21. tábla: Csoportos beszedés felhatalmazás üzenetek

Sorszám	FELHBE Üzenetek			FELHAP Üzenetek							
	Új	Módosítás	Törlés	00	01	11	12	13	14	15	99
	a	b	c	d	e	f	g	h	i	j	k
0001											

MNB azonosító: **P38**

Kitöltési előírások

Fizetési forgalom statisztikák

I. Általános előírások

Az adatszolgáltatásban a dátumokat az „ÉÉÉÉ.HH.NN.” formában kell jelenteni.

II. A táblák kitöltésével kapcsolatos részletes előírások

01. tábla: A BKR forgalom megoszlása tranzakciótípusok szerint

A táblában mind a klíring, mind a non-klíring indított tranzakciókat jelenteni kell. A non-klíring tranzakcióknál a tranzakciók darabszáma mellett az igényelt összeget kell feltüntetni a d) „érték (Ft)” oszlopban.

A táblában minden tranzakció kód-alkód párost külön kell szerepeltetni, vagyis a visszautasított tételeket is annyi különböző sorban kell jelenteni, amennyi külön tranzakció kód-alkódon szerepelnek.

06. tábla: Csoportos beszedés tranzakciók forgalmának megoszlása értékhatárok szerint

A táblában a csoportos beszedések megoszlását kell szerepeltetni a megjelölt értékhatárok szerinti bontásban.

Az oszlopok jelentése a csoportos beszedések tábláinak esetében a következő:

„Kezdeményezés”: 094-00 tranzakció

„Teljesítés”: 404-00 tranzakció

„Visszautasítás”: 294-00 tranzakció

18. tábla: Az elszámolásforgalom megoszlása bankok, küldés és fogadás és tranzakciótípus szerint

Ebben a táblában kell jelenteni a klíringtagok által küldött, illetve fogadott, a BKR-ben elszámolásra, illetve továbbításra került tranzakciókat tranzakció-típusonként (ideértve a beszedési kéréseket és a visszautasító tranzakciókat is).

Külön soron kell jelenteni az egyes klíringtagok által küldött, illetve fogadott tételeket;, illetve ezeken belül külön soron kell jelenteni minden különböző tranzakció kód-alkód párhoz tartozó értékeket. Azokat az eseteket, ahol a darabszám („d” oszlop) értéke nulla, nem kell jelenteni.

Az oszlopok kitöltése:

a) a hitelintézet MNB által kiadott bankkódja

b) „K” vagy „F”, aszerint, hogy küldött vagy fogadott tranzakciókat jelentenek az adott sorban

c) Tranzakció kód-alkód „999-99" formátumban

d) a tranzakciók darabszáma

e) a tranzakciók értéke

19. tábla: Visszautasított csoportos beszedés tranzakciók megoszlása küldő bankok szerint

A hibakódok jelentése a BKR Szabványkönyvben foglaltakkal egyezik meg:

02 nem létező („címzett”) számlaszám
03 megszűnt („címzett”) számlaszám
06 a „címzett” számlaszáma nem értelmezhető (az ügyfél számlaszáma helyett a bank ügyfélforgalmi számlaszáma szerepel)
10 név és számlaszám eltérés
50 fedezethiány miatti visszaküldés (292, 293, 294 tranzakciókódnál)
51 felhatalmazó levél hiánya miatti visszaküldés (292, 294 tranzakciókódnál)
54 általános visszaküldés (az ügyfél megbízása alapján, 293, 294)
65 összeghatár feletti beszedési megbízás (294 tranzakciókódnál)
99 egyéb hiba

20. tábla: Visszautasított csoportos beszedés tranzakciók megoszlása címzett bankok szerint

A tábla tartalma megegyezik a 19. tábláéval, azzal a különbséggel, hogy a megoszlást címzett bankok szerint kell feltüntetni.

21. tábla: Csoportos beszedés felhatalmazás üzenetek

A táblában a GIRO Zrt. által üzemeltetett felhatalmazó-levél közvetítő (FELHAT) alrendszerben az adott hónapban forgalmazott, a BKR szabványkönyv szerinti a kötelezett bankja által küldött felhatalmazási adatok (FELHBE) és a felhatalmazási adatok vételének címzett általi visszaigazolása (FELHAP) üzeneteket kell összesíteni a táblázatban foglaltak szerint.

MNB azonosító: **P39**

01. tábla: A BKR-ben sorban álló bankok listája

Sor-szám	Elszámolási dátum	Bank kód	Sorban maradt köteg	Sorban maradt tranzakció	Sorban maradt összeg	Sorban maradt összegből fedezetlen
			darab	darab	forint	forint
	a	b	c	d	e	f
01						
02						
03						
...						
...						
nn						

02. tábla: A BKR-be tételeiket a rendkívüli szakaszban küldő bankok listája

Sor-szám	Elszámolási dátum	Bank kód	Utolsó csomag fogadása	Utolsó napvége fogadása	Késés indoka
	a	b	c	d	e
01					
02					
03					
...					
...					
nn					

03. tábla: BKR által visszautasított tranzakciók

Sor-szám	Bankkód	Hibakód	Hiba leírása	db
	a	b	c	d
01				
02				
03				
...				
...				
nn				

MNB azonosító: **P39**

04. tábla: Napi tranzakciószám és az elszámolás időtartama

Sor-szám	Elszámolási dátum	Összes elszámolt tranzakció		Első szakasz					Második szakasz		
				Elszámolt tr		Elszámolás kezdete	Befejezés időpontja	Postaládába eljuttatás	Utolsó napvége küldése	Elszámolás befejezése	Postaládába eljuttatás időpontja
		db	Ft	db	Ft						
	a	b	c	d	e	f	g	h	i	j	k
01											
02											
03											
...											
...											
nn											

05. tábla: Kommunikációs hibák

Sor-szám	Szolgáltató	Hibák száma	Összes kiesett idő	Átlagos kiesett idő	Legna-gyobb kiesés	Kiesési mutató
		db	óó:pp	óó:pp	óó:pp	%
	a	b	c	d	e	f
01						
02						
03						
...						
...						
nn						

MNB azonosító: **P39**

06. tábla: Off-line adatforgalmazás

Sor-szám	Dátum	Bank	Indok
	a	b	c
01			
02			
03			
...			
...			
nn			

07. tábla: Elszámolásforgalmi kommunikációs vonalak sávszélessége

Sor-szám	Szolgáltató	Viszonylat	Sáv-szélesség	Változás jellege
	a	b	c	d
01				
02				
03				
...				
...				
nn				

08. tábla: Fogadó kötegek klíringtag általi késői elvitele

Sor-szám	Dátum	Idő	Bank	Indok
	a	b	c	d
01				
02				
03				
...				
...				
nn				

09. tábla: Lezárt reklamációk

Sor-szám	Bank	Dátum	Leírás	Kimenetel	Indoklás	E. dátum
	a	b	c	d	e	f
01						
02						
03						
...						
...						
nn						

MNB azonosító: **P39**

10. tábla: Ügyfeleknél végzett javítások

Sorszám	Hiba bejelentése		Hiba kijavítása		Bank	A hiba rövid leírása	A hiba javítása
	Dátum	Idő	Dátum	Idő			
	a	b	c	d	e	f	g
01							
02							
03							
...							
...							
nn							

11. tábla: Igénybe vett javítások (elszámolásforgalommal kapcsolatban)

Sorszám	Hiba bejelentése		Hiba kijavítása		Szállító cég	A hiba rövid leírása	A hiba javítása
	Dátum	Idő	Dátum	Idő			
	a	b	c	d	e	f	g
01							
02							
03							
...							
...							
nn							

12. tábla: Az elszámolásforgalmi rendszeren végrehajtott módosítások

Sorszám	A változtatás			
	Dátuma	Helye	Leírása	Indoka
	a	b	c	d
01				
02				
03				
...				
...				
nn				

MNB azonosító: **P39**

Kitöltési előírások

Fizetési rendszer statisztikák

I. Általános előírások

Az adatszolgáltatásban a dátumokat az „ÉÉÉÉ.HH.NN.” formában kell jelenteni.

II. A táblák kitöltésével kapcsolatos részletes tudnivalók

01. tábla: A BKR-ben sorban álló bankok listája

Ebben a táblában kell jelenteni azokat az eseteket, amikor egy klíringtag számára az MNB által megadott keret nem bizonyult elegendőnek minden tranzakciója elszámolására.

02. tábla: A BKR-be tételeiket a rendkívüli szakaszban küldő bankok listája

Ebben a táblában kell jelenteni azokat az eseteket, amikor egy klíringtag 02:00 után fejezte be tételeinek küldését.

Az e) oszlopban röviden szerepeltetni kell – amennyiben az adatszolgáltató rendelkezésére áll – azt az információt, hogy a késés milyen ok miatt következett be.

03. tábla: A BKR által visszautasított tranzakciók

Mind a kötegszintű, mind a tranzakciószintű hibákat jelenteni kell. Nem kell jelenteni a klíringtagok ügyfeleitől (közvetlen résztvevők) közvetlenül befogadott tranzakciókat.

A hiba kódjaként a BKR szabvány szerinti kódót, a hiba leírásaként a hibakódhoz tartozó BKR szabvány szerinti elnevezést kell megadni.

05. tábla: Kommunikációs hibák

Ebben a táblában a kommunikációs vonalak meghibásodásának adatait kell szerepeltetni szolgáltatónként. Nem tekintendő kommunikációs hibának az, ha a vonal rendelkezésre áll, de a partner nem válaszol (pl. ki van kapcsolva)

A havi rendelkezésre állási értéket %-os formában, négy tizedes pontossággal kell megadni.

06. tábla: Off-line adatforgalmazás

Azokat az eseteket kell itt jelenteni, amelynél a klíringtag a küldését vagy fogadását nem a szokásos módon, az adatszolgáltató által biztosított kommunikációs vonalakon keresztül, hanem bármilyen más megoldással bonyolította le.

A c) oszlopban röviden indokolni kell mi tette szükségessé az off-line adatforgalmazást.

Nem kell jelenteni az olyan off-line adatforgalmazást, amely előre egyeztetett módon (pl. bankszünnap miatt) történt.

07. tábla: Elszámolásforgalmi kommunikációs vonalak sávszélességének változása

Minden klíringtagi viszonylatot, illetve a Mártonffy-Vadász viszonylatot (az adatszolgáltató két központja közötti sávszélesség) is jelenteni kell.

Első alkalommal valamennyi vonal sávszélességét jelenteni kell, a további adatszolgáltatásokban már csak a változásokat kell jelenteni. Változásnak számít új vonal kiépítése, meglévő megszüntetése, meglévő vonal sávszélességének változása.

Az adatszolgáltató – klíringtag viszonylatok esetében a klíringtag MNB által kiadott bankkódját kell a b) oszlopban jelenteni, más adatszolgáltatón belüli viszonylat esetében az adatszolgáltató számára az MNB által kiadott bankkódot (980)

A vonal sávszélességét Kbit/sec-ben kell megadni.

08. tábla: Fogadó kötegek klíringtag általi késői elvitele

Ebben a táblában kell jelenteni azokat az eseteket, amikor egy klíringtag az elkészült fogadó kötegeit (szabvány szerinti .020-as állományok) csak reggel 09:00 után tölti le az elektronikus postaládájából.

09. tábla: Lezárt reklamációk

Ebben a táblában kell jelenteni azokat a reklamációkat, amelyeket

– klíringtagoktól érkeztek (vagyis pl. a kincstári intézményekét nem kell jelenteni) és

– a kivizsgálás lezárult.

A d) oszlopban az „Elintézve" (az adatszolgáltatónak van/volt teendője a reklamációval kapcsolatban vagy az „Elutasítva" (az adatszolgáltató nincs/nem volt teendője a reklamációval kapcsolatban) kitétel tüntetendő fel.

10. tábla: Ügyfeleknél végzett javítások

Ebben a táblában azokat az eseteket kell jelenteni, amikor szükség volt arra, hogy az adatszolgáltató javításokat (hardver fődarabbal, illetve operációs rendszerrel, illetve az Ellenőrző blokkal kapcsolatosan) végezzenek a klíringtagoknál. Azokat az eseteket, amikor az adatszolgáltató alkalmazottai kisebb módosításokat hajtottak végre (nem fődarabot/operációs rendszert érint, pl. egér cseréje), oktatási, betanítási, illetve első installációt végeztek, nem kell jelenteni.

Az f) oszlopban a klíringtag MNB által kiadott bankkódját kell jelenteni.

A g)-h) oszlopokban a hiba, illetve a hiba javítási módjának rövid, tömör leírását kell megadni.

11. tábla: Igénybe vett javítások

Ebben a táblában azokat az eseteket kell jelenteni, amikor az adatszolgáltató más cégek (szállítók) munkáját vette igénybe ahhoz, hogy az elszámolásforgalom normális működését helyreállítsa. Csak a fődarabokat, illetve az operációs rendszert érintő javításokat kell jelenteni. Nem kell jelenteni azokat a javításokat, szervizeket, amelyeket szerződés keretében, rendszeresen hajtanak végre az adatszolgáltató szállítói.

A g)-h) oszlopokban a hiba, illetve a hiba javítási módjának rövid, tömör leírását kell megadni.

12. tábla: Az elszámolásforgalmi rendszeren végrehajtott módosítások

A jelentésnek tartalmaznia kell az éves beruházási tervben szereplő változtatások végrehajtását, illetve a nem tervezett változtatások közül a hardver fődarabok cseréjét, az operációs rendszer, illetve a kifejezetten az elszámoláshoz fejlesztett szoftverek új verzióinak installálását.

A b) oszlopban M betűvel kell jelölni, ha a módosítás a Mártonffy utcában és V betűvel, ha a Vadász utcában történt.

MNB adatgyűjtés azonosító: **P40**

01. tábla: Az egyedi klíringforgalom értékhatár szerinti megoszlása elszámolási naponként és küldő bankonként

Bank-kód	Elszá-molási nap	0-10e		10e-100e		100e-1M		1M-5M		5M-10M		10M-20M		20M-50M		50M-100M		100M-200M	
		érték	db	érték	db	érték	db	érték	db	érték	db	érték	db	érték	db	érték	db	érték	db

(a táblázat folytatása)

200M-500M		500M-1000M		1000M-1500M		1500M-2000M		2000M-5000M		5000M felett		ÖSSZESEN	
érték	db	érték	db	érték	db	érték	db	érték	db	érték	db	érték	db

MNB adatgyűjtés azonosító: **P40**

02. tábla: Az egyedi klíringforgalom értékhatár szerinti megoszlása elszámolási naponként

Fix szöveg	Elszá-molási nap	0-10e		10e-100e		100e-1M		1M-5M		5M-10M		10M-20M		20M-50M		50M-100M		100M-200M	
		érték	db	érték	db	érték	db	érték	db	érték	db	érték	db	érték	db	érték	db	érték	db
ÖSSZ																			
ÖSSZ																			
ÖSSZ																			
ÖSSZ																			
ÖSSZ																			
ÖSSZ																			

(a táblázat folytatása)

200M-500M		500M-1000M		1000M-1500M		1500M-2000M		2000M-5000M		5000M felett		ÖSSZESEN	
érték	db	érték	db	érték	db	érték	db	érték	db	érték	db	érték	db

MNB adatgyűjtés azonosító: **P40**

03. tábla: Az egyedi klíringforgalom értékhatár szerinti megoszlása küldő bankonként

Bank-kód	0-10e		10e-100e		100e-1M		1M-5M		5M-10M		10M-20M		20M-50M		50M-100M		100M-200M	
	érték	db	érték	db	érték	db	érték	db	érték	db	érték	db	érték	db	érték	db	érték	db

(a táblázat folytatása)

200M-500M		500M-1000M		1000M-1500M		1500M-2000M		2000M-5000M		5000M felett		ÖSSZESEN	
érték	db	érték	db	érték	db	érték	db	érték	db	érték	db	érték	db

MNB adatgyűjtés azonosító: **P40**

04. tábla: Az egyedi klíringforgalom megoszlása értékhatár szerint

Fix szöveg	Év hó	0-10e		10e-100e		100e-1M		1M-5M		5M-10M		10M-20M		20M-50M		50M-100M		100M-200M	
		érték	db	érték	db	érték	db	érték	db	érték	db	érték	db	érték	db	érték	db	érték	db
ÖSSZ																			

(a táblázat folytatása)

200M-500M		500M-1000M		1000M-1500M		1500M-2000M		2000M-5000M		5000M felett		ÖSSZESEN	
érték	db	érték	db	érték	db	érték	db	érték	db	érték	db	érték	db

MNB adatgyűjtés azonosító: **P40**

05. tábla: Az egyedi klíringforgalom értékhatár szerinti megoszlása elszámolási naponként és fogadó bankonként

Bank-kód	Elszá-molási nap	0-10e		10e-100e		100e-1M		1M-5M		5M-10M		10M-20M		20M-50M		50M-100M		100M-200M	
		érték	db	érték	db	érték	db	érték	db	érték	db	érték	db	érték	db	érték	db	érték	db

(a táblázat folytatása)

200M-500M		500M-1000M		1000M-1500M		1500M-2000M		2000M-5000M		5000M felett		ÖSSZESEN	
érték	db	érték	db	érték	db	érték	db	érték	db	érték	db	érték	db

MNB adatgyűjtés azonosító: **P40**

06. tábla: Az egyedi klíringforgalom értékhatár szerinti megoszlása fogadó bankonként

Bank kód	0-10e		10e-100e		100e-1M		1M-5M		5M-10M		10M-20M		20M-50M		50M-100M		100M-200M	
	érték	db	érték	db	érték	db	érték	db	érték	db	érték	db	érték	db	érték	db	érték	db

(a táblázat folytatása)

200M-500M		500M-1000M		1000M-1500M		1500M-2000M		2000M-5000M		5000M felett		ÖSSZESEN	
érték	db	érték	db	érték	db	érték	db	érték	db	érték	db	érték	db

MNB adatgyűjtés azonosító: **P40**

07. tábla: A Bank-to-Bank tranzakciók forgalmának értékhatár szerinti megoszlása elszámolási naponként

Fix szöveg	Elszá-molási nap	0-10e		10e-100e		100e-1M		1M-5M		5M-10M		10M-20M		20M-50M		50M-100M		100M-200M	
		érték	db	érték	db	érték	db	érték	db	érték	db	érték	db	érték	db	érték	db	érték	db
ÖSSZ																			
ÖSSZ																			
ÖSSZ																			
ÖSSZ																			
ÖSSZ																			
ÖSSZ																			

(a táblázat folytatása)

200M-500M		500M-1000M		1000M-1500M		1500M-2000M		2000M-5000M		5000M felett		ÖSSZESEN	
érték	db	érték	db	érték	db	érték	db	érték	db	érték	db	érték	db

MNB azonosító: **P40**

Kitöltési előírások

BKR Statisztikák

A táblák kitöltésével kapcsolatos részletes előírások

01. tábla: Az egyedi klíringforgalom értékhatár szerinti megoszlása elszámolási naponként és küldő bankonként

A tranzakciók típusai:

– Egyszerű átutalás	(001-00)
– Közvetlen jóváírás	(001-01)
– Okmányos meghitelezés	(001-02)
– Azonnali inkasszó teljesítése	(002-00)
– Váltó azonnali inkasszó teljesítése	(002-01)
– Csekkbeszedési megbízás teljesítése	(002-03)
– Határidős inkasszó teljesítése	(003-00)
– Egyszerű átutalás visszautalása	(201-00)
– Közvetlen jóváírás visszautalása	(201-01)
– Okmányos meghitelezés visszautalása	(201-02)
– Azonnali inkasszó teljesítés visszautalása	(202-00)
– Váltó azonnali inkasszó teljesítés visszautalása	(202-01)
– Csekkbeszedési megbízás teljesítés visszautalása	(202-03)
– Határidős inkasszó teljesítés visszautalása	(203-00)

07. tábla: A Bank to Bank tranzakciók értékhatár szerinti megoszlása elszámolási naponként

A tranzakciók típusa:

– Bank to Bank átutalás	(082-00)

MNB adatgyűjtés azonosító: **P41**

01a. tábla: Hibanapló

Sor-szám	Hibakód	Hiba bejelentésének		Hiba kezdetének		Hibajelenség leírása	Hiba oka	A hiba besorolása								Üzemzavar szintje: krízis/ katasztrófa	Hibaelhárítás		
		dátuma	időpontja	dátuma	időpontja			Alkalmazói rendszer okozta üzemzavarok	Alaprendszer hiba	Felhasználói hiba	Üzemeltetési hiba	Külső kommunikáció hiba	Hardver hiba	Külső szolgáltató hiba	Egyéb hiba		Dátuma	Kezdete	Vége
	Hééhhnnss	éééé.hh.nn	óó:pp	éééé.hh.nn	óó:pp	(szöveges)	(szöveges)	I/N	I/N	I/N	I/N	I/N	I/N	I/N	I/N	I/N	éééé.hh.nn	óó:pp	óó:pp
	a	b	c	d	e	f	g	h	i	j	k	l	m	n	o	p	q	r	s
01																			
02																			
03																			
...																			
...																			
nn																			

Folytatás

Sor-szám	Hibaelhárítás módja	Ügyfelek számára közvetlenül érzékelhető szolgáltatás-kiesés	Üzemzavar által érintett				Kapcsolódó ügyfeleknél végzett javítás	Kapcsolódó igénybe vett javítás	Kapcsolódó üzemidő-hosszabbítás	Kapcsolódó reklamáció	Kapcsolódó üzleti rendszeren végrehajtott módosítás
			üzleti tevékenység(ek)	rendszerelem(ek)	ügyfélszám aránya a teljes ügyfélkörhöz	tranzakciószám aránya az összes tranzakciószámhoz					
	(szöveges)	ppp	(szöveges)	(szöveges)	(%)	(%)	(I\N)	(I\N)	(I\N)	(I\N)	(I\N)
	t	u	v	w	x	y	z	aa	ab	ac	ad
01											
02											
03											
...											
...											
nn											

MNB adatgyűjtés azonosító: **P41**

01b. tábla: Szolgáltatási szint csökkenését előidéző események

Sor-szám	Eseménykód	Az esemény bejelentésének		Az esemény kezdetének		Az esemény leírása	Az esemény oka	Az esemény elhárításának/ismételt előfordulásának megakadályozása érdekében tett intézkedések	
		dátuma	időpontja	dátuma	időpontja			dátuma	leírása
	Eééhhnnss	éééé.hh.nn	óó:pp	éééé.hh.nn	óó:pp	(szöveges)	(szöveges)	éééé.hh.nn	(szöveges)
	a	b	c	d	e	f	g	h	i
01									
02									
03									
…									
…									
nn									

Folytatás

Sor-szám	Az esemény által érintett				Kapcsolódó ügyfeleknél végzett javítás	Kapcsolódó igénybe vett javítás	Kapcsolódó üzemidő-hosszabbítás	Kapcsolódó reklamáció	Kapcsolódó üzleti rendszeren végrehajtott módosítás
	üzleti tevékenység(ek)	rendszerelem(ek)	ügyfélszám aránya a teljes ügyfélkörhöz	tranzakciószám aránya az összes tranzakciószámhoz					
	(szöveges)	(szöveges)	(%)	(%)	(I\N)	(I\N)	(I\N)	(I\N)	(I\N)
	j	k	l	m	n	o	p	q	r
01									
02									
03									
…									
…									
nn									

MNB adatgyűjtés azonosító: **P41**

02. tábla: Rendelkezésre állás

Sor-szám	Hibák száma	Összes kiesett idő	Átlagos kiesett idő	Leghosszabb kiesés	Átlagos elhárítási idő	Rendelkezésre állási mutató
	db	ppp	ppp	ppp	ppp	%
	a	b	c	d	e	f
01						

03. tábla: Ügyfeleknél végzett javítások

Sor-szám	Hiba bejelentése		Hiba kijavításának kezdete		Hiba kijavításának vége		Ügyfél	A hiba leírása	A hiba kijavításának módja	Hibakód/ Eseménykód
	Dátum	Idő	Dátum	Idő	Dátum	Idő				
	éééé.hh.nn	óó:pp	éééé.hh.nn	óó:pp	éééé.hh.nn	óó:pp	(szöveges)	(szöveges)	(szöveges)	Héé hhnnss/ Eééhhnnss
	a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
01										
02										
03										
…										
…										
nn										

04. tábla: Igénybe vett javítások (az üzleti rendszerekkel kapcsolatban)

Sor-szám	Hiba bejelentése		Hiba kijavításának kezdete		Hiba kijavításának vége		Szállító cég	A hiba leírása	A hiba kijavításának módja	Hibakód/ Eseménykód
	Dátum	Idő	Dátum	Idő	Dátum	Idő				
	éééé.hh.nn	óó:pp	éééé.hh.nn	óó:pp	éééé.hh.nn	óó:pp	(szöveges)	(szöveges)	(szöveges)	Héé hhnnss/ Eééhhnnss
	a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
01										
02										
03										
…										
…										
nn										

MNB adatgyűjtés azonosító: **P41**

05. tábla: Üzemidő-hosszabbítások

Sor-szám	Dátum	Eredeti üzemidő		Hosszabbított üzemidő		Hosszabbítást kérelmező ügyfél	Hosszabbítás indoklása	Érintett üzleti tevékenység	Érintett tranzakciók köre	Érintett tranzakciók		Hibakód/ Eseménykód
		kezdete	vége	kezdete	vége					száma	értéke	
	éééé.hh.nn	óó:pp	óó:pp	óó:pp	óó:pp	(szöveges)	(szöveges)	(szöveges)	(szöveges)	(db)	(Ft)	Hééhhnnss/ Eééhhnnss
	a	b	c	d	e	f	g	h	i	j	k	l
01												
02												
03												
...												
...												
nn												

06. tábla: Lezárt reklamációk

Sor-szám	Ügyfél	Befogadás dátuma	Reklamáció jellege	Leírás	Eredmény	Indoklás	E. dátum	Hibakód/ Eseménykód
	(szöveges)	éééé.hh.nn	T/Ü	(szöveges)	(szöveges)	(szöveges)	éééé.hh.nn	Hééhhnnss/ Eééhhnnss
	a	b	c	d	e	f	g	h
01								
02								
03								
...								
...								
nn								

07. tábla: Az üzleti rendszereken végrehajtott módosítások

Sor-szám	A változtatás				Hibakód/ Eseménykód	Kapcsolódó reklamációk száma
	dátuma	leírása	indoka	hatása		
	éééé.hh.nn	(szöveges)	(szöveges)	(szöveges)	Hééhhnnss/ Eééhhnnss	(db)
	a	b	c	d	e	f
01						
02						
03						
...						
...						
nn						

08. tábla: A biztosíték- és garanciaelemek állománya

Sor-szám	BÉT azonnali piac				BÉT származékos piac				
	Alapszintű pénzügyi fedezet	Alap-biztosíték	Kiegészítő pénzügyi fedezet	Tőzsdei Elszámolási Alap	Alapszintű pénzügyi fedezet	Alap-biztosíték	Kiegészítő pénzügyi fedezet	Kollektív Garancia Alap	Likviditási Deviza Óvadék
	ezer Ft								
	a	b	c	d	e	f	g	h	i
01									

MNB azonosító: **P41**

Kitöltési előírások

Felvigyázói statisztikák

I. Általános előírások

1. Az adatszolgáltatásban a dátumokat az „ÉÉÉÉ.HH.NN.” formában, az időpontokat „ÓÓ:PP” formában, az időtartamokat pedig „PPP” formában kell jelenteni. A 01a. tábla x) és y) oszlopában, a 01b. tábla l) és m) oszlopában, valamint a 02. tábla c), e) és f) oszlopában jelentett adatokat három tizedesjegy pontossággal, az általános kerekítési szabályok szerint kell megadni.

2. Amennyiben az adatszolgáltató vonatkozásában az adott tábla tartalma az adatszolgáltató tevékenységéből adódóan nem értelmezhető, abban az esetben az adatszolgáltatás adott tábláját nemlegesként kell jelenteni.

3. A táblák kitöltését segítő módszertani útmutatást az e rendelet 3. sz. mellékletének 9. pontja szerinti, az MNB honlapján közzétett technikai segédlet tartalmazza.

II. A táblák kitöltésével kapcsolatos részletes előírások

01a. tábla: Üzemzavarok

Ebben a táblában kell jelenteni az adatszolgáltatónál adott hónapban elhárított/megoldott, ügyfelek számára közvetlenül érzékelhető meghibásodásokat, üzemzavarokat.

Az adatszolgáltatásban szereplő hibákat az a) oszlopban egyedi azonosításra alkalmas kóddal kell ellátni a következő formátumban: Hééhhnnss, ahol „H” jelenti a hibát, az éé: az adatszolgáltatás évének utolsó két számjegye, a hh: a vonatkozó hónap, az nn: a nap, az ss: az adott napon előforduló hibák sorszáma.

Az f), g), t), v), valamint w) oszlopokban egyértelmű, tömör szöveges leírás szükséges.

A hibát a h)–o) oszlopok valamelyikébe kell besorolni akkor, ha ismert az üzemzavar oka. A h)–o) oszlopoknál „I” jelenti azt, hogy a hiba az adott típusba esik, „N” azt, hogy nem áll vele kapcsolatban. Az egyéb hiba olyan hiba, amelynek oka ismert, de az a h)–n) oszlopok szerint egyértelműen nem kategorizálható.

Amennyiben az adott üzemzavar oka ismeretlen és az üzemzavar körülményeinek kivizsgálása a beküldési határidőn belül maradéktalanul nem történt meg, a g) oszlopban a „Nem ismert” szöveget kell feltüntetni, a h)–o) oszlopokban „N” betűt kell jelenteni. Az adatszolgáltató ebben az esetben a vizsgálat lezárását követő 5 munkanapon belül, de legkésőbb a következő havi adatszolgáltatási határidő lejárta előtt egy új, már minden szükséges információt tartalmazó módosított jelentést köteles küldeni.

A p) oszlopban azt kell megjelölni, hogy az üzemzavar az adatszolgáltató üzletmenet folytonossági tervében meghatározott minősítése szerint krízis-/katasztrófahelyzetet eredményezett-e.

A v) oszlopban az üzemzavar által érintett üzleti tevékenysége(ke)t kell megadni. Pl.: központi értéktári tevékenység, multinet elszámolások. A w) oszlopban azt kell feltüntetni, hogy az üzemzavar milyen rendszerelem(ek)et érintett. Az érintett üzleti tevékenység(ek), illetve rendszerelem(ek) tekintetében egyazon üzleti tevékenységet, illetve rendszerelemet a táblában következetesen minden esetben ugyanolyan módon kell jelölni.

Az x), illetve y) oszlopokban azt kell szerepeltetni, hogy az adott üzemzavar a teljes ügyfélkör, illetve az összes tranzakció hány %-át érinti.

01b. tábla: Szolgáltatási szint csökkenést előidéző események

Ebben a táblában az ügyfelek számára közvetlenül érzékelhető szolgáltatás-kiesést nem okozó, de az adatszolgáltató által nyújtott szolgáltatások szintjének csökkenését előidéző eseményeket kell jelenteni (pl.: szolgáltatás lassulása).

A tábla oszlopait 01a. táblánál közölt szempontok szerint értelemszerűen kell kitölteni.

02. tábla: Rendelkezésre állás

Ebben a táblában kell összesíteni az adatszolgáltató ügyfelei által közvetlenül érzékelhető üzemzavarokat és az ilyen jellegű üzemzavarok által okozott szolgáltatás-kieséseket figyelembe vevő, tárgyhónapra vonatkozó – az egyes üzleti tevékenységek mutatóit tartalmazó, integrált – rendelkezésre állási mutatót. Az egyes üzleti tevékenységek mutatóinak vetítési alapja az az időtartam, amely alatt az adatszolgáltató az adott tevékenységet ügyfelei részére végzi. Az f) oszlopban jelentendő, havi átlagos rendelkezésre állási mutató számítása során a napi rendelkezésre állási adatokat kell alapul venni az üzemidő-hosszabbítások figyelembevételével.

03. tábla: Ügyfeleknél végzett javítások

Ebben a táblában azokat az eseteket kell jelenteni, amikor szükség volt arra, hogy az adatszolgáltató, illetve megbízottja javításokat (az adatszolgáltató által, illetve megbízásából telepített hardverrel és szoftverekkel kapcsolatosan) végezzen az ügyfeleknél. Azokat az eseteket, amikor az adatszolgáltató alkalmazottai, illetve megbízottjai kisebb módosításokat hajtottak végre (pl. egér cseréje), oktatási, betanítási, illetve első installációt végeztek, nem kell jelenteni.

A g) oszlopban az ügyfél rövid nevét kell jelenteni. Egyazon ügyfelet következetesen minden esetben ugyanolyan módon kell jelölni.

A j) oszlopban abban az esetben kell a 01a. Üzemzavarok táblában jelentett hibakódot, illetve a 01b. Szolgáltatási szint csökkenést előidéző események táblában jelentett eseménykódot szerepeltetni, ha az ügyfélnél végzett javításra a rendelkezésre állást közvetlenül befolyásoló üzemzavar vagy szolgáltatási szint csökkenést előidéző esemény miatt került sor. Amennyiben az ügyfeleknél végzett javítás nem köthető az adatszolgáltató rendelkezésre állását közvetlenül befolyásoló üzemzavarhoz, illetve szolgáltatási szint csökkenést előidéző eseményhez, a mezőt üresen kell hagyni.

04. tábla: Igénybe vett javítások

Ebben a táblában azokat az eseteket kell jelenteni, amikor az adatszolgáltató más cégek (szállítók) munkáját vette igénybe ahhoz, hogy a bekövetkezett üzemzavarokat, szolgáltatási szint csökkenést előidéző eseményeket elhárítsa, illetve az üzleti (az elszámolóházi, illetve a központi értéktári, a központi szerződő fél tevékenységet lebonyolító) rendszerek normális működését helyreállítsa. Nem kell jelenteni azokat a karbantartásokat, amelyeket szerződés keretében, rendszeresen hajtanak végre az adatszolgáltató szállítói.

A tábla oszlopait a 03. táblánál közölt szempontok szerint értelemszerűen kell kitölteni.

05. tábla: Üzemidő-hosszabbítások

Ebben a táblában kell jelenteni mindazon eseteket, amikor az adatszolgáltató a szokásostól eltérően tartott nyitva az ügyfelek részére.

Ha az üzemidő meghosszabbítása az adatszolgáltató ügyfelének kérése miatt vált szükségessé, az f) oszlopban az üzemidő-hosszabbítást kérelmező ügyfél rövid nevét kell feltüntetni. Egyazon ügyfelet következetesen minden esetben ugyanolyan módon kell jelölni. Ha az üzemidő meghosszabbítására az adatszolgáltatónál bekövetkezett üzemzavar, vagy egyéb ok miatt került sor, az f) oszlopban nem kell adatot szerepeltetni.

A g) oszlopban a hosszabbítás pontos indokát (pl.: technikai ok tömör leírását) kell jelenteni. Ügyfélkérelem alapján történő üzemidő-hosszabbításnál az ügyfél által közölt indoklást is szerepeltetni kell a g) oszlopban.

A h) oszlopban az üzemzavar által érintett üzleti tevékenysége(ke)t kell megadni. Pl. központi értéktári tevékenység, multinet elszámolások. Az i) oszlopban azt kell megjelölni, hogy milyen típusú tranzakciók esetében vált szükségessé az üzemidő meghosszabbítása. Az érintett üzleti tevékenység, valamint az érintett tranzakciók köre tekintetében egyazon üzleti tevékenységet, illetve tranzakciókört következetesen minden esetben ugyanolyan módon kell jelölni. A j), illetve k) oszlopokban az üzemidő-hosszabbítással érintett tranzakciók számát, illetve értékét kell jelenteni, amennyiben azok az adott üzleti tevékenységre értelmezhetők.

Az l) oszlop kitöltésénél a 03. tábla j) oszlopánál közölt szempontok szerint kell eljárni.

06. tábla: Lezárt reklamációk

Ebben a táblában kell jelenteni azokat az üzemeltetéssel, továbbá az elszámolóházi, illetve a központi értéktári tevékenységgel, központi szerződő fél tevékenységgel kapcsolatban felmerült reklamációkat, amelyek az ügyfelektől érkeztek, illetve már le vannak zárva (a kivizsgálás lezárult).

Egyazon ügyfelet következetesen minden esetben ugyanolyan módon kell jelölni.

A c) oszlopban azt kell megjelölni, hogy a reklamáció üzemeltetéssel – technikai jellegű reklamáció – vagy az elszámolóházi, illetve a központi értéktári tevékenységgel, központi szerződő fél tevékenységgel – üzleti jellegű reklamáció – kapcsolatban merült fel. „T” jelenti azt, hogy technikai, „Ü” azt, hogy üzleti jellegű az adott reklamáció. A d) oszlopban a reklamáció rövid, tömör leírását kell megadni, a reklamációt kiváltó ok feltüntetésével.

Az e) oszlopban a reklamáció eredményét kell megadni. „Elintézve” jelenti azt, hogy az adatszolgáltatónak volt teendője a reklamációval kapcsolatban; „Elutasítva” jelenti azt, hogy az adatszolgáltatónak nem volt teendője a reklamációval kapcsolatban.

Az f) oszlopban az elintézés módját (beleértve az ügyfélnél keletkezett kár megtérítésének módját, valamint az esetlegesen kifizetett kártérítés összegét), vagy az elutasítás okát kell tömören ismertetni.

A h) oszlop kitöltésénél a 03. tábla j) oszlopánál közölt szempontok szerint kell eljárni.

07. tábla: Az üzleti rendszereken végrehajtott módosítások

Ebben a táblában az adott hónapban, üzleti (az elszámolóházi, illetve a központi értéktári tevékenységet, központi szerződő fél tevékenységet lebonyolító) rendszerekben végrehajtott változtatásokat kell jelenteni. A jelentésnek tartalmaznia kell az éves beruházási tervben szereplő változtatások végrehajtását, illetve a nem tervezett változtatások közül a hardver fődarabok cseréjét, illetve az operációs rendszer, illetve a kifejezetten az elszámolóházi és/vagy a központi értéktári tevékenységhez fejlesztett szoftverek új verzióinak installálását.

A b)–d) oszlopokban egyértelmű, tömör szöveges leírás szükséges. A b) oszlopban a változtatás leírását kell jelenteni, a c) oszlopban a változtatás indokát (pl. felmerülő piaci igény, üzleti indíttatású változtatás) kell tömören leírni. A d) oszlopban azt kell jelenteni, hogy a változtatás zökkenőmentes volt-e vagy adódtak problémák, azoknak mi az oka, illetve milyen módon hárították el őket.

Az e) oszlop kitöltésénél a 03. tábla j) oszlopánál közölt szempontok szerint kell eljárni.

08. tábla: A garanciaelemek állománya

Ebben a táblában az egyes biztosíték- és garanciaelemek tárgyidőszak végi állományát kell jelenteni ezer forintban.

MNB azonosító: **P42**

Elektronikus pénz

01. tábla: Kártya alapú e-pénzrendszer kibocsátói üzletágának adatai

Sor-szám	Elektronikus-pénzrendszer kódja	Indulás éve	Elektronikus pénz kibocsátója (kódszám)	Elektronikus pénz funkcióval rendelkező kártyák száma (darab)	Ebből (d-ből): legalább egyszer már feltöltött kártyák száma (darab)	Az elektronikus pénzeszközön tárolható legmagasabb érték, valutanemenként		Megengedett-e az elektronikus pénzeszközök közötti közvetlen pénzmozgás? (kódszám)	Hálózati fizetésekre alkalmas-e az elektronikus pénzeszköz? (kódszám)	Milyen funkciókat tárol az elektronikus pénzeszköz? (kódszám)	Elektronikus pénzeszköz feltöltések száma (darab)	Elektronikus pénzeszköz feltöltések értéke valutanemenként		Elektronikus pénzeszközzel lebonyolított vásárlások száma (darab)	Elektronikus pénzeszközzel lebonyolított vásárlások értéke valutanemenként (egész számra kerekítve)		A forgalomban lévő elektronikus pénz értéke valutanemenként (egész számra kerekítve)	
						forint	euró					forint	euró		forint	euró	forint	euró
	a	b	c	d	e	f	g	h	i	j	k	l	m	n	o	p	r	s
01																		
02																		
03																		
...																		
nn																		

02. tábla: Hálózat alapú e-pénzrendszer kibocsátói üzletágának adatai

Sor-szám	Elektronikus-pénzrendszer kódja	Indulás éve	Elektronikus pénz kibocsátója (kódszám)	Elektronikus pénz funkcióval rendelkező PC szoftverek száma (darab)	Ebből (d-ből): legalább egyszer már feltöltött PC szoftverek száma (darab)	Az elektronikus pénzeszközön tárolható legmagasabb érték, valutanemenként		Megengedett-e az elektronikus pénzeszközök közötti közvetlen pénzmozgás? (kódszám)	Elektronikus pénzeszköz feltöltések száma (darab)	Elektronikus pénzeszköz feltöltések értéke valutanemenként		Elektronikus pénzeszközzel lebonyolított vásárlások száma (darab)	Elektronikus pénzeszközzel lebonyolított vásárlások értéke valutanemenként (egész számra kerekítve)		A forgalomban lévő elektronikus pénz értéke valutanemenként (egész számra kerekítve)	
						forint	euró			forint	euró		forint	euró	forint	euró
	a	b	c	d	e	f	g	h	i	j	k	l	m	n	o	p
01																
02																
03																
...																
nn																

MNB azonosító: **P42**

Elektronikus pénz

03. tábla: Kártya alapú e-pénzrendszer elfogadói üzletágának adatai

Sor-szám	Elektronikus pénzeszköz feltöltésére alkalmas terminálok és módok, fajtánként						Elektronikus pénzt elfogadó kereskedői terminálok, fajtánként			
	ATM (darab)	speciális e-pénz terminál (darab)	POS (darab)	vezetékes és/vagy mobil telefon (kódszám)	Internet (kódszám)	egyéb (kódszám)	kereskedői POS (darab)	áru/szolgáltató automata (darab)	internetes POS (darab)	egyéb (kódszám)
	a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
01										
02										
03										
...										
nn										

04. tábla: Hálózati alapú e-pénzrendszer elfogadói üzletágának adatai

Sor-szám	Elektronikus pénzeszköz feltöltésére alkalmas terminálok és módok, fajtánként				Elektronikus pénzt elfogadó kereskedői terminálok, fajtánként	
	ATM (darab)	vezetékes és/vagy mobil telefon (kódszám)	Internet (kódszám)	egyéb (kódszám)	internetes POS (darab)	egyéb (kódszám)
	a	b	c	d	e	f
01						
02						
03						
...						
nn						

MNB azonosító: **P42**

Kitöltési előírások

Elektronikus pénz

Általános előírások

1. A kitöltéshez szükséges kódokat az e rendelet 3. számú mellékletének 4.8. pontja szerinti, az MNB honlapján közzétett technikai segédlet tartalmazza (Kódlista a P42-es adatszolgáltatáshoz).

2. A táblákban és a jelen kitöltési előírásokban használt fogalmak magyarázatát e melléklet I. H. 4. pontja tartalmazza.

3. A táblák kitöltését segítő módszertani útmutatást az e rendelet 3. sz. mellékletének 9. pontja szerinti, az MNB honlapján közzétett technikai segédlet tartalmazza.

MNB azonosító: **P44**

01. tábla: Közvetlen értékpapírszámla tulajdonosok száma

darab

Sor-szám	Közvetlen értékpapírszámla tulajdonos			
	típusa	száma		
		összesen	rezidens	nem-rezidens
		a	b	c
01	Központi bank			
02	Központi szerződő fél (CCP)			
03	Központi értéktár (CSD)			
04	Hitelintézet			
05	Egyéb			

02a. tábla: Az értékpapírszámlák állománya eredet szerint

millió forint

Sor-szám	Értékpapír típus	Értékpapírszámla állomány értéke				
		Összesen	Az adatszolgáltató központi értéktárban kibocsátott, vagy őrzött értékpapírok	Az adatszolgáltató központi értéktárba transzferált értékpapírok		
				összesen	másik központi értéktárral létesített kapcsolat útján	letétkezelő bankkal létesített kapcsolat útján
		a	b	c	d	e
01	Kötvények					
02	Rövid lejáratú értékpapírok					
03	Részvények és befektetési jegyek					
04	Egyéb					

02b. tábla: Az értékpapírszámlák állománya értékpapírszámla tulajdonos szerint

millió forint

Sor-szám	Értékpapír típusa	Értékpapírszámla állomány értéke		
		Összesen	Másik központi értéktár értékpapírszámláján nyilvántartott	Egyéb értékpapírszámla tulajdonos értékpapírszámláján nyilvántartott
		a	b	c
01	Kötvények			
02	Rövid lejáratú értékpapírok			
03	Részvények és befektetési jegyek			
04	Egyéb			

02c. tábla: Nem hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok ISIN-kódja

darab

01	Értékpapírszámlán nyilvántartott, nem hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok ISIN-kódjának száma összesen:	
02	Ebből (piaci) értékkel nem rendelkező ISIN-kódok száma:	

MNB azonosító: **P44**

03. tábla: Értékpapír transzfer megbízások száma

ezer darab

Sor-szám	Értékpapír típus	Értékpapír transzfer megbízások száma									
		összesen	Központi értéktáron belüli transzfer két olyan értékpapírszámla között, amelyek egyike sem minősül más központi értéktárral létesített számlakapcsolatnak			Központi értéktáron belüli transzfer két olyan értékpapírszámla között, amelyeknek legalább egyike más központi értéktárral létesített számlakapcsolatnak minősül			Értékpapírszámla transzfer az adatszolgáltató központi értéktár más intézménynél vezetett értékpapírszámlája (létesített számlakapcsolata) útján		
			Fizetés nélküli transzfer	Fizetés EUR-ban	Fizetés más pénznemben	Fizetés nélküli transzfer	Fizetés EUR-ban	Fizetés más pénznemben	Fizetés nélküli transzfer	Fizetés EUR-ban	Fizetés más pénznemben
		a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
01	Kötvények										
02	Rövid lejáratú értékpapírok										
03	Részvények és befektetési jegyek										
04	Egyéb										

04. tábla: Értékpapír transzfer megbízások értéke

millió forint

Sor-szám	Értékpapír típus	Értékpapír transzfer megbízások értéke									
		Összesen	Központi értéktáron belüli transzfer két olyan értékpapírszámla között, amelyek egyike sem minősül más központi értéktárral létesített számlakapcsolatnak			Központi értéktáron belüli transzfer két olyan értékpapírszámla között, amelyeknek legalább egyike más központi értéktárral létesített számlakapcsolatnak minősül			Értékpapírszámla transzfer az adatszolgáltató központi értéktár más intézménynél vezetett értékpapírszámlája (létesített számlakapcsolata) útján		
			Fizetés nélküli transzfer	Fizetés EUR-ban	Fizetés más pénznemben	Fizetés nélküli transzfer	Fizetés EUR-ban	Fizetés más pénznemben	Fizetés nélküli transzfer	Fizetés EUR-ban	Fizetés más pénznemben
		a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
01	Kötvények										
02	Rövid lejáratú értékpapírok										
03	Részvények és befektetési jegyek										
04	Egyéb										

MNB azonosító: **P44**

05. tábla: Központi szerződő fél (CCP) értékpapírszámláján teljesített értékpapír transzfer megbízások száma

ezer darab

Sor-szám	Értékpapír típus	Értékpapír transzfer megbízások száma									
		Összesen	Központi értéktáron belüli transzfer két olyan értékpapírszámla között, amelyek egyike sem minősül más központi értéktárral létesített számlakapcsolatnak			Központi értéktáron belüli transzfer két olyan értékpapírszámla között, amelyeknek legalább egyike más központi értéktárral létesített számlakapcsolatnak minősül			Értékpapírszámla transzfer az adatszolgáltató központi értéktár más intézménynél vezetett értékpapírszámlája (létesített számlakapcsolata) útján		
			Fizetés nélküli transzfer	Fizetés EUR-ban	Fizetés más pénznemben	Fizetés nélküli transzfer	Fizetés EUR-ban	Fizetés más pénznemben	Fizetés nélküli transzfer	Fizetés EUR-ban	Fizetés más pénznemben
		a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
01	Kötvények										
02	Rövid lejáratú értékpapírok										
03	Részvények és befektetési jegyek										
04	Egyéb										

06. tábla: Központi szerződő fél (CCP) értékpapírszámláján teljesített értékpapír transzfer megbízások értéke

millió forint

Sor-szám	Értékpapír típus	Értékpapír transzfer megbízások értéke									
		Összesen	Központi értéktáron belüli transzfer két olyan értékpapírszámla között, amelyek egyike sem minősül más központi értéktárral létesített számlakapcsolatnak			Központi értéktáron belüli transzfer két olyan értékpapírszámla között, amelyeknek legalább egyike más központi értéktárral létesített számlakapcsolatnak minősül			Értékpapírszámla transzfer az adatszolgáltató központi értéktár más intézménynél vezetett értékpapírszámlája (létesített számlakapcsolata) útján		
			Fizetés nélküli transzfer	Fizetés EUR-ban	Fizetés más pénznemben	Fizetés nélküli transzfer	Fizetés EUR-ban	Fizetés más pénznemben	Fizetés nélküli transzfer	Fizetés EUR-ban	Fizetés más pénznemben
		a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
01	Kötvények										
02	Rövid lejáratú értékpapírok										
03	Részvények és befektetési jegyek										
04	Egyéb										

MNB azonosító: **P44**

07. tábla: Új értékpapír kibocsátások és értékpapír megszűnések száma

darab

Sor-szám	Értékpapír típus	Új értékpapír kibocsátások és megszűnések száma		
		összesen	új kibocsátások	megszűnések
		a	b	c
01	Kötvények			
02	Rövid lejáratú értékpapírok			
03	Részvények és befektetési jegyek			
04	ebből befektetési jegyek			
05	Egyéb			

08. tábla: Új értékpapír kibocsátások és értékpapír megszűnések értéke

millió forint

Sor-szám	Értékpapír típus	Új értékpapír kibocsátások és megszűnések értéke		
		összesen	új kibocsátások	megszűnések
		a	b	c
01	Kötvények			
02	Rövid lejáratú értékpapírok			
03	Részvények és befektetési jegyek			
04	ebből befektetési jegyek			
05	Egyéb			

MNB azonosító: **P44**

Kitöltési előírások

Értékpapír-elszámolási rendszer statisztikák

I. Általános előírások

1. Az adatszolgáltatásban az adatokat egész számokban, tizedesjegy nélkül kell megadni, a kerekítést az általános kerekítési szabályok szerint kell elvégezni.

2. Amennyiben az adatszolgáltató vonatkozásában az adott tábla tartalma az adatszolgáltató tevékenységéből adódóan nem értelmezhető, abban az esetben az adatszolgáltatás adott tábláját nemlegesként kell jelenteni.

3. A táblák kitöltését segítő módszertani útmutatást az e rendelet 3. sz. mellékletének 9. pontja szerinti, az MNB honlapján közzétett technikai segédlet tartalmazza.

4. Az adatszolgáltatónak az értékpapír típusokba való besorolást a következők szerint kell elvégeznie:
Kötvények: kötvények és más, egy éven túli eredeti lejáratú, hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok
Rövidlejáratú értékpapírok: egyéves, vagy egy éven belüli eredeti lejáratú, hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok
Részvények és befektetési jegyek: részvények és más, vállalkozásban fennálló részesedést megtestesítő értékpapírok, letéti igazolások, valamint zárt, illetve nyílt végű befektetési alapokra kibocsátott kollektív befektetési értékpapírok
Egyéb értékpapírok: a fenti három fő típusba nem sorolható értékpapírok

5. Az állományi és a forgalmi értékadatokat, beleértve a fizetés nélküli transzferek, az új kibocsátások és az értékpapír megszűnések értékadatait is, értékpapír típusonként a következőképpen kell meghatározni:
Kötvények és rövidlejáratú értékpapírok:
Az értékadatokat névértéken kell szerepeltetni.
Részvények és befektetési jegyek, valamint egyéb értékpapírok:
Az értékadatokat piaci értéken kell szerepeltetni. Abban az esetben, ha piaci érték nem áll rendelkezésre, az adott értékpapír legutolsó ismert árát kell figyelembe venni.
A forgalmi adatok összeállításakor az értékadatok az adott értékpapír havi átlagos piaci értéke alapján is meghatározhatók. „Szállítás fizetés ellenében” (DvP) tranzakciók esetében az értékadatok a vonatkozó fizetési adatok alapján is megállapíthatók.
Abban az esetben, ha sem ár, sem fizetési adat nem áll rendelkezésre, minden egyes értékpapírt névértéken kell számba venni.

6. A külföldi pénznemben denominált értékpapírok értékét a következőképpen kell átszámítani forintra:
Az állományi értékadatokat az MNB által közzétett, a tárgyév utolsó üzleti napján érvényes hivatalos devizaárfolyamon kell forintra átszámítani. A forgalmi adatokat a tranzakció napján érvényes, az MNB által közzétett hivatalos devizaárfolyamon, vagy az MNB által közzétett hivatalos devizaárfolyamok alapján számított havi átlag árfolyamon kell forintra átszámítani.

II. A táblák kitöltésével kapcsolatos részletes előírások

01. tábla: Közvetlen értékpapírszámla tulajdonosok
Ha a számlatulajdonos központi szerződő fél vagy központi értéktár hitelintézet, besorolását nem hitelintézetként, hanem központi szerződő fél, illetve központi értéktár minőségében kell elvégezni.

02a. tábla: Az értékpapírszámlák állománya eredet szerint
02b. tábla: Az értékpapírszámlák állománya értékpapírszámla tulajdonos szerint
A 02a. tábla „a” oszlop összesen rovatában értékpapír típusonként szereplő értékeknek meg kell egyezniük a 02b. tábla „a” oszlopában lévő, azonos bontású értékekkel.

03. tábla: Értékpapír transzfer megbízások száma

04. tábla: Értékpapír transzfer megbízások értéke

A táblákban az adatszolgáltató által teljesített értékpapírszámla transzfer megbízásokat

– bruttó módon (ha a teljesítés nettósítással történik, a nettósítás előtti tranzakció adatok figyelembevételével) és

– egyszeres számbavétellel (egy összefüggő, de külön adott vételi és eladási megbízást egy transzfer megbízásként)

kell kimutatni a táblákban megadott részletezettséggel.

Ha egy transzfer megbízás egyszerre több értékpapírfajtára vonatkozik, az adatszolgáltatásban a transzfer megbízás számát, illetve értékét az értékpapír fajták száma alapján kell számba venni.

A táblákban értékpapír transzfer megbízásként kell jelenteni a következő tranzakciókat is:

– az értékpapírszámla tulajdonos adatszolgáltatónál vezetett saját értékpapírszámlája és megbízói omnibus értékpapírszámlája közötti értékpapír átvezetéseket,

– a biztosítékadás céljából történő értékpapír zárolásra és a zárolás feloldására szóló megbízásokat,

– automatikus értékpapír kölcsönzés, vagy automatikus biztosítékátvezetés miatti értékpapír mozgásokat.

A táblákban nem szabad értékpapír transzfer megbízásként jelenteni a következő tranzakciókat:

– a 07. és 08. táblában közölt új értékpapír kibocsátások, értékpapír megszűnések és a belföldi társasági események miatti értékpapír mozgásokat,

– az adatszolgáltató értéktárában fizikailag őrzött értékpapírok kiadása, vagy értékpapírok fizikai megőrzésre történő átvétele miatti értékpapírszámla terheléseket, vagy jóváírásokat,

– az adatszolgáltató rendszere miatt a tranzakció lebonyolítása során közbeiktatott, kizárólag technikai jellegű (technikai számlákon lebonyolított) értékpapír mozgásokat.

05. tábla: Központi szerződő fél (CCP) értékpapírszámláján teljesített értékpapír transzfer megbízások száma

06. tábla: Központi szerződő fél (CCP) értékpapírszámláján teljesített értékpapír transzfer megbízások értéke

A táblákat csak annak az adatszolgáltatónak kell kitöltenie, amely központi szerződő fél részére vezet értékpapírszámlát.

Az adatszolgáltatást a 03. táblánál közölt szempontok figyelembevételével, azzal azonos módon kell teljesíteni.

07. tábla: Új értékpapír kibocsátások és értékpapír megszűnések száma

08. tábla: Új értékpapír kibocsátások és értékpapír megszűnések értéke

Új kibocsátásként kell figyelembe venni a létező ISIN-kódok alatti újabb, tárgyidőszaki kibocsátásokat, beleértve a nyílt végű befektetési alapokra kibocsátott új befektetési jegyeket is.

Értékpapír megszűnésként kell figyelembe venni a létező ISIN-kódok alatti tárgyidőszaki értékpapír megszűnéseket, beleértve a nyílt végű befektetési alapok megszűnt befektetési jegyeit is.

MNB azonosító: **P45**

01. tábla: Visszaélések a pénzforgalomban

Sor-szám	Befogadási csatorna	A negyedév során bekövetkezett				A negyedév során lekönyvelt kár értéke			
		Visszaélési kísérlet		Sikeres visszaélés		Ügyfélre terhelt		Bank által viselt	
		db	Ft	db	Ft	db	Ft	db	Ft
		a	b	c	d	e	f	g	h
01	Papíros alapú								
02	Adathordozó								
03	Office banking								
04	Internetbank								
05	Telebank								
06	Wapbank								
07	Mobilbank								
08	Egyéb								
09	**Összesen**								

MNB azonosító: **P45**

Kitöltési előírások

Visszaélések a pénzforgalomban

Általános előírások

1. Az adatszolgáltatás a bankkártyákkal kapcsolatos visszaéléseket kivéve (amelyeket a P34 számú adatszolgáltatásban kell jelenteni) minden pénzforgalmi jellegű visszaélést tartalmaz.

2. A nem forintban elkövetett visszaéléseket amennyiben rendelkezésre áll napi árfolyam úgy azon, ennek hiányában az MNB által közzétett, a tárgyidőszakra vonatkozó átlagárfolyamon kell átszámítani forintra.

II. A tábla kitöltésével kapcsolatos részletes előírások

01. tábla

A b) oszlopban, azon visszaélési kísérletet, amely esetében az eltulajdonítani kívánt összeg nem állapítható meg, 0 összeg kell jelenteni.

Pénzforgalmi visszaélésnek minősül minden olyan cselekmény, amely során valaki jogosulatlanul próbál rendelkezni egy ügyfélszámla vagy bármely ügyfélkövetelés (pl. betét) felett, ideértve a hamis beszedési felhatalmazást is. Az MNB azon esetek jelentését várja, amelyeket a jelentést tevő adatszolgáltató is visszaélésnek minősít és a megfelelő szervezeti egysége (pl. bankbiztonság, belső ellenőrzés, stb.) ennek megfelelően kezeli. Nem pénzforgalmi visszaélésnek, hanem belső visszaélésnek minősül az adatszolgáltató dolgozója által, vagy közreműködésével elkövetett visszaélés, vagy a hitelezési visszaélés, ezért ebben a táblában nem kell jelenteni.

Visszaélési kísérletnek minősül minden olyan eset, amelynél a megbízás teljesítésére nem kerül sor. Nem minősülnek visszaélési kísérletnek mindazon esetek, amelynél a számla felett rendelkezők authorizációja hiúsul meg, így például internetbanknál az aláíró jelszó többszöri elrontása, vagy papír megbízásnál az aláírástévesztés (ha az ügyfél ezt elismeri/tudomásulveszi).

Sikeres visszaélésnek minősül minden olyan eset, ahol a megbízást az adatszolgáltató teljesíti, akkor is, ha az eltulajdonított összeget az adatszolgáltató később visszakapja.

Amennyiben a bekövetkezett káron az adatszolgáltató és az ügyfél osztozik, úgy az adott kár ügyfelet terhelő részét a e)–f), míg az adatszolgáltató terhelő részét az g)–h) oszlopokban kell jelenteni.

Az egyes sorokban az alábbi csatornákat alapvetően az authorizáció módja szerint, az alábbiak alapján kell értelmezni:

Papíralapú megbízás:

az ügyfél által nyomtatványon adott megbízás; de minden olyan csatorna idetartozik, amelynél a jogosultságot az adatszolgáltató az aláírás vizsgálatával ellenőrzi, ideértve azon eseteket is, ahol a papíros megbízáshoz adathordozón található részletezés is kapcsolódik.

Adathordozón történő benyújtás:

jellemzően a csoportos megbízásoknál fordul elő, hogy a megbízásokat valamilyen adathordozón; floppy, vagy cd lemezen juttatja el a megbízó a számlavezetőhöz. Akkor kell ezen a soron jelenteni a visszaélést, ha a jogosultságvizsgálathoz más csatornát/eszközt nem vesznek igénybe.

Telefonos megbízás:

az úgynevezett „call center” által fogadott megbízásokat kell figyelembe venni, függetlenül attól, hogy vezetékes telefonról, vagy mobil készülékről kezdeményezték a hívást, valamint, hogy ügyintéző közreműködésével, vagy billentyűzeten (DTMF[1]) adták a megbízást.

[1] DTMF = Dual-Tone Multi-Frequency (TONE mode)

Office banking:

az ügyfél rendelkezésére álló (saját vagy a számlavezető által kihelyezett) számítógépen és a számlavezető által megadott feltételek szerint telepített programcsomag használatával összeállított és távközlési hálózaton keresztül (ideértve az internetet is) juttatja el a megbízásokat az adatszolgáltatóhoz.

Internet bank:

Webböngészőn keresztül megadott megbízások.

WAP:

Wap-on keresztül benyújtott megbízás.

Mobiltelefon:

aktív SMS-en, illetve egyéb, nem hang alapú technológia alkalmazásával mobiltelefonon benyújtott fogadott megbízások.

Egyéb:

minden olyan csatorna, amely nem tartozik a fentiek közé.

MNB azonosító: **P46**

Adatszolgáltatás a mobiltelefonos vásárlásokról

01. tábla: Vásárlásra felhasználható egyenlegek nagysága a negyedév végén

Sor-szám	Vásárlásra felhasználható egyenlegek nagysága a negyedév végén		Ebből: 0–100 Ft		100–1000 Ft		1000–10 000 Ft		10 000–100 000 Ft		100 000 Ft fölött	
	db	Ft	db	Ft	db	Ft	db	Ft	db	Ft	db	Ft
	a	b	c	d	e	f	g	h	i	j	k	l
01												

02. tábla: A negyedév során lebonyolított mobil vásárlások száma

Sor-szám	Nem távközlési célú vásárlás összesen		Mobiltelefonnal közvetlenül összefüggő vásárlás		Áruvásárlás		Szolgáltatás vásárlás		Egyéb	
	db	Ft	db	Ft	db	Ft	db	Ft	db	Ft
	a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
01										

MNB azonosító: **P46**

Kitöltési előírások

Adatszolgáltatás a mobiltelefonos vásárlásokról

A táblák kitöltésével kapcsolatos részletes előírások

01. tábla

A táblában a vásárlásra felhasználható, előre fizetett (pre-paid) egyenlegek nagyságát kell jelenteni a negyedév utolsó napjára vonatkozóan.

02. tábla

A táblában a negyedév során nem távközlési célból mobiltelefonnal (hitelintézet, mint számlavezető közreműködése nélkül) lebonyolított – mind az előre fizetett, mind az ügyfél által utólag fizetendő – vásárlásokat kell jelenteni.

MNB adatgyűjtés azonosító: **P47**

Postai fizetési forgalom

Sor-szám	Megnevezés	Fizetési forgalom	
		(db)	(millió forint)
		a	b
01	Készpénzátutalási megbízás		
02	Kifizetési utalvány		
03	Telepített kifizetési utalvány		
04	Nyugellátási utalvány		
05	Telepített nyugellátási utalvány		
06	Belföldi postautalvány		
07	Telepített belföldi postautalvány		
08	Nemzetközi postautalvány kifizetése		
09	Nemzetközi postautalvány feladása		
10	Kifizetés készpénzfelvételi utalvánnyal		
11	Kifizetés pénzforgalmi betétkönyv terhére		
12	Bankkártyával történő készpénzfelvétel		

MNB azonosító: **P47**

Kitöltési előírások

Postai fizetési forgalom

I. Általános előírások

1. Az adatszolgáltatásban a pénzforgalom lebonyolításáról szóló 21/2006. (XI. 24.) MNB rendelet 1. §-ának *c)* pontja szerinti postai pénzforgalmi szolgáltatás forgalmát kell jelenteni. Az egyéb készpénzátutalás (pl. Western Union Money Transfer) forgalmát ezen adatgyűjtés adatai nem tartalmazzák.

2. A táblák kitöltését segítő módszertani útmutatást az e rendelet 3. sz. mellékletének 9. pontja szerinti, az MNB honlapján közzétett technikai segédlet tartalmazza.

MNB azonosító: **P48**

Készpénzátutalási forgalom

Sor-szám	Megnevezés	Fizetési forgalomból:					
		belföldről belföldre		belföldről külföldre		külföldről belföldre	
		(db)	(millió forint)	(db)	(millió forint)	(db)	(millió forint)
		a	b	c	d	e	f
01	Forint forgalom						
02	Deviza forgalom						

MNB azonosító: **P48**

Kitöltési előírások

Készpénzátutalási forgalom

Általános előírások

1. Az adatszolgáltatásban a pénzforgalom lebonyolításáról szóló 21/2006. (XI. 24.) MNB rendelet 51. §-a szerinti készpénzátutalás forgalmat kell jelenteni (pl. Western Union Money Transfer). Az adatokat a készpénzátutalási rendszerhez közvetlenül csatlakozottaknak az általuk igénybe vett ügynökök adatával együtt kell megadni.

2. A devizában lebonyolított forgalmat a tárgyidőszakra vonatkozóan az MNB által közzétett átlagárfolyamon, vagy a tárgyidőszak utolsó napján érvényes MNB devizaközép árfolyamon kell átszámítani.

3. A táblák kitöltését segítő módszertani útmutatást az e rendelet 3. sz. mellékletének 9. pontja szerinti, az MNB honlapján közzétett technikai segédlet tartalmazza.

MNB azonosító: **P49**

01. tábla: Klíringtagok száma

darab

Sor-szám	Klíringtagok					
	típusa	száma				
		összesen	rezidens		nem-rezidens EU	nem-rezidens nem EU
			összesen	ebből külföldön bejegyzett társaság belföldi fióktelepe		
		a	b	c	d	e
01	Központi bank					
02	Központi szerződő fél (CCP)					
03	Hitelintézet					
04	Egyéb					

02a. tábla: Elszámolt tőzsdei derivatív ügyletek száma

ezer darab

Sor-szám	Ügylet típus	Elszámolt tőzsdei derivatív ügyletek száma		
		Összesen	Fizetés EUR-ban	Fizetés más pénznemben
		a	b	c
01	Pénzügyi határidős ügyletek			
02	Pénzügyi opciós ügyletek			
03	Egyéb pénzügyi derivatív ügyletek			
04	Áru alapú határidős ügyletek			
05	Áru alapú opciós ügyletek			
06	Egyéb áru alapú derivatív ügyletek			

02b. tábla: Elszámolt tőzsdén kívüli derivatív ügyletek száma

ezer darab

Sor-szám	Ügylet típus	Elszámolt tőzsdén kívüli derivatív ügyletek száma		
		Összesen	Fizetés EUR-ban	Fizetés más pénznemben
		a	b	c
01	Pénzügyi határidős ügyletek			
02	Pénzügyi opciós ügyletek			
03	Egyéb pénzügyi derivatív ügyletek			
04	Áru alapú határidős ügyletek			
05	Áru alapú opciós ügyletek			
06	Egyéb áru alapú derivatív ügyletek			

03a. tábla: Elszámolt tőzsdei derivatív ügyletek értéke

millió forint

Sor-szám	Ügylet típus	Elszámolt tőzsdei derivatív ügyletek értéke		
		Összesen	Fizetés EUR-ban	Fizetés más pénznemben
		a	b	c
01	Pénzügyi határidős ügyletek			
02	Pénzügyi opciós ügyletek			
03	Egyéb pénzügyi derivatív ügyletek			
04	Áru alapú határidős ügyletek			
05	Áru alapú opciós ügyletek			
06	Egyéb áru alapú derivatív ügyletek			

MNB azonosító: **P49**

03b. tábla: Elszámolt tőzsdén kívüli derivatív ügyletek értéke

millió forint

Sor-szám	Ügylet típus	Elszámolt tőzsdén kívüli derivatív ügyletek értéke		
		Összesen	Fizetés EUR-ban	Fizetés más pénznemben
		a	b	c
01	Pénzügyi határidős ügyletek			
02	Pénzügyi opciós ügyletek			
03	Egyéb pénzügyi derivatív ügyletek			
04	Áru alapú határidős ügyletek			
05	Áru alapú opciós ügyletek			
06	Egyéb áru alapú derivatív ügyletek			

04. tábla: Elszámolt repo ügyletek száma

ezer darab

Sor-szám	Az ügylet tárgyát képező értékpapír típusa	Elszámolt repo ügyletek száma		
		Összesen	Fizetés EUR-ban	Fizetés más pénznemben
		a	b	c
01	Hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok			
02	Tulajdonviszonyt megtestesítő értékpapírok			
03	Egyéb értékpapírok			

05. tábla: Elszámolt repo ügyletek értéke

millió forint

Sor-szám	Az ügylet tárgyát képező értékpapír típusa	Elszámolt repo ügyletek értéke		
		Összesen	Fizetés EUR-ban	Fizetés más pénznemben
		a	b	c
01	Hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok			
02	Tulajdonviszonyt megtestesítő értékpapírok			
03	Egyéb értékpapírok			

06. tábla: Elszámolt azonnali értékpapír ügyletek száma

ezer darab

Sor-szám	Értékpapír típus	Elszámolt azonnali értékpapír ügyletek száma		
		Összesen	Fizetés EUR-ban	Fizetés más pénznemben
		a	b	c
01	Hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok			
02	Tulajdonviszonyt megtestesítő értékpapírok			
03	ebből befektetési jegyek			
04	Egyéb értékpapírok			

MNB azonosító: **P49**

07. tábla: Elszámolt azonnali értékpapír ügyletek értéke

millió forint

Sor-szám	Értékpapír típus	Elszámolt azonnali értékpapír ügyletek értéke		
		Összesen	Fizetés EUR-ban	Fizetés más pénznemben
		a	b	c
01	Hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok			
02	Tulajdonviszonyt megtestesítő értékpapírok			
03	ebből befektetési jegyek			
04	Egyéb értékpapírok			

08. tábla: Más központi szerződő féllel (CCP) létesített kapcsolat (link) útján elszámolt ügyletek száma

ezer darab

Sor-szám	Ügylet típus	Más központi szerződő féllel (CCP) létesített kapcsolat (link) útján elszámolt ügyletek száma
		a
01	Pénzügyi derivatív ügyletek	
02	Áru alapú derivatív ügyletek	
03	Repo ügyletek	
04	Azonnali értékpapír ügyletek	

09. tábla: Más központi szerződő féllel (CCP) létesített kapcsolat (link) útján elszámolt ügyletek értéke

millió forint

Sor-szám	Ügylet típus	Más központi szerződő féllel (CCP) létesített kapcsolat (link) útján elszámolt ügyletek értéke
		a
01	Pénzügyi derivatív ügyletek	
02	Áru alapú derivatív ügyletek	
03	Repo ügyletek	
04	Azonnali értékpapír ügyletek	

MNB azonosító: **P49**

10. tábla: Az elszámolt ügyletek teljesítésére központi értéktárnak (CSD) adott értékpapír transzfer megbízások száma

ezer darab

Sor-szám	Értékpapír típus	Értékpapír transzfer megbízások száma a központi értéktárnál vezetett egyik számláról egy másik számlára						
		Összesen	Értékpapír transzfer a központi szerződő fél számlájáról egy klíringtag számlájára vagy fordítva			Értékpapír transzfer egy klíringtag számlájáról egy másik klíringtag számlájára (a központi szerződő fél számlájának bevonása nélkül)		
			Fizetés nélküli transzfer	Fizetés EUR-ban	Fizetés más pénznemben	Fizetés nélküli transzfer	Fizetés EUR-ban	Fizetés más pénznemben
		a	b	c	d	e	f	g
01	Hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok							
02	Tulajdonviszonyt megtestesítő értékpapírok							
03	Egyéb értékpapírok							

11. tábla: Az elszámolt ügyletek teljesítésére központi értéktárnak (CSD) adott értékpapír transzfer megbízások értéke

millió forint

Sor-szám	Értékpapír típus	Értékpapír transzfer megbízások értéke a központi értéktárnál vezetett egyik számláról egy másik számlára						
		Összesen	Értékpapír transzfer a központi szerződő fél számlájáról egy klíringtag számlájára vagy fordítva			Értékpapír transzfer egy klíringtag számlájáról egy másik klíringtag számlájára (a központi szerződő fél számlájának bevonása nélkül)		
			Fizetés nélküli transzfer	Fizetés EUR-ban	Fizetés más pénznemben	Fizetés nélküli transzfer	Fizetés EUR-ban	Fizetés más pénznemben
		a	b	c	d	e	f	g
01	Hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok							
02	Tulajdonviszonyt megtestesítő értékpapírok							
03	Egyéb értékpapírok							

MNB azonosító: **P49**

Kitöltési előírások

Központi szerződő fél statisztikák

I. Általános előírások

1. Az adatszolgáltatásban az adatokat egész számokban, tizedesjegy nélkül kell megadni, a kerekítést az általános kerekítési szabályok szerint kell elvégezni.

2. Amennyiben az adatszolgáltató vonatkozásában az adott tábla tartalma az adatszolgáltató tevékenységéből adódóan nem értelmezhető, abban az esetben az adatszolgáltatás adott tábláját nemlegesként kell jelenteni.

3. A táblák kitöltését segítő módszertani útmutatást az e rendelet 3. sz. mellékletének 9. pontja szerinti, az MNB honlapján közzétett technikai segédlet tartalmazza.

4. Az elszámolt ügyletek értékadatait ügylettípusonként a következőképpen kell meghatározni:

Derivatív ügyletek:

Az értékadatokat az alapul szolgáló termék (a továbbiakban: alaptermék) piaci értéke alapján kell meghatározni. Az opciós ügyleteket az alaptermék lehívási ára (tehát nem az opciós díj) alapján kell számba venni. Határidős ügyletek esetében az alaptermék tranzakciókori piaci értékét, notional határidős kontraktusok esetében magának a határidős ügyletnek a tranzakciókori piaci értékét kell figyelembe venni. Az értékadatok megállapításához a vonatkozó nap végi ár, vagy a havi átlagár is alkalmazható.

Repo ügyletek:

Az értékadatokat a pénzügyi oldal alapján kell meghatározni. A számbavételnél a repo kamatot nem, csak a repo vételárat kell figyelembe venni.

Értékpapír ügyletek:

Az értékadatokat tranzakciós értéken kell szerepeltetni. A fizetés nélküli ügyleteket az értékpapírok piaci értékén kell számba venni. Piaci értékként az adott értékpapír havi átlagos piaci értéke is használható. Abban az esetben, ha piaci érték nem áll rendelkezésre, az adott értékpapír legutolsó ismert árát kell figyelembe venni.

5. Az értékpapír transzfer megbízások értékadatait a következőképpen kell meghatározni:

A „Szállítás fizetés ellenében” (DvP) tranzakcióknál az értékadatokat a vonatkozó fizetési adatok alapján kell megállapítani. A fizetés nélküli értékpapír transzfereket az értékpapírok piaci értékén kell számba venni. Piaci értékként az adott értékpapír havi átlagos piaci értéke is használható. Ha piaci érték nem áll rendelkezésre, az adott értékpapír legutolsó ismert árát kell figyelembe venni.

6. A külföldi pénznemben denominált elszámolt ügyletek és értékpapír transzfer megbízások értékének forintra történő átszámítását a tranzakció napján érvényes, az MNB által közzétett hivatalos devizaárfolyamon, vagy az MNB által közzétett hivatalos devizaárfolyamok alapján számított havi átlag árfolyamon kell elvégezni.

7. Az elszámolt ügyletek számát, illetve értékét nováció utáni alapon kell jelenteni.

A nováció az eredeti szerződéses kötelezettségek felváltása új kötelezettségekkel. A nováció eredménye lehet pl. bruttó fizetési kötelezettségek nettó fizetési kötelezettséggel való felváltása, vagy új kötelezett belépése az ügyletbe.

8. Ha az adatszolgáltató központi szerződő félként a hazai szervezett piacon kívül nem rezidens szervezett piac részére is nyújt elszámolóházi szolgáltatást, a 02–07. táblákat országonként külön kell kitölteni.

9. A 10–11. táblákat az elszámolt ügyletek teljesítésére igénybevett központi értéktáranként külön kell kitölteni.

II. A táblák kitöltésével kapcsolatos részletes előírások

01. tábla: Klíringtagok száma

A táblában az adatszolgáltató általános és egyéni klíringtagjainak a számát kell a felsorolt típusonkénti bontásban megadni.

02a. tábla: Elszámolt tőzsdei derivatív ügyletek száma

1. A táblában a tárgyidőszakban elszámolt tőzsdei derivatív kontraktusok számát kell szerepeltetni, azaz ha egy tranzakció több kontraktust tartalmaz, ez utóbbiak számát kell az adatszolgáltatásban megadni.

2. Az ügyleteket az Általános előírások 7. pontja szerint, nováció utáni alapon kell jelenteni.

Ha a központi szerződő fél (CCP) a nováció során ténylegesen belép az ügyletbe, akkor az ennek eredményeképpen létrejövő új ügyleteket kell figyelembe venni.

Abban az esetben, ha a CCP garantálja ugyan az ügyletek teljesítését, de nem lép be automatikusan az eredeti ügyletbe vevőként és eladóként, az ügyleteket egyszeresen kell figyelembe venni. Ha viszont nemteljesítés esetén a CCP ténylegesen belép az eredeti ügyletbe vevőként és eladóként, az eredeti egy ügyletet kétszeresen kell számba venni.

3. Nem szabad derivatív ügyletként figyelembe venni azokat az alaptermék tranzakciókat, amelyek a derivatív ügylet lejáratakor a fennálló nyitott pozícióból eredő kötelezettségnek az alaptermék fizikai leszállításával való kiegyenlítésére szolgálnak. (Ha az alaptermék értékpapír, az értékpapír tranzakciók számát a 06. táblában, az azonnali értékpapír ügyletek között kell jelenteni.)

02b. tábla: Elszámolt tőzsdén kívüli derivatív ügyletek száma

A tőzsdén kívüli derivatív tranzakciók számát a 02a. táblánál közölt szempontok szerint kell jelenteni.

03a. tábla: Elszámolt tőzsdei derivatív ügyletek értéke

1. A tőzsdei derivatív ügyletek értékét a 02a. tábla 2. pontjánál közöltek szerint kell figyelembe venni.

2. Nem szabad derivatív ügyletként figyelembe venni 02a. tábla 3. pontja szerinti alaptermék tranzakciókat. (Ha az alaptermék értékpapír, az értékpapír tranzakciók értékét a 07. táblában, az azonnali értékpapír ügyletek között kell jelenteni.)

03b. tábla: Elszámolt tőzsdén kívüli derivatív ügyletek értéke

A tőzsdén kívüli derivatív tranzakciók értékét a 03a. táblánál közölt szempontok szerint kell jelenteni.

04. tábla: Elszámolt repo ügyletek száma

05. tábla: Elszámolt repo ügyletek értéke

A táblákban a repo ügyletek két lábát, azaz az értékpapír átadást és az értékpapír visszaadást egyetlen tranzakcióként kell figyelembe venni.

A repo ügyletek számát, illetve értékét nováció utáni alapon kell jelenteni a 02a. tábla 2., illetve a 03a. tábla 1. pontjában közölt szempontok figyelembevételével.

06. tábla: Elszámolt azonnali értékpapír ügyletek száma

07. tábla: Elszámolt azonnali értékpapír ügyletek értéke

A táblákban kell kimutatni az elszámolt tőzsdei azonnali piaci ügyletek számát, illetve értékét, valamint azoknak az értékpapír tranzakcióknak a számát, illetve értékét, amelyek célja derivatív ügyletekből eredő kötelezettségek (nyitott pozíciók) fizikai értékpapír szállítással történő lejáratkori teljesítése.

Az azonnali értékpapír ügyletek számát, illetve értékét nováció utáni alapon kell jelenteni a 02a. tábla 2., illetve a 03a. tábla 1. pontjában közölt szempontok figyelembevételével.

08. tábla: Más központi szerződő féllel (CCP) létesített kapcsolat (link) útján elszámolt ügyletek száma

A táblában az adatszolgáltatónak a 02a., 02b., 04. és 06. táblában feltüntetett ügyletek közül azoknak a tranzakcióknak a számát kell szerepeltetnie, amelyek elszámolása központi szerződő fél (CCP) funkciót betöltő más elszámolóházzal létesített kapcsolat (link) útján, valós novációval történt.

Az ügyletek számát az Általános előírások 7. pontja szerint, nováció utáni alapon kell jelenteni, és csak azokat az ügyleteket kell figyelembe venni, amelyekben a központi szerződő fél jogilag ténylegesen belép az ügyletbe az eladó és a

vevő közé. (A nováció során az eredeti egy ügyletből valójában három ügylet jön létre: a CCP és a saját klíringtagja között, a CCP és a másik CCP között, a másik CCP és annak a saját klíringtagja között, az adatszolgáltató azonban csak az első kettőben érdekelt, így az adatszolgáltatásban e két ügyletet kell szerepeltetni.)

09. tábla: Más központi szerződő féllel (CCP) létesített kapcsolat (link) útján elszámolt ügyletek értéke

A táblában az adatszolgáltatónak a 03a., 03b., 05. és 07. táblában feltüntetett ügyletek közül azoknak a tranzakcióknak az értékét kell szerepeltetnie, amelyek elszámolása központi szerződő fél (CCP) funkciót betöltő más elszámolóházzal létesített kapcsolat (link) útján, valós novációval történt.

Az ügyletek értékét az Általános előírások 7. pontja szerint nováció utáni alapon kell jelenteni, és csak azokat az ügyleteket kell figyelembe venni, amelyekben a központi szerződő fél jogilag ténylegesen belép az ügyletbe az eladó és a vevő közé. (A nováció során az eredeti egy ügyletből valójában három, az eredeti ügylet értékével megegyező értékű ügylet jön létre: a CCP és a saját klíringtagja között, a CCP és a másik CCP között, a másik CCP és annak a saját klíringtagja között, az adatszolgáltató azonban csak az első kettőben érdekelt, így az adatszolgáltatásban e két ügylet összesített értékét kell szerepeltetni.)

10. tábla: Az elszámolt ügyletek teljesítésére központi értéktárnak (CSD) adott értékpapír transzfer megbízások száma

11. tábla: Az elszámolt ügyletek teljesítésére központi értéktárnak (CSD) adott értékpapír transzfer megbízások értéke

A táblákban csak azoknak az értékpapír transzfer megbízásoknak a számát, illetve értékét kell jelenteni, amelyek az adatszolgáltató által elszámolt olyan derivatív, repo és azonnali értékpapír ügyletek közvetlen teljesítésére szolgálnak, amelyeknél a központi szerződő fél (CCP) jogilag ténylegesen belép az ügyletbe az eladó és a vevő közé.

Ennek megfelelően a táblában nem szabad szerepeltetni azoknak az értékpapír transzfer megbízásoknak a számát, illetve értékét, amelyeknél a központi szerződő fél garantálja ugyan a vonatkozó ügyletek teljesítését, de jogilag nem lép be az ügyletbe, továbbá azokat sem, amelyek közvetlen célja nem a vonatkozó ügyletek teljesítése, hanem biztosítékadás.

Ha az adatszolgáltató az elszámolt ügyletek értékpapír oldali teljesítésére nem másik központi értéktárat (CSD) vesz igénybe, hanem központi értéktárként saját maga vezeti klíringtagjai részére az értékpapírszámlákat és saját maga teljesíti az értékpapír transzfer megbízásokat, a táblát nemlegesként kell jelenteni.

MNB azonosító: **P50**

Pénzfeldolgozási tevékenységgel összefüggő egyéb információk

Sor-szám	Megnevezés	Adat*
1	Az első legnagyobb forgalommal rendelkező ügyfél megnevezése/törzsszáma (a tárgyévben feldolgozott bankjegymennyiség forintértéke alapján)	
2	A második legnagyobb forgalommal rendelkező ügyfél megnevezése/törzsszáma (a tárgyévben feldolgozott bankjegymennyiség forintértéke alapján)	
3	A harmadik legnagyobb forgalommal rendelkező ügyfél megnevezése/törzsszáma (a tárgyévben feldolgozott bankjegymennyiség forintértéke alapján)	
4	A negyedik legnagyobb forgalommal rendelkező ügyfél megnevezése/törzsszáma (a tárgyévben feldolgozott bankjegymennyiség forintértéke alapján)	
5	Az ötödik legnagyobb forgalommal rendelkező ügyfél megnevezése/törzsszáma (a tárgyévben feldolgozott bankjegymennyiség forintértéke alapján)	
6	A hatodik legnagyobb forgalommal rendelkező ügyfél megnevezése/törzsszáma (a tárgyévben feldolgozott bankjegymennyiség forintértéke alapján)	
7	A hetedik legnagyobb forgalommal rendelkező ügyfél megnevezése/törzsszáma (a tárgyévben feldolgozott bankjegymennyiség forintértéke alapján)	
8	A nyolcadik legnagyobb forgalommal rendelkező ügyfél megnevezése/törzsszáma (a tárgyévben feldolgozott bankjegymennyiség forintértéke alapján)	
9	A kilencedik legnagyobb forgalommal rendelkező ügyfél megnevezése/törzsszáma (a tárgyévben feldolgozott bankjegymennyiség forintértéke alapján)	
10	A tizedik legnagyobb forgalommal rendelkező ügyfél megnevezése/törzsszáma (a tárgyévben feldolgozott bankjegymennyiség forintértéke alapján)	
11	Naponta átlagosan töltött ATM-ek száma (db)	
12	Gépi feldolgozás aránya (%)	
13	Szállítójárművek száma (db)	
14	A cég ügyfélkörébe tartozó hitelintézeti és postafiókok száma a tárgyidőszak végén (db)	

* A tábla kitöltését segítő módszertani útmutatást az e rendelet 3. sz. mellékletének 9. pontja szerinti, az MNB honlapján közzétett technikai segédlet tartalmazza.

Sor-szám	Megnevezés	Pénzfeldolgozó gépek típusa	Pénzfeldolgozó gépek száma (db)
01			
..			
nn			

MNB azonosító: **R01**

Tőkebefektetésben érintett adatszolgáltatók nem rezidens partnereinek törzsadatai

TORZS tábla: Törzsadatok

Sor-szám	Megnevezés	Adatok
		a
01	Tőkebefektetésben érintett, nem rezidens partner (külföldi közvetlen tőkebefektető, külföldi közvetlen tőkebefektetés, külföldi fiókvállalat, vagy egyéb külföldi vállalatcsoporttag) törzsadatai	
02	Partnerazonosító-kód (az adatszolgáltató által tetszőlegesen meghatározott, legfeljebb 10 karakterből álló alfanumerikus kód)	
03	A partner neve	
04	A partner országának ISO kódja (2 karakter)	
05	A partner székhelye, ill. lakcíme szerinti város	
06	A partnerkapcsolat jellege (A= a partner külföldi közvetlen tőkebefektető, L= a partner külföldi közvetlen tőkebefektetés, AL= partner egyidejűleg külföldi közvetlen tőkebefektető és közvetlen tőkebefektetés is, F= a partner az adatszolgáltató külföldön létrehozott fióktelepe, E= a partner egyéb nem rezidens vállalatcsoport tag)	
07	A partner végső befektető-e? (igen=1 nem=0) (A válasz csak akkor lehet igen, ha a 06. sorban A, AL vagy E választ adtak.)	
08	A partner külföldi közvetett tulajdonosi (részesedési) viszonyban álló tőkebefektetés-e? (igen=1 nem=0) (A válasz csak akkor lehet igen, ha a 06. sorban E választ adtak.)	
09	Amennyiben a partner külföldi közvetlen tőkebefektetés (ha a 06. sorban L vagy AL választ adtak), a külföldi vállalatban való tulajdonosi jogokat értékpapír (pl. részvény) testesíti-e meg? (igen=1 nem=0)	
10	Külföldi közvetlen tőkebefektetés, külföldi fiókvállalat, vagy egyéb külföldi vállalatcsoporttag tevékenységére vonatkozó adatok	
11	Fő gazdasági tevékenység (szöveges leírás)	
12	Fő gazdasági tevékenység 2008 előtt hatályos szakágazati kódja (NACE REV.1.1/TEÁOR) (4 karakter)	
13	Fő gazdasági tevékenység 2008-tól hatályos új szakágazati kódja (NACE REV.2./TEÁOR) (4 karakter)	
14	A külföldi közvetlen tőkebefektetés tőzsdére bevezetett vállalat-e? (igen=1 nem=0) (A sort csak akkor kell kitölteni, ha a 06. sorban L vagy AL választ adtak.)	
15	Törzsadatváltozások jellegének téjékoztató adatai	
16	A partnere tekintetében első alkalommal teljesít R01 adatszolgáltatást (igen=1), vagy nem (=0), azaz adatváltozást jelent? Ha igen, a 17–18. sorokat nem kell kitölteni!	
17	A partner TORZS táblában közölt adatai tekintetében történt változás? (igen=1 nem=0)	
18	A partner megszűnt, vagy kikerült a vállalatcsoportból, vagy a státusza nem rezidensről rezidensre változott? (igen=1 nem=0)	

MNB azonosító: **R01**

Kitöltési előírások

Tőkebefektetésben érintett adatszolgáltatók nem rezidens partnereinek törzsadatai

I. Általános előírások

1. Az adatszolgáltatásban az adatszolgáltatónak törzsadatokat kell jelentenie

a) azon nem rezidens partnereire vonatkozóan, amelyek tekintetében az R02, R03, R12, R13 vagy R29 adatszolgáltatások teljesítésére kötelezett, továbbá

b) a végső befektetőjéről, közvetlen tőkebefektető(i)ről és közvetlen tőkebefektetése(i)ről abban az esetben is, ha az általa teljesített, az *a)* pontban hivatkozott adatszolgáltatásokban egyébként a végső befektető, a közvetlen tőkebefektető(k) illetve a közvetlen tőkebefektetés(ek) tekintetében nincs adatszolgáltatási kötelezettsége.

Az adatszolgáltatás tábláját az adatszolgáltatónak annyiszor kell kitöltenie, ahány jelentésköteles partnere van.

2. Az adatszolgáltatást

a) az 1. *a)* alpont szerinti nem rezidens partnerekről első alkalommal annak az R02, R03, R12 vagy R13 adatszolgáltatásnak a tárgyidőszakát követő hónap 9. munkanapjáig, illetve annak az R29 adatszolgáltatásnak a tárgyidőszakát követő év június 20-ig kell teljesíteni, amelyben a partner tekintetében az adatszolgáltató adatokat közöl,

b) az 1. *b)* alpont szerinti végső befektetőről, közvetlen tőkebefektető(k)ről illetve közvetlen tőkebefektetése(i)ről első alkalommal az adatszolgáltató által első ízben teljesített R02, R03, R12 vagy R13 adatszolgáltatás tárgyidőszakát követő hónap 9. munkanapjáig, illetve az első ízben teljesített R29 adatszolgáltatás tárgyidőszakát követő év június 20-ig kell teljesíteni,

c) egy már jelentett partner tekintetében abban az esetben kell teljesíteni, ha a partner korábban jelentett adataiban változás történt. Adatváltozás esetén az adatszolgáltatás valamennyi mezőjét ismételten ki kell tölteni a 16-17-18. sorokba 0-1-0-t írva.

3. A táblákban és a jelen kitöltési előírásokban használt fogalmak magyarázatát e melléklet I. H 5. pontja tartalmazza.

II. A tábla kitöltésével kapcsolatos részletes előírások

Tárgyidőszak:

Az R01 adatszolgáltatás eseti gyakoriságú adatszolgáltatás, tárgyidőszaka egy konkrét naptári nap. Az R02, R03, R29 jelentéshez kapcsolódó R01 adatszolgáltatás tárgyidőszakaként annak a hónapnak az első napját kell megadni, amikortól az adott adatszolgáltatásban jelentett vagy módosított partner adatok érvényesek. Az R12, R13 jelentéshez kapcsolódó R01 adatszolgáltatás esetén pedig tárgyidőszakként annak a negyedév első hónapjának az első napját kell megadni, amikortól az adott adatszolgáltatásban jelentett vagy módosított partner adatok érvényesek.

Amennyiben az adatszolgáltató első alkalommal olyan partnerről teljesít adatszolgáltatást, akivel már 2008. január elsejét megelőző érvényességgel áll partneri viszonyban, az R01 adatszolgáltatás tárgyidőszakaként 2008.01.01-t kell megadnia.

Amennyiben az adatszolgáltató hibás adatszolgáltatást teljesített és azt szeretné módosítani, ugyanarra a tárgyidőszakként megadott vonatkozási napra kell a módosított adatszolgáltatását ismételten beküldenie.

Amennyiben az adatszolgáltató által jelentett partner törzsadatokban a későbbiekben változás történik, a változás napjának mint tárgyidőszaknak a megadásával kell az adott partner adataival kitöltött TORZS táblát beküldeni.

A táblákban a szürke mezőket nem kell kitölteni.

A partner neve esetén a cégiratokkal egyező teljes cégnevet, a partner országa esetén a székhely, magánszemély esetén az állandó lakcím szerinti országot kell megadni. A partnerazonosító kód az adatszolgáltató által tetszőlegesen meghatározott, legfeljebb 10 karakterből álló, alfanumerikus kód.

A TORZS táblában szerepeltetendő kódokat e rendelet 3. sz. mellékletének 4.9. alpontja szerinti, az MNB honlapján közzétett technikai segédlet tartalmazza.

A nem rezidens partner országa soron a partner székhelye szerinti országnak vagy nemzetközi szervezetnek az e rendelet 3. sz. mellékletének 4.2. alpontja szerinti, az MNB honlapján közzétett technikai segédletben megadott ISO kódját kell szerepeltetni.

A táblák kitöltését segítő módszertani útmutatást, illetve a hibátlan beküldést elősegítő ellenőrzési szabályokat az e rendelet 3. sz. mellékletének 9., illetve 5. pontja szerinti, az MNB honlapján közzétett technikai segédlet tartalmazza.

MNB azonosító: **R02**

Tőkebefektetések havi adatszolgáltatása
– nem pénzügyi vállalatok, biztosítók, nyugdíjpénztárak,
központi kormányzat, helyi önkormányzatok, társadalombiztosítási alapok,
valamint háztartásokat segítő nonprofit intézmények

TRH tábla

Az adatszolgáltató egyes, regiszter célú adatai

Sor-szám	Megnevezés	Adatok
		a
01	Volt-e a tárgyidőszak kezdetén vagy végén 10%-ot elérő, vagy meghaladó közvetlen tulajdoni hányaddal rendelkező nem rezidens befektetője? (1=igen 0=nem)	
02	Rendelkezett-e a tárgyidőszak kezdetén vagy végén külföldi vállalkozás jegyzett tőkéjében legalább 10%-os közvetlen tulajdoni hányaddal, vagy külföldi fióktelepel? (1=igen 0=nem)	
03	Vásárolt-e nem rezidenstől, vagy értékesített-e nem rezidensnek a tárgyidőszakban rezidens társaságbeli, 10%-ot elérő részesedést? (1=igen 0=nem)	
04	Szerzett-e vagy átruházott-e a tárgyidőszakban külföldi ingatlan tulajdont? (1=igen 0=nem)	
05	Állt-e fenn tulajdonosi viszonyon kívüli követelés vagy tartozás állománya külföldi közvetlen tőkebefektetőkkel, külföldi közvetlen tőkebefektetésekkel, külföldi fióktelepekkel vagy egyéb külföldi vállalatcsoporttagokkal szemben a tárgyidőszak kezdetén vagy végén? (1=igen 0=nem)	

MNB azonosító: **R02**

TB01 tábla
A külföldi közvetlen tőkebefektetőknek az adatszolgáltató vállalkozásban fennálló tulajdonosi részesedését érintő tranzakciói (adatok egész devizában)

Sor-szám	Külföldi közvetlen tőkebefektető partnerazonosító kódja	Az adatszolgáltató könyvvezetése devizanemének ISO kódja	Tranzakciók						Rezidens szereplő a harmadik fél vonatkozásában történő részesedés szerzés/elidegenítés esetén	
			Tőkebefektetés			Tőkekivonás				
			Tranzakció típusának kódja	Névérték	Piaci érték	Tranzakció típusának kódja	Névérték	Piaci érték	Név	Törzsszám
	a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
01										
02										
03										
…										
…										
nn										

TB02 tábla
Keresztttulajdonos külföldi közvetlen tőkebefektetések adatszolgáltatóban megvalósult, 10%-ot el nem érő közvetlen tulajdonosi részesedését érintő tranzakciói (adatok egész devizában)

Sor-szám	Az adatszolgáltatóban kereszttulajdonos külföldi közvetlen tőkebefektetés partnerazonosító kódja	Az adatszolgáltató könyvvezetése devizanemének ISO kódja	Tranzakciók						Rezidens szereplő a harmadik fél vonatkozásában történő részesedés szerzés/elidegenítés esetén	
			Tőkebefektetés			Tőkekivonás				
			Tranzakció típusának kódja	Névérték	Piaci érték	Tranzakció típusának kódja	Névérték	Piaci érték	Név	Törzsszám
	a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
01										
02										
03										
…										
…										
nn										

TB03 tábla
Az adatszolgáltató külföldi közvetlen tőkebefektetésben vagy fióktelepben fennálló tulajdonosi részesedését érintő tranzakciók (adatok egész devizában)

Sor-szám	Külföldi közvetlen tőkebefektetés vagy fióktelep		Tranzakciók						Rezidens szereplő a harmadik fél vonatkozásában történő részesedés szerzés/elidegenítés esetén	
			Tőkebefektetés			Tőkekivonás				
	partnerazonosító kódja	könyvvezetése devizanemének ISO kódja	Tranzakció típusának kódja	Névérték	Piaci érték	Tranzakció típusának kódja	Névérték	Piaci érték	Név	Törzsszám
	a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
01										
02										
03										
…										
…										
nn										

MNB azonosító: **R02**

TB04 tábla

Az adatszolgáltató által kereszttulajdonolt külföldi közvetlen tőkebefektetőben megvalósult, 10%-ot el nem érő közvetlen tulajdonosi részesedést érintő tranzakciók (adatok egész devizában)

Sor-szám	Az adatszolgáltató által kereszttulajdonolt külföldi közvetlen tőkebefektető		Tranzakciók						Rezidens szereplő a harmadik fél vonatkozásában történő részesedés szerzés/elidegenítés esetén	
			Tőkebefektetés			Tőkekivonás				
	partnerazonosító kódja	könyvvezetése devizanemének ISO kódja	Tranzakció típusának kódja	Névérték	Piaci érték	Tranzakció típusának kódja	Névérték	Piaci érték	Név	Törzsszám
	a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
01										
02										
03										
…										
…										
nn										

TB05 tábla

Az adatszolgáltató által kibocsátott, külföldi közvetlen tőkebefektetők, vagy kereszttulajdonos külföldi közvetlen tőkebefektetések tulajdonában levő, tulajdonviszonyt megtestesítő értékpapírok állománya

Sor-szám	Értékpapír		Tőzsdei értékpapír			Az értékpapír tulajdonos partnerazonosító kódja	Nem rezidens tulajdonában lévő, tárgyidőszak végi záró állomány (db)
				egy darabra jutó			
	azonosítója	megnevezése (rövid név)	denominációjának devizaneme	névértéke	tőzsdei záró ára (két tizedessel)		
	a	b	c	d	e	f	g
01							
02							
03							
...							
nn							

TB06 tábla

Az adatszolgáltató tulajdonában levő, külföldi közvetlen tőkebefektetések, vagy kereszttulajdonolt külföldi közvetlen tőkebefektetők által kibocsátott, tulajdonviszonyt megtestesítő értékpapírok állománya

Sor-szám	Értékpapír		Tőzsdei értékpapír			Az értékpapír kibocsátó partnerazonosító kódja	Adatszolgáltató tulajdonában lévő, tárgyidőszak végi záró állomány (db)	Adatszolgáltató letétkezelőjének		
				egy darabra jutó						
	azonosítója	megnevezése (rövid név)	denominációjának devizaneme	névértéke	tőzsdei záró ára (két tizedessel)			törzsszáma	megnevezése	ISO országkódja
	a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
01										
02										
03										
...										
nn										

MNB azonosító: **R02**

TB07 tábla

Osztalékkövetelés külföldi közvetlen tőkebefektetővel vagy külföldi közvetlen tőkebefektetéssel szemben (adatok egész devizában)

Sor-szám	Nem rezidens partnerazonosító kódja	Devizanem	Osztalékkövetelés				
			Időszak eleji nyitó állomány	Követelés növekedés	Követelés csökkenés		Időszak végi záró állomány
					Levont adó	Egyéb tranzakció	
	a	b	c	d	e	f	g
01							
02							
03							
…							
nn							

TB08 tábla

Osztaléktartozás külföldi közvetlen tőkebefektetővel vagy külföldi közvetlen tőkebefektetéssel szemben (adatok egész devizában)

Sor-szám	Nem rezidens partnerazonosító kódja	Devizanem	Osztaléktartozás				
			Időszak eleji nyitó állomány	Tartozás növekedés	Tartozás csökkenés		Időszak végi záró állomány
					Levont adó	Egyéb tranzakció	
	a	b	c	d	e	f	g
01							
02							
03							
…							
nn							

TB09 tábla

Rezidens társaságban részesedés szerzés nem rezidenstől, vagy átruházás nem rezidensnek (adatok egész devizában)

Sor-szám	Ügylet iránya	Nem rezidens partner országának ISO kódja	Devizanem ISO kódja	Tranzakció piaci értéke	Az érintett rezidens vállalkozás	
					neve	törzsszáma
	a	b	c	d	e	f
01						
02						
03						
…						
nn						

MNB azonosító: **R02**

TB10 tábla
Külföldi ingatlantulajdont érintő tranzakciók (adatok egész devizában)

Sor-szám	Külföldi ingatlan országának ISO kódja	Ügyletben érintett másik fél/felek statisztikai státusza	Rezidens fél/felek		Ügylet típusa	Könyvvezetés devizanemének ISO kódja	Tranzakciók	
			Neve	Törzsszáma			A szerzett külföldi ingatlan értéke a könyvvezetés devizanemében	Az átruházott külföldi ingatlan értéke a könyvvezetés devizanemében
	a	b	c	d	e	f	g	h
01								
02								
03								
…								
nn								

TBK1 tábla
Külföldi közvetlen tőkebefektetőnek, külföldi közvetlen tőkebefektetésnek, külföldi fióktelepnek, vagy egyéb nem rezidens vállalatcsoporttagnak nyújtott hitelek (adatok egész devizában)

Sor-szám	Nem rezidens partnerazonosító kódja	Instrumentum	Eredeti devizanem ISO kódja	Követelés					Kamatok				
				Időszak eleji nyitó állomány	Időszaki változások			Időszak végi záró állomány	Időarányosan járó kamatok időszak eleji nyitó állománya	Időszaki változások			Időarányosan járó kamatok időszak végi záró állománya
					Tranzakciók		Egyéb változások			Tranzakciók		Egyéb változások	
					Követelés növekedés	Követelés csökkenés				Időszakra járó időarányos kamatok	Az időszak folyamán kapott kamatok		
	a	b	c	d	e	f	g	h	i	j	k	l	m
01													
02													
03													
…													
nn													

TBT1 tábla
Külföldi közvetlen tőkebefektetőtől, külföldi közvetlen tőkebefektetéstől, külföldi fiókteleptől, vagy egyéb nem rezidens vállalatcsoporttagtól felvett hitelek (adatok egész devizában)

Sor-szám	Nem rezidens partnerazonosító kódja	Instrumentum	Eredeti devizanem ISO kódja	Tartozás					Kamatok				
				Időszak eleji nyitó állomány	Időszaki változások			Időszak végi záró állomány	Időarányosan fizetendő kamatok időszak eleji nyitó állománya	Időszaki változások			Időarányosan fizetendő kamatok időszak végi záró állománya
					Tranzakciók		Egyéb változások			Tranzakciók		Egyéb változások	
					Tartozás növekedés	Tartozás csökkenés				Időszakra fizetendő időarányos kamat	Az időszak folyamán fizetett kamatok		
	a	b	c	d	e	f	g	h	i	j	k	l	m
01													
02													
03													
…													
nn													

MNB azonosító: **R02**

TBK2 tábla

Külföldi közvetlen tőkebefektetővel, külföldi közvetlen tőkebefektetéssel, külföldi fióktelepel, vagy egyéb nem rezidens vállalatcsoporttaggal szemben fennálló, elszámolási számla vagy cash-pool követelések/tartozások (adatok egész devizában)

Sor-szám	Nem rezidens partnerazonosító kódja	Instrumentum	Eredeti devizanem ISO kódja	Követelés				Kamatok	
				Időszak eleji nyitó állomány	Időszaki változások		Időszak végi záró állomány	Az időszak folyamán kapott kamatok	Az időszak folyamán fizetett kamatok
					Tranzakciók	Egyéb változások			
	a	b	c	d	e	f	g	h	i
01									
02									
03									
…									
nn									

TBK3 tábla

Külföldi közvetlen tőkebefektetővel, külföldi közvetlen tőkebefektetéssel, külföldi fióktelepel, vagy egyéb nem rezidens vállalatcsoporttaggal szemben fennálló kereskedelmi hitelkövetelések (adatok egész devizában)

Sor-szám	Nem rezidens partnerazonosító kódja	Instrumentum	Eredeti devizanem ISO kódja	Követelés			
				Időszak eleji nyitó állomány	Időszaki változások		Időszak végi záró állomány
					Tranzakciók	Egyéb változások	
	a	b	c	d	e	f	g
01							
02							
03							
…							
nn							

TBT3 tábla

Külföldi közvetlen tőkebefektetővel, külföldi közvetlen tőkebefektetéssel, külföldi fióktelepel, vagy egyéb nem rezidens vállalatcsoporttaggal szemben fennálló kereskedelmi hiteltartozások (adatok egész devizában)

Sor-szám	Nem rezidens partnerazonosító kódja	Instrumentum	Eredeti devizanem ISO kódja	Tartozás			
				Időszak eleji nyitó állomány	Időszaki változások		Időszak végi záró állomány
					Felvett kereskedelmi hitel állomány időszaki változása	Egyéb változások	
	a	b	c	d	e	f	g
01							
02							
03							
…							
nn							

MNB azonosító: **R02**

TBK4 tábla

Külföldi közvetlen tőkebefektetővel, külföldi közvetlen tőkebefektetéssel, külföldi fiókteleppel, vagy egyéb nem rezidens vállalatcsoporttaggal szemben, hitelviszonyt megtestesítő értékpapírból, váltóból eredő, vagy egyéb követelések (adatok egész devizában)

Sor-szám	Nem rezidens partner-azonosító kódja	Instrumentum	Eredeti devizanem ISO kódja	Értékpapír azonosító	Követelés				Kamatok					Adatszolgáltató letétkezelőjének		
					Időszak eleji nyitó állomány	Időszaki változások		Időszak végi záró állomány	Időarányosan járó kamatok időszak eleji nyitó állománya	Időszaki változások			Időarányosan járó kamatok időszak végi záró állománya	törzsszáma	megnevezése	ISO országkódja
						Tranzakciók	Egyéb változások			Tranzakciók		Egyéb változások				
										Időszakra járó időarányos kamatok	Az időszak folyamán kapott kamatok					
	a	b	c	d	e	f	g	h	i	j	k	l	m	n	o	p
01																
02																
03																
…																
nn																

TBT4 tábla

Külföldi közvetlen tőkebefektetővel, külföldi közvetlen tőkebefektetéssel, külföldi fiókteleppel, vagy egyéb nem rezidens vállalatcsoporttaggal szemben, hitelviszonyt megtestesítő értékpapírból, váltóból eredő, vagy egyéb tartozások (adatok egész devizában)

Sor-szám	Nem rezidens partner-azonosító kódja	Instrumentum	Eredeti devizanem ISO kódja	Értékpapír azonosító	Tartozás				Kamatok				
					Időszak eleji nyitó állomány	Időszaki változások		Időszak végi záró állomány	Időarányosan fizetendő kamatok időszak eleji nyitó állománya	Időszaki változások			Időarányosan fizetendő kamatok időszak végi záró állománya
						Tranzakciók	Egyéb változások			Tranzakciók		Egyéb változások	
										Időszakra fizetendő időarányos kamat	Az időszak folyamán fizetett kamatok		
	a	b	c	d	e	f	g	h	i	j	k	l	m
01													
02													
03													
…													
nn													

MNB azonosító: **R02**

TBK5 tábla

Külföldi közvetlen tőkebefektetővel, külföldi közvetlen tőkebefektetéssel, külföldi fióktelepppel, vagy egyéb nem rezidens vállalatcsoporttaggal szemben fennálló követelések egyéb változásának részletezése (adatok egész devizában)

Sor-szám	Nem rezidens partnerazonosító kódja	Instrumentum	Eredeti devizanem ISO kódja	Egyéb változás oka	Részösszeg
	a	b	c	d	e
01					
02					
03					
…					
nn					

TBT5 tábla

Külföldi közvetlen tőkebefektetővel, külföldi közvetlen tőkebefektetéssel, külföldi fióktelepppel, vagy egyéb nem rezidens vállalatcsoporttaggal szemben fennálló tartozások egyéb változásának részletezése (adatok egész devizában)

Sor-szám	Nem rezidens partnerazonosító kódja	Instrumentum	Eredeti devizanem ISO kódja	Egyéb változás oka	Részösszeg
	a	b	c	d	e
01					
02					
03					
…					
nn					

MNB azonosító: **R03**

Tőkebefektetések havi adatszolgáltatása – egyéb monetáris intézmények, egyéb pénzügyi közvetítők és pénzügyi kiegészítő tevékenységet végzők

TRH tábla

Az adatszolgáltató egyes, regiszter célú adatai

Sor-szám	Megnevezés	Adatok
		a
01	Volt-e a tárgyidőszak kezdetén vagy végén 10%-ot elérő, vagy meghaladó közvetlen tulajdoni hányaddal rendelkező nem rezidens befektetője? (1=igen 0=nem)	
02	Rendelkezett-e a tárgyidőszak kezdetén vagy végén külföldi vállalkozás jegyzett tőkéjében legalább 10%-os közvetlen tulajdoni hányaddal, vagy külföldi fióktelepppel? (1=igen 0=nem)	
03	Vásárolt-e nem rezidenstől, vagy értékesített-e nem rezidensnek a tárgyidőszakban rezidens társaságbeli, 10%-ot elérő részesedést? (1=igen 0=nem)	
04	Szerzett-e vagy átruházott-e a tárgyidőszakban külföldi ingatlan tulajdont? (1=igen 0=nem)	
05	Állt-e fenn tulajdonosi viszonyon kívüli követelés vagy tartozás állománya külföldi közvetlen tőkebefektetőkkel, külföldi közvetlen tőkebefektetésekkel, külföldi fióktelepekkel vagy egyéb külföldi vállalatcsoporttagokkal szemben a tárgyidőszak kezdetén vagy végén? (1=igen 0=nem)	

MNB azonosító: **R03**

TB01 tábla
A külföldi közvetlen tőkebefektetőknek az adatszolgáltató vállalkozásban fennálló tulajdonosi részesedését érintő tranzakciók (adatok egész devizában)

Sor-szám	Külföldi közvetlen tőkebefektető partnerazonosító kódja	Az adatszolgáltató könyvvezetése devizanemének ISO kódja	Tranzakciók						Rezidens szereplő a harmadik fél vonatkozásában történő részesedés szerzés/elidegenítés esetén	
			Tőkebefektetés			Tőkekivonás				
			Tranzakció típusának kódja	Névérték	Piaci érték	Tranzakció típusának kódja	Névérték	Piaci érték	Név	Törzsszám
	a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
01										
02										
03										
…										
…										
nn										

TB02 tábla
Keresztulajdonos külföldi közvetlen tőkebefektetések adatszolgáltatóban megvalósult, 10%-ot el nem érő közvetlen tulajdonosi részesedését érintő tranzakciók (adatok egész devizában)

Sor-szám	Az adatszolgáltatóban keresztulajdonos külföldi közvetlen tőkebefektetés partnerazonosító kódja	Az adatszolgáltató könyvvezetése devizanemének ISO kódja	Tranzakciók						Rezidens szereplő a harmadik fél vonatkozásában történő részesedés szerzés/elidegenítés esetén	
			Tőkebefektetés			Tőkekivonás				
			Tranzakció típusának kódja	Névérték	Piaci érték	Tranzakció típusának kódja	Névérték	Piaci érték	Név	Törzsszám
	a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
01										
02										
03										
…										
…										
nn										

TB03 tábla
Az adatszolgáltató külföldi közvetlen tőkebefektetésben vagy fióktelepben fennálló tulajdonosi részesedését érintő tranzakciók (adatok egész devizában)

Sor-szám	Külföldi közvetlen tőkebefektetés vagy fióktelep		Tranzakciók						Rezidens szereplő a harmadik fél vonatkozásában történő részesedés szerzés/elidegenítés esetén	
			Tőkebefektetés			Tőkekivonás				
	partnerazonosító kódja	könyvvezetése devizanemének ISO kódja	Tranzakció típusának kódja	Névérték	Piaci érték	Tranzakció típusának kódja	Névérték	Piaci érték	Név	Törzsszám
	a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
01										
02										
03										
…										
…										
nn										

MNB azonosító: **R03**

TB04 tábla
Az adatszolgáltató által kereszttulajdonolt külföldi közvetlen tőkebefektetőben megvalósult, 10%-ot el nem érő közvetlen tulajdonosi részesedést érintő tranzakciók (adatok egész devizában)

Sor-szám	Az adatszolgáltató által kereszttulajdonolt külföldi közvetlen tőkebefektető		Tranzakciók						Rezidens szereplő a harmadik fél vonatkozásában történő részesedés szerzés/elidegenítés esetén	
			Tőkebefektetés			Tőkekivonás				
	partnerazonosító kódja	könyvvezetése devizanemének ISO kódja	Tranzakció típusának kódja	Névérték	Piaci érték	Tranzakció típusának kódja	Névérték	Piaci érték	Név	Törzsszám
	a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
01										
02										
03										
…										
…										
nn										

TB05 tábla
Az adatszolgáltató által kibocsátott, külföldi közvetlen tőkebefektetők, vagy kereszttulajdonos külföldi közvetlen tőkebefektetések tulajdonában levő, tulajdonviszonyt megtestesítő értékpapírok állománya

Sor-szám	Értékpapír		Tőzsdei értékpapír			Az értékpapír tulajdonos partnerazonosító kódja	Nem rezidens tulajdonában lévő, tárgyidőszak végi záró állomány (db)
				egy darabra jutó			
	azonosítója	megnevezése (rövid név)	denominációjának devizaneme	névértéke	tőzsdei záró ára (két tizedessel)		
	a	b	c	d	e	f	g
01							
02							
03							
...							
nn							

TB06 tábla
Az adatszolgáltató tulajdonában levő, külföldi közvetlen tőkebefektetések, vagy kereszttulajdonolt külföldi közvetlen tőkebefektetők által kibocsátott, tulajdonviszonyt megtestesítő értékpapírok állománya

Sor-szám	Értékpapír		Tőzsdei értékpapír			Az értékpapír kibocsátó partnerazonosító kódja	Adatszolgáltató tulajdonában lévő, tárgyidőszak végi záró állomány (db)	Adatszolgáltató letétkezelőjének		
				egy darabra jutó						
	azonosítója	megnevezése (rövid név)	denominációjának devizaneme	névértéke	tőzsdei záró ára (két tizedessel)			törzsszáma	megnevezése	ISO országkódja
	a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
01										
02										
03										
…										
nn										

MNB azonosító: **R03**

TB07 tábla
Osztalékkövetelés külföldi közvetlen tőkebefektetővel vagy külföldi közvetlen tőkebefektetéssel szemben (adatok egész devizában)

Sor-szám	Nem rezidens partnerazonosító kódja	Devizanem	Osztalékkövetelés				
			Időszak eleji nyitó állomány	Követelés növekedés	Követelés csökkenés		Időszak végi záró állomány
					Levont adó	Egyéb tranzakció	
	a	b	c	d	e	f	g
01							
02							
03							
…							
nn							

TB08 tábla
Osztaléktartozás külföldi közvetlen tőkebefektetővel vagy külföldi közvetlen tőkebefektetéssel szemben (adatok egész devizában)

Sor-szám	Nem rezidens partnerazonosító kódja	Devizanem	Osztaléktartozás				
			Időszak eleji nyitó állomány	Tartozásnövekedés	Tartozás csökkenés		Időszak végi záró állomány
					Levont adó	Egyéb tranzakció	
	a	b	c	d	e	f	g
01							
02							
03							
…							
nn							

TB09 tábla
Rezidens társaságban részesedés szerzés nem rezidenstől, vagy átruházás nem rezidensnek (adatok egész devizában)

Sor-szám	Ügylet iránya	Nem rezidens partner országának ISO kódja	Devizanem ISO kódja	Tranzakció piaci értéke	Az érintett rezidens vállalkozás	
					neve	törzsszáma
	a	b	c	d	e	f
01						
02						
03						
…						
nn						

TB10 tábla
Külföldi ingatlantulajdont érintő tranzakciók (adatok egész devizában)

Sor-szám	Külföldi ingatlan országának ISO kódja	Ügyletben érintett másik fél/felek statisztikai státusza	Rezidens fél/felek		Ügylet típusa	Könyvvezetés devizanemének ISO kódja	Tranzakciók	
			Neve	Törzsszáma			A szerzett külföldi ingatlan értéke a könyvvezetés devizanemében	Az átruházott külföldi ingatlan értéke a könyvvezetés devizanemében
	a	b	c	d	e	f	g	h
01								
02								
03								
…								
nn								

MNB azonosító: **R03**

TB11 tábla
Külföldi közvetlen tőkebefektetéssel szemben, az adatszolgáltató által befizetett, de be nem jegyzett tőke miatt fennálló követelés (adatok egész devizában)

Sor-szám	Nem rezidens partnerazonosító kódja	Instrumentum	Eredeti devizanem ISO kódja	Követelés		
				Időszak eleji nyitó állomány	Tranzakciók	Időszak végi záró állomány
	a	b	c	d	e	f
01						
02						
03						
…						
nn						

TB12 tábla
Külföldi közvetlen tőkebefektetővel szemben, a tőkebefektető által befizetett, de be nem jegyzett tőke miatt fennálló tartozás (adatok egész devizában)

Sor-szám	Nem rezidens partnerazonosító kódja	Instrumentum	Eredeti devizanem ISO kódja	Tartozás		
				Időszak eleji nyitó állomány	Tranzakciók	Időszak végi záró állomány
	a	b	c	d	e	f
01						
02						
03						
…						
nn						

MNB azonosító: **R12**

Tőkebefektetések negyedéves adatszolgáltatása – nem pénzügyi vállalatok, biztosítók, nyugdíjpénztárak, központi kormányzat, helyi önkormányzatok, társadalombiztosítási alapok, valamint háztartásokat segítő nonprofit intézmények

TRN tábla
Az adatszolgáltató egyes, regiszter célú adatai

Sor-szám	Megnevezés	Adatok
		a
01	Igaz-e az adatszolgáltatóra, hogy a saját tőkéjéből a külföldi befektetőkre jutó összeg a tárgyidőszak kezdetén vagy végén elérte az 1 milliárd forintot, vagy kisebb volt mint -1 milliárd forint? (1=igen 0=nem)	
02	Volt-e a tárgyidőszak kezdetén vagy végén 10%-ot elérő, vagy meghaladó közvetlen tulajdoni hányaddal rendelkező nem rezidens befektetője? (1=igen 0=nem)	
03	Igaz-e az adatszolgáltatóra, hogy a tárgyidőszak kezdetén vagy végén egy vagy több külföldi vállalkozás jegyzett tőkéjében legalább 10%-os közvetlen tulajdoni hányaddal rendelkezett? (1=igen 0=nem)	
04	Vásárolt-e nem rezidenstől, vagy értékesített-e nem rezidensnek a tárgyidőszakban rezidens társaságbeli, 10%-ot elérő részesedést 250 millió forintot elérő értékben? (1=igen 0=nem)	
05	Szerzett-e, vagy átruházott-e a tárgyidőszakban külföldi ingatlan tulajdont? (1=igen 0=nem)	
06	Állt-e fenn tulajdonosi viszonyon kívüli követelés vagy tartozás állománya külföldi közvetlen tőkebefektetőkkel, külföldi közvetlen tőkebefektetésekkel, külföldi fióktelepekkel vagy egyéb külföldi vállalatcsoporttagokkal szemben a tárgyidőszak kezdetén vagy végén? (1=igen 0=nem)	

MNB azonosító: **R12**

TB01 tábla

A külföldi közvetlen tőkebefektetőknek az adatszolgáltató vállalkozásban fennálló tulajdonosi részesedését érintő tranzakciói (adatok egész devizában)

Sor-szám	Külföldi közvetlen tőkebefektető partnerazonosító kódja	Az adatszolgáltató könyvvezetése devizanemének ISO kódja	Tranzakciók						Rezidens szereplő a harmadik fél vonatkozásában történő részesedés szerzés/elidegenítés esetén	
			Tőkebefektetés			Tőkekivonás				
			Tranzakció típusának kódja	Névérték	Piaci érték	Tranzakció típusának kódja	Névérték	Piaci érték	Név	Törzsszám
	a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
01										
02										
03										
…										
…										
nn										

TB02 tábla

Kereszttulajdonos külföldi közvetlen tőkebefektetések adatszolgáltatóban megvalósult, 10%-ot el nem érő közvetlen tulajdonosi részesedését érintő tranzakciói (adatok egész devizában)

Sor-szám	Az adatszolgáltatóban kereszttulajdonos külföldi közvetlen tőkebefektetés partnerazonosító kódja	Az adatszolgáltató könyvvezetése devizanemének ISO kódja	Tranzakciók						Rezidens szereplő a harmadik fél vonatkozásában történő részesedés szerzés/elidegenítés esetén	
			Tőkebefektetés			Tőkekivonás				
			Tranzakció típusának kódja	Névérték	Piaci érték	Tranzakció típusának kódja	Névérték	Piaci érték	Név	Törzsszám
	a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
01										
02										
03										
…										
…										
nn										

TB03 tábla

Az adatszolgáltató külföldi közvetlen tőkebefektetésben vagy fióktelepben fennálló tulajdonosi részesedését érintő tranzakciók (adatok egész devizában)

Sor-szám	Külföldi közvetlen tőkebefektetés vagy fióktelep		Tranzakciók						Rezidens szereplő a harmadik fél vonatkozásában történő részesedés szerzés/elidegenítés esetén	
			Tőkebefektetés			Tőkekivonás				
	partnerazonosító kódja	könyvvezetése devizanemének ISO kódja	Tranzakció típusának kódja	Névérték	Piaci érték	Tranzakció típusának kódja	Névérték	Piaci érték	Név	Törzsszám
	a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
01										
02										
03										
…										
…										
nn										

MNB azonosító: **R12**

TB04 tábla

Az adatszolgáltató által kereszttulajdonolt külföldi közvetlen tőkebefektetőben megvalósult, 10%-ot el nem érő közvetlen tulajdonosi részesedést érintő tranzakciók (adatok egész devizában)

Sor-szám	Az adatszolgáltató által kereszttulajdonolt külföldi közvetlen tőkebefektető		Tranzakciók						Rezidens szereplő a harmadik fél vonatkozásában történő részesedés szerzés/elidegenítés esetén	
			Tőkebefektetés			Tőkekivonás				
	partnerazonosító kódja	könyvvezetése devizanemének ISO kódja	Tranzakció típusának kódja	Névérték	Piaci érték	Tranzakció típusának kódja	Névérték	Piaci érték	Név	Törzsszám
	a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
01										
02										
03										
…										
…										
nn										

TB05 tábla

Az adatszolgáltató által kibocsátott, külföldi közvetlen tőkebefektetők, vagy kereszttulajdonos külföldi közvetlen tőkebefektetések tulajdonában levő, tulajdonviszonyt megtestesítő értékpapírok állománya

Sor-szám	Értékpapír		Tőzsdei értékpapír			Az értékpapír tulajdonos partnerazonosító kódja	Nem rezidens tulajdonában lévő, tárgyidőszak végi záró állomány (db)
	azonosítója	megnevezése (rövid név)	denominációjának devizaneme	egy darabra jutó			
				névértéke	tőzsdei záró ára (két tizedessel)		
	a	b	c	d	e	f	g
01							
02							
03							
…							
nn							

TB06 tábla

Az adatszolgáltató tulajdonában levő, külföldi közvetlen tőkebefektetések, vagy kereszttulajdonolt külföldi közvetlen tőkebefektetők által kibocsátott, tulajdonviszonyt megtestesítő értékpapírok állománya

Sor-szám	Értékpapír		Tőzsdei értékpapír			Az értékpapír kibocsátó partnerazonosító kódja	Adatszolgáltató tulajdonában lévő, tárgyidőszak végi záró állomány (db)	Adatszolgáltató letétkezelőjének		
	azonosítója	megnevezése (rövid név)	denominációjának devizaneme	egy darabra jutó				törzsszáma	megnevezése	ISO országkódja
				névértéke	tőzsdei záró ára (két tizedessel)					
	a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
01										
02										
03										
…										
nn										

MNB azonosító: **R12**

TB07 tábla
Osztalékkövetelés külföldi közvetlen tőkebefektetővel vagy külföldi közvetlen tőkebefektetéssel szemben (adatok egész devizában)

Sor-szám	Nem rezidens partnerazonosító kódja	Devizanem	Osztalékkövetelés				
			Időszak eleji nyitó állomány	Követelés növekedés	Követelés csökkenés		Időszak végi záró állomány
					Levont adó	Egyéb tranzakció	
	a	b	c	d	e	f	g
01							
02							
03							
…							
nn							

TB08 tábla
Osztaléktartozás külföldi közvetlen tőkebefektetővel vagy külföldi közvetlen tőkebefektetéssel szemben (adatok egész devizában)

Sor-szám	Nem rezidens partnerazonosító kódja	Devizanem	Osztaléktartozás				
			Időszak eleji nyitó állomány	Tartozás növekedés	Tartozás csökkenés		Időszak végi záró állomány
					Levont adó	Egyéb tranzakció	
	a	b	c	d	e	f	g
01							
02							
03							
…							
nn							

TB09 tábla
Rezidens társaságban részesedés szerzés nem rezidenstől, vagy átruházás nem rezidensnek (adatok egész devizában)

Sor-szám	Ügylet iránya	Nem rezidens partner országának ISO kódja	Devizanem ISO kódja	Tranzakció piaci értéke	Az érintett rezidens vállalkozás	
					neve	törzsszáma
	a	b	c	d	e	f
01						
02						
03						
…						
nn						

TB10 tábla
Külföldi ingatlantulajdont érintő tranzakciók (adatok egész devizában)

Sor-szám	Külföldi ingatlan országának ISO kódja	Ügyletben érintett másik fél/felek statisztikai státusza	Rezidens fél/felek		Ügylet típusa	Könyvvezetés devizanemének ISO kódja	Tranzakciók	
			Neve	Törzsszáma			A szerzett külföldi ingatlan értéke a könyvvezetés devizanemében	Az átruházott külföldi ingatlan értéke a könyvvezetés devizanemében
	a	b	c	d	e	f	g	h
01								
02								
03								
…								
nn								

MNB azonosító: **R12**

TBK1 tábla

Külföldi közvetlen tőkebefektetőnek, külföldi közvetlen tőkebefektetésnek, külföldi fióktelepnek, vagy egyéb nem rezidens vállalatcsoporttagnak nyújtott hitelek (adatok egész devizában)

Sor-szám	Nem rezidens partnerazonosító kódja	Instrumentum	Eredeti devizanem ISO kódja	Követelés					Kamatok				
				Időszak eleji nyitó állomány	Időszaki változások			Időszak végi záró állomány	Időarányosan járó kamatok időszak eleji nyitó állománya	Időszaki változások			Időarányosan járó kamatok időszak végi záró állománya
					Tranzakciók		Egyéb változások			Tranzakciók		Egyéb változások	
					Követelés növekedés	Követelés csökkenés				Időszakra járó időarányos kamatok	Az időszak folyamán kapott kamatok		
	a	b	c	d	e	f	g	h	i	j	k	l	m
01													
02													
03													
…													
nn													

TBT1 tábla

Külföldi közvetlen tőkebefektetőtől, külföldi közvetlen tőkebefektetéstől, külföldi fiókteleptől, vagy egyéb nem rezidens vállalatcsoporttagtól felvett hitelek (adatok egész devizában)

Sor-szám	Nem rezidens partnerazonosító kódja	Instrumentum	Eredeti devizanem ISO kódja	Tartozás					Kamatok				
				Időszak eleji nyitó állomány	Időszaki változások			Időszak végi záró állomány	Időarányosan fizetendő kamatok időszak eleji nyitó állománya	Időszaki változások			Időarányosan fizetendő kamatok időszak végi záró állománya
					Tranzakciók		Egyéb változások			Tranzakciók		Egyéb változások	
					Tartozás növekedés	Tartozás csökkenés				Időszakra fizetendő időarányos kamat	Az időszak folyamán fizetett kamatok		
	a	b	c	d	e	f	g	h	i	j	k	l	m
01													
02													
03													
…													
nn													

TBK2 tábla

Külföldi közvetlen tőkebefektetővel, külföldi közvetlen tőkebefektetéssel, külföldi fióktelepp el, vagy egyéb nem rezidens vállalatcsoporttaggal szemben fennálló, elszámolási számla vagy cash-pool követelések/tartozások (adatok egész devizában)

Sor-szám	Nem rezidens partnerazonosító kódja	Instrumentum	Eredeti devizanem ISO kódja	Követelés				Kamatok	
				Időszak eleji nyitó állomány	Időszaki változások		Időszak végi záró állomány	Az időszak folyamán kapott kamatok	Az időszak folyamán fizetett kamatok
					Tranzakciók	Egyéb változások			
	a	b	c	d	e	f	g	h	i
01									
02									
03									
…									
nn									

MNB azonosító: **R12**

TBK3 tábla

Külföldi közvetlen tőkebefektetővel, külföldi közvetlen tőkebefektetéssel, külföldi fióktelepp el, vagy egyéb nem rezidens vállalatcsoporttaggal szemben fennálló kereskedelmi hitelkövetelések (adatok egész devizában)

Sor-szám	Nem rezidens partnerazonosító kódja	Instrumentum	Eredeti devizanem ISO kódja	Követelés			
				Időszak eleji nyitó állomány	Időszaki változások		Időszak végi záró állomány
					Tranzakciók	Egyéb változások	
	a	b	c	d	e	f	g
01							
02							
03							
…							
nn							

TBT3 tábla

Külföldi közvetlen tőkebefektetővel, külföldi közvetlen tőkebefektetéssel, külföldi fióktelepp el, vagy egyéb nem rezidens vállalatcsoporttaggal szemben fennálló kereskedelmi hiteltartozások (adatok egész devizában)

Sor-szám	Nem rezidens partnerazonosító kódja	Instrumentum	Eredeti devizanem ISO kódja	Tartozás			
				Időszak eleji nyitó állomány	Időszaki változások		Időszak végi záró állomány
					Felvett kereskedelmi hitel állomány időszaki változása	Egyéb változások	
	a	b	c	d	e	f	g
01							
02							
03							
…							
nn							

TBK4 tábla

Külföldi közvetlen tőkebefektetővel, külföldi közvetlen tőkebefektetéssel, külföldi fióktelepp el, vagy egyéb nem rezidens vállalatcsoporttaggal szemben, hitelviszonyt megtestesítő értékpapírból, váltóból eredő, vagy egyéb követelések (adatok egész devizában)

Sor-szám	Nem rezidens partnerazonosító kódja	Instrumentum	Eredeti devizanem ISO kódja	Értékpapír azonosító	Követelés				Kamatok					Adatszolgáltató letétkezelőjének		
					Időszak eleji nyitó állomány	Időszaki változások		Időszak végi záró állomány	Időarányosan járó kamatok időszak eleji nyitó állománya	Időszaki változások			Időarányosan járó kamatok időszak végi záró állománya			
						Tranzakciók	Egyéb változások			Tranzakciók		Egyéb változások		törzsszáma	megnevezése	ISO országkódja
										Időszakra járó időarányos kamatok	Az időszak folyamán kapott kamatok					
	a	b	c	d	e	f	g	h	i	j	k	l	m	n	o	p
01																
02																
03																
...																
nn																

MNB azonosító: **R12**

TBT4 tábla

Külföldi közvetlen tőkebefektetővel, külföldi közvetlen tőkebefektetéssel, külföldi fióktelepel, vagy egyéb nem rezidens vállalatcsoporttaggal szemben, hitelviszonyt megtestesítő értékpapírból, váltóból eredő, vagy egyéb tartozások (adatok egész devizában)

Sor-szám	Nem rezidens partnerazonosító kódja	Instrumentum	Eredeti devizanem ISO kódja	Értékpapír azonosító	Tartozás				Kamatok				
					Időszak eleji nyitó állomány	Időszaki változások		Időszak végi záró állomány	Időarányosan fizetendő kamatok időszak eleji nyitó állománya	Időszaki változások			Időarányosan fizetendő kamatok időszak végi záró állománya
						Tranzakciók	Egyéb változások			Tranzakciók		Egyéb változások	
										Időszakra fizetendő időarányos kamat	Az időszak folyamán fizetett kamatok		
	a	b	c	d	e	f	g	h	i	j	k	l	m
01													
02													
03													
...													
nn													

TBK5 tábla

Külföldi közvetlen tőkebefektetővel, külföldi közvetlen tőkebefektetéssel, külföldi fióktelepel, vagy egyéb nem rezidens vállalatcsoporttaggal szemben fennálló követelések egyéb változásának részletezése (adatok egész devizában)

Sor-szám	Nem rezidens partnerazonosító kódja	Instrumentum	Eredeti devizanem ISO kódja	Egyéb változás oka	Részösszeg
	a	b	c	d	e
01					
02					
03					
…					
nn					

TBT5 tábla

Külföldi közvetlen tőkebefektetővel, külföldi közvetlen tőkebefektetéssel, külföldi fióktelepel, vagy egyéb nem rezidens vállalatcsoporttaggal szemben fennálló tartozások egyéb változásának részletezése (adatok egész devizában)

Sor-szám	Nem rezidens partnerazonosító kódja	Instrumentum	Eredeti devizanem ISO kódja	Egyéb változás oka	Részösszeg
	a	b	c	d	e
01					
02					
03					
…					
nn					

MNB azonosító: **R13**

Tőkebefektetések negyedéves adatszolgáltatása – egyéb monetáris intézmények, egyéb pénzügyi közvetítők és pénzügyi kiegészítő tevékenységet végzők

TRN tábla

Az adatszolgáltató egyes, regiszter célú adatai

Sor-szám	Megnevezés	Adatok
		a
01	Igaz-e az adatszolgáltatóra, hogy a saját tőkéjéből a külföldi befektetőkre jutó összeg a tárgyidőszak kezdetén vagy végén elérte az 1 milliárd forintot, vagy kisebb volt mint –1 milliárd forint? (1=igen 0=nem)	
02	Volt-e a tárgyidőszak kezdetén vagy végén 10%-ot elérő, vagy meghaladó közvetlen tulajdoni hányaddal rendelkező nem rezidens befektetője? (1=igen 0=nem)	
03	Igaz-e az adatszolgáltatóra, hogy a tárgyidőszak kezdetén vagy végén egy vagy több külföldi vállalkozás jegyzett tőkéjében legalább 10%-os közvetlen tulajdoni hányaddal rendelkezett? (1=igen 0=nem)	
04	Vásárolt-e nem rezidenstől, vagy értékesített-e nem rezidensnek a tárgyidőszakban rezidens társaságbeli, 10%-ot elérő részesedést 250 millió forintot elérő értékben? (1=igen 0=nem)	
05	Szerzett-e, vagy átruházott-e a tárgyidőszakban külföldi ingatlan tulajdont? (1=igen 0=nem)	
06	Állt-e fenn tulajdonosi viszonyon kívüli követelés vagy tartozás állománya külföldi közvetlen tőkebefektetőkkel, külföldi közvetlen tőkebefektetésekkel, külföldi fióktelepekkel vagy egyéb külföldi vállalatcsoporttagokkal szemben a tárgyidőszak kezdetén vagy végén? (1=igen 0=nem)	

MNB azonosító: **R13**

TB01 tábla

A külföldi közvetlen tőkebefektetőknek az adatszolgáltató vállalkozásban fennálló tulajdonosi részesedését érintő tranzakciók (adatok egész devizában)

Sor-szám	Külföldi közvetlen tőkebefektető partnerazonosító kódja	Az adatszolgáltató könyvvezetése devizanemének ISO kódja	Tranzakciók						Rezidens szereplő a harmadik fél vonatkozásában történő részesedés szerzés/elidegenítés esetén	
			Tőkebefektetés			Tőkekivonás				
			Tranzakció típusának kódja	Névérték	Piaci érték	Tranzakció típusának kódja	Névérték	Piaci érték	Név	Törzsszám
	a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
01										
02										
03										
…										
…										
nn										

TB02 tábla

Keresztulajdonos külföldi közvetlen tőkebefektetések adatszolgáltatóban megvalósult, 10%-ot el nem érő közvetlen tulajdonosi részesedését érintő tranzakciók (adatok egész devizában)

Sor-szám	Az adatszolgáltatóban keresztulajdonos külföldi közvetlen tőkebefektetés partnerazonosító kódja	Az adatszolgáltató könyvvezetése devizanemének ISO kódja	Tranzakciók						Rezidens szereplő a harmadik fél vonatkozásában történő részesedés szerzés/elidegenítés esetén	
			Tőkebefektetés			Tőkekivonás				
			Tranzakció típusának kódja	Névérték	Piaci érték	Tranzakció típusának kódja	Névérték	Piaci érték	Név	Törzsszám
	a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
01										
02										
03										
…										
…										
nn										

TB03 tábla

Az adatszolgáltató külföldi közvetlen tőkebefektetésben vagy fióktelepben fennálló tulajdonosi részesedését érintő tranzakciók (adatok egész devizában)

Sor-szám	Külföldi közvetlen tőkebefektetés vagy fióktelep		Tranzakciók						Rezidens szereplő a harmadik fél vonatkozásában történő részesedés szerzés/elidegenítés esetén	
			Tőkebefektetés			Tőkekivonás				
	partnerazonosító kódja	könyvvezetése devizanemének ISO kódja	Tranzakció típusának kódja	Névérték	Piaci érték	Tranzakció típusának kódja	Névérték	Piaci érték	Név	Törzsszám
	a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
01										
02										
03										
…										
…										
nn										

MNB azonosító: **R13**

TB04 tábla

Az adatszolgáltató által kereszttulajdonolt külföldi közvetlen tőkebefektetőben megvalósult, 10%-ot el nem érő közvetlen tulajdonosi részesedést érintő tranzakciók (adatok egész devizában)

Sor-szám	Az adatszolgáltató által kereszttulajdonolt külföldi közvetlen tőkebefektető		Tranzakciók						Rezidens szereplő a harmadik fél vonatkozásában történő részesedés szerzés/elidegenítés esetén	
			Tőkebefektetés			Tőkekivonás				
	partnerazonosító kódja	könyvvezetése devizanemének ISO kódja	Tranzakció típusának kódja	Névérték	Piaci érték	Tranzakció típusának kódja	Névérték	Piaci érték	Név	Törzsszám
	a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
01										
02										
03										
…										
…										
nn										

TB05 tábla

Az adatszolgáltató által kibocsátott, külföldi közvetlen tőkebefektetők, vagy kereszttulajdonos külföldi közvetlen tőkebefektetések tulajdonában levő, tulajdonviszonyt megtestesítő értékpapírok állománya

Sor-szám	Értékpapír		Tőzsdei értékpapír			Az értékpapír tulajdonos partnerazonosító kódja	Nem rezidens tulajdonában lévő, tárgyidőszak végi záró állomány (db)
				egy darabra jutó			
	azonosítója	megnevezése (rövid név)	denominációjának devizaneme	névértéke	tőzsdei záró ára (két tizedessel)		
	a	b	c	d	e	f	g
01							
02							
03							
…							
nn							

TB06 tábla

Az adatszolgáltató tulajdonában levő, külföldi közvetlen tőkebefektetések, vagy kereszttulajdonolt külföldi közvetlen tőkebefektetők által kibocsátott, tulajdonviszonyt megtestesítő értékpapírok állománya

Sor-szám	Értékpapír		Tőzsdei értékpapír			Az értékpapír kibocsátó partnerazonosító kódja	Adatszolgáltató tulajdonában lévő, tárgyidőszak végi záró állomány (db)	Adatszolgáltató letétkezelőjének		
				egy darabra jutó						
	azonosítója	megnevezése (rövid név)	denominációjának devizaneme	névértéke	tőzsdei záró ára (két tizedessel)			törzsszáma	megnevezése	ISO országkódja
	a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
01										
02										
03										
…										
nn										

MNB azonosító: **R13**

TB07 tábla
Osztalékkövetelés külföldi közvetlen tőkebefektetővel vagy külföldi közvetlen tőkebefektetéssel szemben (adatok egész devizában)

Sor-szám	Nem rezidens partnerazonosító kódja	Devizanem	Osztalékkövetelés				
			Időszak eleji nyitó állomány	Követelés növekedés	Követelés csökkenés		Időszak végi záró állomány
					Levont adó	Egyéb tranzakció	
	a	b	c	d	e	f	g
01							
02							
03							
…							
nn							

TB08 tábla
Osztaléktartozás külföldi közvetlen tőkebefektetővel vagy külföldi közvetlen tőkebefektetéssel szemben (adatok egész devizában)

Sor-szám	Nem rezidens partnerazonosító kódja	Devizanem	Osztaléktartozás				
			Időszak eleji nyitó állomány	Tartozás növekedés	Tartozás csökkenés		Időszak végi záró állomány
					Levont adó	Egyéb tranzakció	
	a	b	c	d	e	f	g
01							
02							
03							
…							
nn							

TB09 tábla
Rezidens társaságban részesedés szerzés nem rezidenstől, vagy átruházás nem rezidensnek (adatok egész devizában)

Sor-szám	Ügylet iránya	Nem rezidens partner országának ISO kódja	Devizanem ISO kódja	Tranzakció piaci értéke	Az érintett rezidens vállalkozás	
					neve	törzsszáma
	a	b	c	d	e	f
01						
02						
03						
…						
nn						

TB10 tábla
Külföldi ingatlantulajdont érintő tranzakciók (adatok egész devizában)

Sor-szám	Külföldi ingatlan országának ISO kódja	Ügyletben érintett másik fél/felek statisztikai státusza	Rezidens fél/felek		Ügylet típusa	Könyvvezetés devizanemének ISO kódja	Tranzakciók	
			Neve	Törzsszáma			A szerzett külföldi ingatlan értéke a könyvvezetés devizanemében	Az átruházott külföldi ingatlan értéke a könyvvezetés devizanemében
	a	b	c	d	e	f	g	h
01								
02								
03								
…								
nn								

TB11 tábla
Külföldi közvetlen tőkebefektetéssel szemben, az adatszolgáltató által befizetett, de be nem jegyzett tőke miatt fennálló követelés (adatok egész devizában)

Sor-szám	Nem rezidens partnerazonosító kódja	Instrumentum	Eredeti devizanem ISO kódja	Követelés		
				Időszak eleji nyitó állomány	Tranzakciók	Időszak végi záró állomány
	a	b	c	d	e	f
01						
02						
03						
…						
nn						

MNB azonosító: **R13**

TB12 tábla
Külföldi közvetlen tőkebefektetővel szemben, a tőkebefektető által befizetett, de be nem jegyzett tőke miatt fennálló tartozás (adatok egész devizában)

Sor-szám	Nem rezidens partnerazonosító kódja	Instrumentum	Eredeti devizanem ISO kódja	Tartozás		
				Időszak eleji nyitó állomány	Tranzakciók	Időszak végi záró állomány
	a	b	c	d	e	f
01						
02						
03						
…						
nn						

MNB azonosító: **R02, R03, R12, R13**

Kitöltési előírások

Tőkebefektetések

I. Általános előírások

1. Az adatszolgáltatásban szerepeltetendő ügyletek

a) TRH, illetve TRN tábla: regiszter célú adatok. Amennyiben az adatszolgáltató a táblában szereplő eldöntendő kérdések mindegyikére „nem” választ ad meg, az adatszolgáltatás további tábláinak kitöltésében nem érintett.

b) TB01-TB04 táblák: a külföldi közvetlen tőkebefektető(k)nek az adatszolgáltatóban, illetve az adatszolgáltatónak külföldi közvetlen tőkebefektetésé(ei)ben bekövetkezett, valamint a felek közötti kereszttulajdonlásban bekövetkezett tulajdoni részesedés változást eredményező tárgyidőszaki tranzakciók (tőkebefektetés, tőkekivonás) adatai.

c) TB05-TB06 táblák: a *b)* alpont szerinti tulajdonosi részesedést megtestesítő értékpapírok tárgyidőszak végi állományára vonatkozó információk.

d) TB07-TB08 táblák: a külföldi közvetlen tőkebefektető(k)nek az adatszolgáltatóban, illetve az adatszolgáltatónak külföldi közvetlen tőkebefektetésé(ei)ben fennálló részesedése után járó és fizetendő jövedelemre (osztalékra) vonatkozó tárgyidőszaki adatok.

e) TB09 tábla: az adatszolgáltató által nem rezidenstől szerzett rezidens társaságbeli részesedés, vagy nem rezidens számára elidegenített rezidens társaságbeli részesedés tájékoztató adatai.

f) TB10 tábla: az adatszolgáltató külföldi ingatlantulajdon szerzésének és elidegenítésének tárgyidőszaki tranzakciói.

g) TB11 tábla (csak egyéb monetáris intézmények, egyéb pénzügyi közvetítők és pénzügyi kiegészítő tevékenységet végzők esetén): külföldi közvetlen tőkebefektetéssel szemben fennálló, az adatszolgáltató által befizetett, de még be nem jegyezett tőke miatti követelés, illetve a tőkeleszállításból adódó, külföldi közvetlen tőkebefektetéssel szemben fennálló követelés és ezek változása.

h) TB12 tábla (csak egyéb monetáris intézmények, egyéb pénzügyi közvetítők és pénzügyi kiegészítő tevékenységet végzők esetén): külföldi közvetlen tőkebefektetővel szemben fennálló, befizetett, de be nem jegyzett tőke miatti tartozás, illetve a tőkeleszállításból adódó, közvetlen külföldi tőkebefektetővel szemben fennálló kötelezettség és ezek változása.

i) TBK, illetve TBT kezdetű táblák (csak nem pénzügyi vállalatok, biztosítók, nyugdíjpénztárak, központi kormányzat, helyi önkormányzatok, társadalombiztosítási alapok, valamint háztartásokat segítő nonprofit intézmények esetén): tulajdonosi részesedésen kívüli egyéb követelések és tartozások, azaz a külföldi közvetlen tőkebefektetővel, külföldi közvetlen tőkebefektetéssel, külföldi fiókteleppel és egyéb nem rezidens vállalatcsoporttaggal szemben fennálló, hitelből (ide értve a repót, értékpapír-kölcsönt és pénzügyi lízinget is), kereskedelmi hitelből, betétből, cash-pool konstrukcióból, elszámolási számlából, váltóból, valamint hitelviszonyt megtestesítő értékpapírból eredő követelés-, illetve tartozás állományok, és ezek tárgyidőszaki változásai. Ide tartozik továbbá az adatszolgáltatónak a közvetlen külföldi tőkebefektetőkkel szemben fennálló, befizetett, de be nem jegyzett tőke miatti tartozása, illetve a közvetlen külföldi tőkebefektetésekkel szemben fennálló, befizetett, de be nem jegyezett tőke miatti követelése és a tőkeleszállításból adódó, külföldi közvetlen tőkebefektetővel/tőkebefektetéssel szemben fennálló kötelezettség/követelés.

2. Az adatok számbavétele

A külföldi közvetlen tőkebefektetőkkel, külföldi közvetlen tőkebefektetésekkel, külföldi fióktelepekkel és egyéb nem rezidens vállalatcsoporttagokkal kapcsolatos jelentésköteles adatokat partnerenként kell szerepeltetni. A partnerek azonosítása az R01 jelentésben az adatszolgáltató által megadott partnerazonosító kódokkal történik.

Az értékadatokat eredeti devizában kell megadni, az alábbiak kivételével:

– a TB01-03 jelű táblákban az adatszolgáltató könyvvezetésének devizanemében,

– a TB02-04 jelű táblákban a külföldi közvetlen tőkebefektetés vagy fióktelep könyvvezetésének devizanemében

– a TB05-06 jelű táblákban a denominació devizanemében,

– a TB07-08 jelű táblákban a külföldi közvetlen tőkebefektetőkkel szemben fennálló állományokat és forgalmakat az adatszolgáltató könyvvezetésének devizanemében, a külföldi közvetlen tőkebefektetésekkel/fióktelepp el kapcsolatos adatokat pedig az adott külföldi közvetlen tőkebefektetés könyvvezetésének devizanemében

kell megadni.

Az adatokat egész számra kerekítve kell közölni a TB05-06 jelű táblák kivételével, ahol a tőzsdei záró árfolyamot 2 tizedesjegyre kell kerekíteni.

A TBK és TBT kezdetű táblákban jelentendő ügyletekből eredő követeléseket és tartozásokat eredeti devizában, névértéken kell jelenteni. Amennyiben a kamatokra vonatkozó, partnerenkénti és devizanem szerinti megbontáshoz szükséges adatok nem állnak rendelkezésre az adatszolgáltatónál, azt becsléssel kell megállapítani.

Követelés megvásárlása és értékesítése esetén, amennyiben a vásárlás és értékesítés tényleges ellenértéke eltér a névértéktől, akkor a követelés forgalmi (piaci) értékét kell feltüntetni a tranzakciók között. A névérték illetve a forgalmi érték közti piaci árkülönbözetet az egyéb változások oszlopában kell (az árkülönbözet irányához viszonyítva) ellentétes előjellel kimutatni, amelyet az egyéb változások részletezésére szolgáló TBK5 táblában az árváltozás („ARVA”) kód alkalmazásával kell részletezni.

Időszakra járó és fizetendő időarányos kamatok: A tárgyidőszakra vonatkozóan számított járó vagy fizetendő kamatösszegeket kell jelenteni állományt növelő tételként, függetlenül attól, hogy időbeli elhatárolás tételként a nyilvántartásokban megjelentek-e, illetve, hogy az adott időszakon belül pénzügyileg rendezték-e azokat (esetleg azok egy részét).

Amennyiben a tárgyidőszakban az adatszolgáltató nem rezidens partnere kikerült a vállalatcsoportból, vagy a külföldi közvetlen tőkebefektető, a külföldi közvetlen tőkebefektetés és az adatszolgáltató között megszűnt a közvetlen részesedési viszony, akkor a vele szembeni követelés és tartozás állományokat a tárgyidőszakról készítendő Tőkebefektetés adatszolgáltatások TBK és TBT kezdetű tábláiból (egyéb változásként) ki kell vezetni és át kell sorolni a tárgyidőszakról készítendő Egyéb befektetések R06-R09 havi, vagy R15-R17 negyedéves adatszolgáltatásba.

3. A táblákban és a jelen kitöltési előírásokban használt fogalmak magyarázatát e melléklet I. H 5. pontja tartalmazza.

II. A táblák kitöltésével kapcsolatos részletes előírások

A táblákban szerepeltetendő instrumentumok kódját és megnevezését e rendelet 3. sz. mellékletének 4.9. alpontja szerinti, az MNB honlapján közzétett technikai segédlet tartalmazza.

A nem rezidens partner országa oszlopban annak az országnak vagy nemzetközi szervezetnek az e rendelet 3. sz. mellékletének 4.2. alpontja szerinti, az MNB honlapján közzétett technikai segédletben megadott ISO kódját kell szerepeltetni, amellyel szemben a követelés vagy kötelezettség fennáll.

Az egyes devizanemek ISO kódját e rendelet 3. sz. mellékletének 4.1. alpontja szerinti, az MNB honlapján közzétett technikai segédlet tartalmazza.

Az R02/R12 adatszolgáltatások TBK1-4 és TBT1-4 tábláiban a tőkére vonatkozó egyéb változások okait követelések esetén a TBK5, tartozások esetén a TBT5 táblákban kell részletezni az e rendelet 3. sz. mellékletének 4.9. alpontja szerinti, az MNB honlapján közzétett technikai segédletben megadott kódok felhasználásával. A megadott változás oka miatt bekövetkezett egyéb változáshoz tartozó részösszeget annyiszor kell felvenni a táblába az adott instrumentum azonosító adataival együtt, ahány különböző ok miatt egyéb változás történt.

A táblák kitöltését segítő módszertani útmutatást, illetve a hibátlan beküldést elősegítő ellenőrzési szabályokat az e rendelet 3. mellékletének 9., illetve 5. pontja szerinti, az MNB honlapján közzétett technikai segédlet tartalmazza.

Az egyes táblákban jelentendő speciális adatok

A TB01 táblát az adatszolgáltatónak abban az esetben kell kitöltenie, amennyiben volt olyan külföldi közvetlen tőkebefektetője, aki a tárgyidőszakban a tőkebefektetését növelte vagy csökkentette az adatszolgáltatóban.

A TB03 táblát az adatszolgáltatónak abban az esetben kell kitöltenie, amennyiben a tárgyidőszakban

– külföldi közvetlen tőkebefektetésében tőkebefektetés vagy tőkekivonás tranzakciót hajtott végre, vagy

– a külföldi fióktelepe részére cash-flow management keretében eszközt adott át, illetve a külföldi fióktelepétől eszközt vett vissza (ideértendő mindennemű eszköz, nem csak a pénz).

A táblában partnerenként és ügyletenként kell jelenteni valamennyi jegyzett tőke változást eredményező tranzakciót, továbbá az eredmény- és tőketartaléknak azon növekedéseit és csökkenéseit, amelyek külföldi forrásból valósultak meg. Nem kell jelenteni a tartalékok egymás közti mozgásait.

Amennyiben egy tranzakció nem rendelhető egyértelműen meghatározott partnerhez – pl. tartalék terhére történő tőkeemelés –, ott a tulajdoni hányadnak megfelelően kell felosztani a tranzakciót a külföldi közvetlen tőkebefektetők között.

A tranzakciók abban az időszakban jelentendők, amely időszakra vonatkozóan a számviteli nyilvántartásokban való rögzítést a számvitelről szóló 2000. évi C. törvény (a továbbiakban: Számv. tv.) előírja. Ennek megfelelően például a jegyzett tőke emelését, leszállítását a cégjegyzékbe való bejegyzésének, egyéb esetben a létesítő okirat, taggyűlési határozat keltét magába foglaló időszakban kell jelenteni. Ugyanakkor a Számv. tv. alapján, a tőketartalékkal szemben átadott eszközök az eszközmozgással egyidejűleg jelentendők.

Ha a külföldi érdekeltség tekintetében egyaránt rendelkezésre áll az érdekeltség országa szerinti, illetve egyéb számviteli sztenderdek (IAS, IFRS) szerinti számviteli nyilvántartás, akkor ezen előírásoknak megfelelő adatokat kell jelenteni.

Az értékadatokat a TB01-es táblában az adatszolgáltató könyvvezetésének devizanemében, a TB03-as táblában pedig a külföldi közvetlen tőkebefektetés vagy fióktelep könyvvezetésének devizanemében, egész számra kerekítve kell közölni.

A TB02 és TB04 jelű táblákat kereszttulajdonlás esetén kell kitölteni, a TB02 jelű táblára a TB01 jelű táblánál, a TB04 jelű táblára pedig a TB03 jelű táblánál leírtak az irányadók.

A TB05 és TBK4 jelű táblákban az adatszolgáltató letétkezelőjének törzsszámánál a rezidens vállalkozás, szervezet KSH-törzsszámát (adószámának első nyolc karaktere) kell megadni. Befektetési alap esetén az MNB által adott, a KELER Zrt. rendelkezésére bocsátott technikai törzsszám kell szerepeljen, melyet új, induló befektetési alapnál az MNB törzsszám képzéséig az 'FB000000' – szám helyettesít. Nem-rezidens esetén (amennyiben nincs KSH-törzsszáma, vagy az MNB és a KELER Rt. által közösen rögzített „fiktív" törzsszáma) a „00000001" nyolc karakteres kódot kell szerepeltetni, rezidens magánszemély esetében pedig a „00000004" nyolc karakteres kódot.

A TB07 – TB08 táblában az adatokat bruttó módon kell jelenteni, azaz az azonos időszakban megszavazott és ki is fizetett osztalék mindkét lábát szerepeltetni kell egyazon adatszolgáltatásban.

A TB09-es táblában a tranzakciót abban az időszakban kell lejelenteni, amely időszaktól kezdődően a cégbírósági bejegyzés hatályos. Ha a Cégbíróság visszamenőlegesen jegyzi be a részesedés szerzést/átruházást, akkor az érintett időszakra (amely időszakra a Cégbíróság a visszamenőleges bejegyzést megtette) módosító jelentés beküldése szükséges. Ha a pénzmozgás időben eltér a cégbírósági bejegyzéstől, akkor az így keletkező követelést/kötelezettséget attól függően, hogy cégcsoporton belüli vagy kívüli partnerrel szemben áll fenn, az R02 adatszolgáltatás TBK4/TBT4 vagy az R06 adatszolgáltatás BEFK4/BEFT4 tábláiban EK/ET kódon kell jelenteni.

A TB10 táblában kizárólag az adatszolgáltató által közvetlenül – azaz nem külföldi tőkebefektetésén keresztül – lebonyolított tranzakciókat kell itt szerepeltetni.

Amennyiben a tranzakcióban egyidejűleg több tulajdonos is érintett (közös tulajdonban lévő ingatlan adatszolgáltató általi megszerzése esetén, illetve az adatszolgáltató által végrehajtott, több fél közös tulajdonába történő ingatlanátruházás esetén), a jelentendő tranzakciót meg kell bontani az egyes rezidens felek között, és rezidens felenként külön sort kell kitölteni.

A TB11-TB12 táblában (csak egyéb monetáris intézmények, egyéb pénzügyi közvetítők és pénzügyi kiegészítő tevékenységet végzők esetén) kell kimutatni a befizetett, de be nem jegyzett tőke miatt fennálló, illetve tőkeleszállításból adódó követelést és kötelezettséget („TOKEK" illetve „TOKET" kódok), amennyiben a befizetés és a bejegyzés, illetve a leszállítás és a visszafizetés különböző időszakokra esnek.

A TBK2 táblában kell kimutatni (csak nem pénzügyi vállalatok, biztosítók, nyugdíjpénztárak, központi kormányzat, helyi önkormányzatok, társadalombiztosítási alapok, valamint háztartásokat segítő nonprofit intézmények esetén)

– az adatszolgáltatónak a nem rezidenssel szemben fennálló, elszámolási számlán nyilvántartott nettó pénzkövetelését és tartozását,

– a cash pool konstrukcióból eredően az adatszolgáltatónak mint pool-tagnak a nem rezidens pool-vezetővel szemben, vagy mint pool-vezetőnek a nem rezidens pool-tagokkal szemben nyilvántartott nettó pénzkövetelését és tartozását.

Az adatszolgáltatási kötelezettség az adatszolgáltató cash-poolba bevont belföldi bankszámlái tekintetében is fennáll, ha a pool-vezető nem rezidens. Nem kell jelenteni azt az esetet, amikor a cash-pooling az adatszolgáltató saját bankszámlái között történik! (Ez leginkább a több divízióval és telephellyel rendelkező vállalatoknál, az egyes divíziók és telephelyek nevére külön-külön megnyitott bankszámlák között fordul elő.)

A TBK4 – TBT4 táblában (csak nem pénzügyi vállalatok, biztosítók, nyugdíjpénztárak, központi kormányzat, helyi önkormányzatok, társadalombiztosítási alapok, valamint háztartásokat segítő nonprofit intézmények esetén) kell egyebek mellett kimutatni a befizetett, de be nem jegyzett tőke miatt fennálló, illetve tőkeleszállításból adódó követelést és kötelezettséget („TOKEK" illetve „TOKET" kódok), amennyiben a befizetés és a bejegyzés, illetve a leszállítás és a visszafizetés különböző időszakokra esnek.

MNB azonosító: **R04**

Értékpapír befektetések

ERT1
Az adatszolgáltató befektetései rezidens és nem rezidens értékpapírokba

Sorszám	Értékpapír azonosítója	Értékpapír megnevezése (rövid név)	Az állomány megfigyelési egységének kódja	Nem letétkezelt	Külföldi letétkezelőnél tartott			A tárgyidőszakban kapott osztalék (eredeti devizában, két tizedessel)*
				Tárgyidőszak végi záró állomány	Letétkezelő megnevezése	Letétkezelő ISO országkódja	Tárgyidőszak végi záró állomány	
	a	b	c	d	e	f	g	h
01								
02								
03								
...								
nn								

* A tárgyidőszakban kapott osztalék összegéből az egy db részvényre jutó összeg jelentendő itt

ERT2
Az adatszolgáltató által kibocsátott értékpapírok

Sorszám	Értékpapír azonosítója	Értékpapír megnevezése (rövid név)	Az állomány megfigyelési egységének kódja	Összes kibocsátott mennyiség a tárgyidőszak végén	Ebből saját tulajdonban lévő állomány				A tárgyidőszakban fizetett osztalék (eredeti devizában, két tizedessel)*
					Nem letétkezelt	Külföldi letétkezelőnél tartott			
					Tárgyidőszak végi záróállomány	Letétkezelő megnevezése	Letétkezelő ISO országkódja	Tárgyidőszak végi záróállomány	
	a	b	c	d	e	f	g	h	i
01									
02									
03									
...									
nn									

* A tárgyidőszakban fizetett osztalék összegéből az egy db részvényre jutó összeg jelentendő itt

ERT3
Az adatszolgáltatás egyéb tábláiban 111. kódszám alatt szereplő, ISIN kód nélküli tulajdonviszonyt megtestesítő értékpapírok jellemzői

Sor-szám	Hivatkozás		Értékpapír azonosítója	Értékpapír megnevezése		Kibocsátó		Kibocsátás dátuma	DenominációISO devizakódja	Címletérték (devizában)	Értékpapírhoz kapcsolódó speciális jogok
	Hivatkozott tábla	Hivatkozott sor		Teljes név	Rövid név	hivatalos neve	ISO országkódja				
	a	b	c	d	e	f	g	h	i	j	k
01											
02											
03											
...											
nn											

MNB azonosító: **R04**

ERT4
Az adatszolgáltató által kötött aktív és passzív repó, sell-and-buy-back, továbbá értékpapír kölcsönzési ügyletek

Sor-szám	Értékpapír		Az ügylet típusa	Az ügylet iránya	Partner						Az adatszolgáltató letétkezelőjének			Az értékpapírok állománya		Transzfer időpontja	
	azonosítója	megnevezése (rövid név)			törzs-száma	neve	ISO országkódja	letétkezelőjének						Megfigyelési egységének kódja	Tárgyidőszak végi záróállomány	Első transzfer	Második transzfer
								törzs-száma	neve	ISO országkódja	törzsszáma	neve	ISO országkódja				
	a	b	c	d	e	f	g	h	i	j	k	l	m	n	o	p	q
01																	
02																	
03																	
..																	
nn																	

ERT5
Az adatszolgáltató tulajdonában lévő, illetve az általa kibocsátott értékpapírok ára a tárgyidőszak végén

Sor-szám	Értékpapír azonosítója	Értékpapír megnevezése (rövid név)	Az ár fajtája	Devizanem ISO kódja	Időszak végi ár*
	a	b	c	d	e
01					
02					
03					
..					
nn					

* Az összeg négytizedessel, tulajdonviszonyt megtestesítő papírok esetében a papír denominációja szerinti devizában 1 db papír ára, hitelviszonyt megtestesítő papíroknál a névérték %-ában kifejezve

MNB azonosító: **R04**

Kitöltési előírások

Értékpapír befektetések

I. Általános előírások

Az adatszolgáltatásban valamennyi, az adatszolgáltató által birtokolt és nem belföldi letétkezelőknél elhelyezett, rezidens vagy nem rezidens kibocsátású értékpapírt (ERT1 tábla), továbbá minden, általa kibocsátott saját értékpapírt (ERT2 tábla) szerepeltetni kell függetlenül attól, hogy az nyilvános vagy zárt körben, külföldön vagy belföldön került kibocsátásra, tőzsdei, tőzsdén kívül forgalmazott vagy nem forgalmazott értékpapír. A külföldi közvetlen tőkebefektetőkkel, külföldi közvetlen tőkebefektetésekkel és egyéb nem rezidens vállalatcsoporttagokkal szemben fennálló, tulajdonviszonyt, illetve hitelviszonyt megtestesítő értékpapírokat, amennyiben azok a jelen kitöltési előírások szerint e táblákban jelentéskötelesek, jelenteni kell függetlenül attól, hogy azok a közvetlen tőkebefektetések adatszolgáltatásokban (R02, R03, R12, vagy R13) szintén szerepelnek.

Az R04 adatszolgáltatásban nem kell jelenteni a váltókat és a lejárt értékpapírokat, mivel azokat az egyéb befektetések (R06, R07, R08, R09, R15, R16 és R17), vagy a közvetlen tőkebefektetések (R02 és R12) adatszolgáltatás tábláiban kell szerepeltetni.

Az értékpapírok állományi adatait mindig az adott hónap utolsó napjára vonatkozóan (mint záró állományt) kell megadni.

– A tulajdonviszonyt megtestesítő értékpapírok állományát darabszám szerint kell szerepeltetni.

– A hitelviszonyt megtestesítő értékpapírokat névértéken, az értékpapír eredeti denominációjában, egész devizában kifejezve kell jelenteni. A már nem létező devizanemek (pl. DEM, ATS stb.) esetében az értékpapírok névértékét át kell számítani a megfelelő, jelenleg érvényben lévő devizanemre (pl. EUR). A futamidő alatt is törlesztő kötvényeknél a táblákban a törlesztéssel korrigált névértéket kell jelenteni. A törlesztés napján már a csökkentett tőkeértéket kell megadni. Amennyiben a hónap utolsó napja munkaszüneti napra esik, a tőke csökkentését akkor is erre az időpontra kell elvégezni, vagyis az adatszolgáltatásban a korrigált értéknek kell szerepelnie.

A táblákban az értékpapírokat egyedi azonosítónként külön-külön soron kell szerepeltetni.

A táblákban és a jelen kitöltési előírásokban használt fogalmak magyarázatát e melléklet I. H 3. pontja (E jelű értékpapír adatszolgáltatásokban használt fogalmak) tartalmazza.

II. A táblák kitöltésével kapcsolatos részletes előírások

„Az értékpapír azonosítója” oszlopban az ISIN kódot (letéti igazolások, ADR, EDR, GDR stb. esetében a letéti igazolás saját ISIN kódját), ennek hiányában (és csakis akkor) a 111 kódot kell szerepeltetni.

Az „Értékpapír (rövid) neve” az adatszolgáltatásban szintén egyedi azonosítóként szolgál, ezért ugyanarra az értékpapírra mindig ugyanazt a rövid nevet kell használni (az R02, R03, R12 és R13 adatszolgáltatásban is). A 111-es kód alatt megjelenő egyes értékpapírsorozatoknál egymástól eltérő nevet kell alkalmazni, s ugyanannak a sorozatnak minden táblában (s az esetlegesen más, R jelű adatszolgáltatásokban is) teljesen azonos néven kell szerepelnie.

„Az állomány megfigyelési egységének kódja” oszlopban kell megjelölni, hogy az adott sorban tulajdonviszonyt megtestesítő papírról van-e szó, amely esetben a DB kódot (nagy betűkkel), vagy pedig hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok kerülnek-e jelentésre, amikor pedig a papír denominációjának megfelelő devizanem ISO kódját kell szerepeltetni. A letéti igazolásokat a mögöttes értékpapír mennyiségi egységében kell megadni.

A nem rezidens letétkezelőnél elhelyezett értékpapírok esetében az állományi adat mellett a vonatkozó oszlopokban fel kell tüntetni a letétkezelő nevét, illetve a székhelye szerinti ország ISO kódját.

Az osztalékot a pénzügyi rendezés (osztalékfizetés, osztalék előleg fizetése, visszafizetése) hónapjára vonatkozó adatszolgáltatásban kell jelenteni. A vonatkozó oszlopban a tulajdonviszonyt megtestesítő értékpapír 1 db-jára jutó, abban a hónapban kifizetett (kapott) osztalék összegét kell szerepeltetni – tehát az adott hónapban teljesített összeget el kell osztani a részvények darabszámával –, lehetőség szerint az adótartalommal együtt, a részesedés denominációjának megfelelő devizanemben, kéttizedesre kerekítve. Az esetlegesen más devizanemben folyósított osztalék összegét a részesedés denominációjának megfelelő devizanemre kell átszámítani.

Osztalék előleg visszafizetése jogcímen is történhet fizetés, amely így értelemszerűen negatív előjellel szerepel az adatszolgáltatásban, más negatív előjelű adat azonban nem jelenthető.

A partner, a letétkezelő, illetve a kibocsátó ISO országkódja oszlopban e rendelet 3. sz. mellékletének 4.2. alpontja szerinti, az MNB honlapján közzétett technikai segédletben megadott ISO kódok alkalmazandók.

A devizanem, illetve a denomináció ISO kódját e rendelet 3. sz. mellékletének 4.1. alpontja szerinti, az MNB honlapján közzétett technikai segédlet tartalmazza.

A táblák kitöltését segítő módszertani útmutatást, illetve a hibátlan beküldést elősegítő ellenőrzési szabályokat az e rendelet 3. sz. mellékletének 9., illetve 5. pontja szerinti, az MNB honlapján közzétett technikai segédlet tartalmazza.

ERT1 tábla: Az adatszolgáltató befektetései rezidens és nem rezidens értékpapírokba

A tábla az adatszolgáltató tulajdonában lévő, rezidensek és nem rezidensek által (belföldön, vagy külföldön) kibocsátott, nem letétkezelt, valamint külföldi (nem rezidens) letétkezelőnél elhelyezett értékpapírok tárgyidőszak végi záró állományát tartalmazza. Nem jelentendők a rezidens letétkezelőknél akár letéti őrzésben, akár letétkezelésben, akár más célból elhelyezett értékpapírok.

Az adatszolgáltatóknak az általuk kibocsátott, saját tulajdonban lévő értékpapírjaikat nem ebben, hanem az ERT2 táblában kell jelenteniük.

ERT2 tábla: Az adatszolgáltató által kibocsátott értékpapírok

A táblában az adatszolgáltató által belföldi illetve külföldi piacon kibocsátott valamennyi, még le nem járt (hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok esetében), vagy véglegesen vissza nem vont (pl. tőkecsökkentés útján részvény esetében) értékpapírjának tárgyidőszak végi záró állományát kell jelenteni.

Az „Ebből saját tulajdonban lévő állomány" (e-h) oszlopokban kizárólag a kibocsátott mennyiség azon része jelentendő, amelyet a tárgyidőszak utolsó napján az adatszolgáltató birtokolt, mint visszavásárolt, esetleg még el nem adott, forgalomba nem hozott mennyiséget, s az nem letétkezelt, illetve külföldi letétkezelőnél található.

ERT3 tábla: Az adatszolgáltatás egyéb tábláiban 111-es kódszám alatt szereplő, ISIN kód nélküli tulajdonviszonyt megtestesítő értékpapírok jellemzői

Az értékpapírokat az adatszolgáltatás többi táblájára, illetve sorára való hivatkozás útján e tábla a), b) és e) mezője együttesen azonosítja.

ERT4 tábla: Az adatszolgáltató által kötött aktív és passzív repó, sell&buy-back, továbbá értékpapír kölcsönzési ügyletek

Ebben a táblában kell szerepeltetni az adatszolgáltatás tárgyidőszakában még nyitott, az adatszolgáltató által a rezidens letétkezelőkön kívül bármely más (rezidens, vagy nem rezidens) partnerrel kötött, sajátszámlás repó-típusú, illetve értékpapír kölcsönzési ügyleteket az ügyletekben részt vevő értékpapírok állományának megadásával. A táblákban szerepeltetni kell az értékpapírmozgással nem járó repó-típusú ügyleteket is (pl. óvadéki repó ügyletek).

A pénzmozgással járó repó, sell&buy-back és értékpapír kölcsönügyletekhez kapcsolódó, nem rezidensekkel szemben fennálló egyéb követeléseket, illetve tartozásokat az egyéb befektetések R06, R07, R08, R09, R15, R16 és R17 adatszolgáltatás BEFK1/BEFT1 tábláiban, vagy a közvetlen tőkebefektetések R02 és R12 adatszolgáltatás TBK1/TBT1 tábláiban kell kimutatni.

Az ügylet típusát e rendelet 3. sz. mellékletének 4.9. alpontja szerinti, az MNB honlapján közzétett technikai segédletben meghatározott kódok közüli választással kell megadni.

Az ügylet irányát az adatszolgáltató szempontjából kell megítélni:

1. Ha az adatszolgáltató az értékpapír-átadó (repóba vagy kölcsönbe adás).
2. Ha az adatszolgáltató az értékpapír-átvevő (repóba vagy kölcsönbe vétel).

A szerződő partnerként a repóban az ügylet irányától függően az eladót, vagy vevőt, az értékpapír kölcsön ügyletben a kölcsönbe adót, illetve a kölcsönbe vevőt kell szerepeltetni.

Az értékpapír mozgással egyidejűleg esetlegesen teljesített, teljesítendő fizetések, transzferek időpontját, ennek hiányában az ügylet induló, illetve lejáró dátumát számjegyekkel kell megadni (ÉÉÉÉHHNN).

ERT5 tábla: Az adatszolgáltató tulajdonában lévő, illetve az általa kibocsátott értékpapírok ára a tárgyidőszak végén

Ebben a táblában az adatszolgáltató által jelentett értékpapírok áradatait kell megadni, kivéve a nem rezidensek által kibocsátott értékpapírokat, a BÉT-re bevezetett részvényeket, továbbá az állampapírokat, illetve befektetési jegyeket, amelyeket nem kell a táblában szerepeltetni.

Abban az esetben, ha az értékpapírral a tárgyhónapban történt tényleges adás-vétel, akkor árként a kötések mennyiséggel súlyozott átlagárát kell jelenteni. Ha nem áll az adatszolgáltató rendelkezésére tényleges adás-vétellel kapcsolatos információ, akkor hitelviszonyt megtestesítő értékpapírra vonatkozóan, hozamgörbéből készült árbecslés eredményét, ennek hiányában pedig az értékpapír névértékét (amennyiben nem ismeri, a nyilvántartási értékét) kell megadni. Azt, hogy ezek közül mely árfajtát használja az adatszolgáltató, e rendelet 3. sz. mellékletének 4.9. alpontja szerinti, az MNB honlapján közzétett technikai segédletben foglalt kódtárból választott kóddal kell megadnia.

A devizanem ISO kódjaként a papír denominációjának (vagy már nem létező devizanem esetében az annak helyébe lépett) deviza ISO-kódját kell feltüntetni.

Az „Időszak végi ár” a tulajdonviszonyt megtestesítő értékpapírok esetében az 1 db-ra jutó ár a papír denominációja szerinti eredeti devizában (négytizedesre kerekítve), hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok esetében a bruttó – felhalmozott kamatot is tartalmazó – ár a névérték százalékában kifejezve (négytizedesre kerekítve).

MNB azonosító: **R05**

Pénzügyi derivatívák havi adatszolgáltatása

DERK
Pénzügyi derivatíva követelések
Adatok egész forintban

Sor-szám	Az ügylet típusa	A partner ISO országkódja	Időszak eleji nyitó pozíció (Követelés)	Időszaki változások				Időszak végi záró pozíció (Követelés)
				Tranzakciók		Átértékelés	Egyéb változások	
				Pozíciót növelő (kiadás)	Pozíciót csökkentő (bevétel)			
	a	b	c	d	e	f	g	h
01								
02								
03								
…								
nn								

DERT
Pénzügyi derivatíva tartozások
Adatok egész forintban

Sor-szám	Az ügylet típusa	A partner ISO országkódja	Időszak eleji nyitó pozíció (Tartozás)	Időszaki változások				Időszak végi záró pozíció (Tartozás)
				Tranzakciók		Átértékelés	Egyéb változások	
				Pozíciót növelő (bevétel)	Pozíciót csökkentő (kiadás)			
	a	b	c	d	e	f	g	h
01								
02								
03								
…								
nn								

MNB azonosító: **R14**

Pénzügyi derivatívák negyedévi adatszolgáltatása

DERK
Pénzügyi derivatíva követelések
Adatok egész forintban

Sor-szám	Az ügylet típusa	A partner ISO országkódja	Időszak eleji nyitó pozíció (Követelés)	Időszaki változások				Időszak végi záró pozíció (Követelés)
				Tranzakciók		Átértékelés	Egyéb változások	
				Pozíciót növelő (kiadás)	Pozíciót csökkentő (bevétel)			
	a	b	c	d	e	f	g	h
01								
02								
03								
…								
nn								

DERT
Pénzügyi derivatíva tartozások
Adatok egész forintban

Sor-szám	Az ügylet típusa	A partner ISO országkódja	Időszak eleji nyitó pozíció (Tartozás)	Időszaki változások				Időszak végi záró pozíció (Tartozás)
				Tranzakciók		Átértékelés	Egyéb változások	
				Pozíciót növelő (bevétel)	Pozíciót csökkentő (kiadás)			
	a	b	c	d	e	f	g	h
01								
02								
03								
…								
nn								

MNB azonosító: **R05, R14**

Kitöltési előírások

Pénzügyi derivatívák

I. Általános előírások

1. Az adatszolgáltatásban szerepeltetendő ügyletek

Az adatszolgáltatónak a nem rezidens partnerekkel, ügyfelekkel kötött, a tárgyidőszak elején, illetve végén fennálló valamennyi saját pénzügyi derivatív ügyletét, azok követelés illetve tartozás nyitó és záró pozícióját, illetve a tárgyidőszak forgalmi adatait jelentenie kell, beleértve azon ügyletekkel kapcsolatos tranzakciókat, átértékeléseket is, amely ügyletek a tárgyidőszak folyamán keletkeztek és még a tárgyidőszak vége előtt lezárásra is kerültek.

A vállalatcsoporton belüli nem rezidens vállalatcsoporttaggal, külföldi közvetlen tőkebefektetővel és külföldi közvetlen tőkebefektetéssel kötött derivatív ügyleteket e táblákban kell jelenteni (azok nem számítanak közvetlen tőkebefektetésnek).

Az e rendelet 3. sz. mellékletének 1. pontja szerinti, az MNB honlapján közzétett technikai segédletben a D5 szektorban szereplő alapkezelők adatszolgáltatásában saját ügyleteiket és az általuk kezelt pénzpiaci- és befektetési alapok nem rezidensekkel kötött ügyleteit is összevontan szerepeltetni kell.

2. Az adatok számbavétele

A pénzügyi derivatíva követelések és tartozások állományi adatait, vagyis pozícióit, továbbá tranzakcióit piaci értéken, bruttó módon, ügyletenként a megfelelő (követelés: DERK, vagy a tartozás: DERT) táblába besorolva, alapinstrumentumonként és országonként forintban összesítve, egész számra kerekítve kell jelenteni.

Az ügyletek pozíciójának két tárgyidőszak között másik táblába történő átmozgatása mindig az átértékeléssel szemben történhet, a nyitó állomány szerinti táblából 0 záró pozíción, a záró állomány szerinti táblába pedig 0 nyitó pozíción keresztül.

3. Előjelek használata

A nyitó és záró pozíció értéke csak nem negatív szám lehet, amely előjel nélkül jelentendő. A pozíciót növelő illetve csökkentő tranzakció alapvetően ugyancsak előjel nélkül jelentendő nem negatív szám lehet, kizárólag storno tétel esetében használható negatív előjel. Az átértékelések és egyéb változások oszlopokban előjel nélküli (pozitív) szám, illetve negatív előjelű szám egyaránt jelenthető aszerint, hogy a változást okozó hatások összességükben növekedést, vagy csökkenést eredményeztek-e.

4. A táblákban és a jelen kitöltési előírásokban használt fogalmak magyarázatát e melléklet I. H 5. pontja tartalmazza.

II. A táblák kitöltésével kapcsolatos részletes előírások

„a” oszlop: Az ügylet típusa: Az egyes sorokban jelentett pénzügyi derivatíva alap-instrumentumok választható kódját és megnevezését e rendelet 3. sz. mellékletének 4.9. alpontja szerinti, az MNB honlapján közzétett technikai segédlet tartalmazza.

„b” oszlop: A partner ISO országkódja. Nem tőzsdei ügyletek esetén a nem rezidens partner ISO országkódját, tőzsdei ügyletek esetében pedig annak a nem rezidens tőzsdének a székhelye szerinti országkódot kell megadni, ahol az ügyletet kötötték. Az országkódokat e rendelet 3. sz. melléklet 4.2. alpontja szerinti, az MNB honlapján közzétett technikai segédlet tartalmazza.

„c” és „h” oszlop: Időszak eleji nyitó, illetve záró pozíció: az időszak elején, illetve végén nyitott ügyletek piaci értékét az egyes derivatív ügyletek egyenkénti kiértékelésével (valamely érvényben lévő jegyzett ár, vagy szakmailag elfogadott értékelési eljárás, árazási modell segítségével) kell meghatározni, majd a pozitív piaci értéket a DERK, a negatív piaci értéket pedig a DERT táblába kell besorolni.

„d” és „e” oszlop: A tranzakciók értéke az elszámolás, illetve pénzügyi teljesítés (forintosított) összege.

„f” oszlop: Átértékelés: A pozíció változására ható ár-, illetve árfolyamváltozások összesített számszerűsített adatát a tárgyidőszaki tranzakciókkal és egyéb változásokkal módosított nyitó pozíció és a záró pozíció számított különbözeteként kell megadni.

„g” oszlop: Egyéb változások: Minden egyéb, nem tranzakció, illetve nem átértékelésből eredő, a nyitó és záró pozíció között különbséget okozó hatás összegét kell itt jelenteni.

A táblák kitöltését segítő módszertani útmutatást, illetve a hibátlan beküldést elősegítő ellenőrzési szabályokat az e rendelet 3. sz. mellékletének 9., illetve 5. pontja szerinti, az MNB honlapján közzétett technikai segédlet tartalmazza.

MNB azonosító: **R06**

Egyéb befektetések havi adatszolgáltatása – nem pénzügyi vállalatok, biztosítók és nyugdíjpénztárak, valamint háztartásokat segítő nonprofit intézmények

BEFK1AFK tábla

Adatok: egész devizában

Nyújtott hitelek															
Sorszám	Egyéb befektetés instrumentuma	Lejárat (rövid / hosszú)	Nem rezidens partner ISO országkódja	Eredeti devizanem ISO kódja	Követelés						Kamatok				
					Időszak eleji nyitó állomány (névértéken)	Időszaki változások			Időszak végi záró állomány (névértéken)	Időszak végi záró állomány (könyv szerinti értéken)	Időarányosan járó kamatok időszak eleji nyitó állománya	Időszaki változások			Időarányosan járó kamatok időszak végi záró állománya
						Tranzakciók		Egyéb változások				Tranzakciók		Egyéb változások	
						Követelés növekedés	Követelés csökkenés					Időszakra járó időarányos kamat	Az időszak folyamán kapott kamatok		
	a	b	c	d	e	f	g	h	i	j	k	l	m	n	o
01															
02															
03															
...															
nn															

BEFT1AFK tábla

Adatok: egész devizában

Felvett hitelek																				
Sorszám	Egyéb befektetés instrumentuma	Lejárat (rövid / hosszú)	Nem rezidens partner		Eredeti devizanem ISO kódja	Konzorcium-ban résztvevő fizető ügynök neve	Hitel végső lejáratának dátuma	Szerződés szerinti devizanem ISO kódja	Szerződés szerinti összeg	Hitelazonosító	Tartozás					Kamatok				
											Időszak eleji nyitó állomány	Időszaki változások			Időszak végi záró állomány	Időarányo-san fizetendő kamatok időszaki eleji nyitó állománya	Időszaki változások			Időarányosan fizetendő kamatok időszak végi záró állománya
												Tranzakciók		Egyéb változások			Tranzakciók		Egyéb változások	
			ISO országkódja	szektora								Tartozás növekedés	Tartozás csökkenés				Időszakra fizetendő időarányos kamat	Az időszak folyamán fizetett kamatok		
	a	b	c	d	e	f	g	h	i	j	k	l	m	n	o	p	q	r	s	t
01																				
02																				
03																				
...																				
nn																				

MNB azonosító: **R06**

BEFK2AFK tábla
Adatok: egész devizában

Folyószámlák, lekötött bankbetétek															
					Követelés					Kamatok					
						Időszaki változások					Időszaki változások				
											Tranzakciók				
Sorszám	Egyéb befektetés instrumentuma	Lejárat (rövid / hosszú)	Nem rezidens partner ISO országkódja	Eredeti devizanem ISO kódja	Időszak eleji nyitó állomány (névértéken)	Tranzakciók	Egyéb változások	Időszak végi záró állomány (névértéken)	Időszak végi záró állomány (könyv szerinti értéken)	Időarányosan járó kamatok időszak eleji nyitó állománya	Időszakra járó időarányos kamat	Az időszak folyamán kapott kamatok	Az időszak folyamán fizetett kamatok	Egyéb változások	Időarányosan járó kamatok időszak végi záró állománya
	a	b	c	d	e	f	g	h	i	j	k	l	m	n	o
01															
02															
03															
...															
nn															

BEFK3AFK tábla
Adatok: egész devizában

Rövid lejáratú kereskedelmi hitelek									
					Követelés				
						Időszaki változások			
Sorszám	Egyéb befektetés instrumentuma	Lejárat (rövid)	Nem rezidens partner ISO országkódja	Eredeti devizanem ISO kódja	Időszak eleji nyitó állomány (névértéken)	Tranzakciók	Egyéb változások	Időszak végi záró állomány (névértéken)	Időszak végi záró állomány (könyv szerinti értéken)
	a	b	c	d	e	f	g	h	i
01									
02									
03									
...									
nn									

BEFT3AFK tábla
Adatok: egész devizában

Rövid lejáratú kereskedelmi hitelek								
					Tartozás			
						Időszaki változások		
Sorszám	Egyéb befektetés instrumentuma	Lejárat (rövid)	Nem rezidens partner ISO országkódja	Eredeti devizanem ISO kódja	Időszak eleji nyitó állomány	Tranzakciók	Egyéb változások	Időszak végi záró állomány
	a	b	c	d	e	f	g	h
01								
02								
03								
...								
nn								

MNB azonosító: **R06**

BEFK4AFK tábla
Adatok: egész devizában

Egyéb követelések, váltókövetelések és egyéb vagyoni részesedések														
Sorszám	Egyéb befektetés instrumentuma	Lejárat (rövid / hosszú)	Nem rezidens partner ISO országkódja	Eredeti devizanem ISO kódja	Követelés					Kamatok				
					Időszak eleji nyitó állomány (névértéken)	Időszaki változások		Időszak végi záró állomány (névértéken)	Időszak végi záró állomány (könyv szerinti értéken)	Időarányosan járó kamatok időszak eleji nyitó állománya	Időszaki változások			Időarányosan járó kamatok időszak végi záró állománya
						Tranzakciók	Egyéb változások				Tranzakciók		Egyéb változások	
											Időszakra járó időarányos kamat	Az időszak folyamán kapott kamatok		
	a	b	c	d	e	f	g	h	i	j	k	l	m	n
01														
02														
03														
...														
nn														

BEFT4AFK tábla
Adatok: egész devizában

Egyéb tartozások, váltótartozások és biztosítástechnikai tartalék													
Sorszám	Egyéb befektetés instrumentuma	Lejárat (rövid / hosszú)	Nem rezidens partner ISO országkódja	Eredeti devizanem ISO kódja	Tartozás				Kamatok				
					Időszak eleji nyitó állomány	Időszaki változások		Időszak végi záró állomány	Időarányosan fizetendő kamatok időszaki eleji nyitó állománya	Időszaki változások			Időarányosan fizetendő kamatok időszak végi záró állománya
						Tranzakciók	Egyéb változások			Tranzakciók		Egyéb változások	
										Időszakra fizetendő időarányos kamat	Az időszak folyamán fizetett kamatok		
	a	b	c	d	e	f	g	h	i	j	k	l	m
01													
02													
03													
...													
nn													

BEFK5AFK tábla
Adatok: egész devizában

Követelések egyéb változásainak részletezése						
Sorszám	Részletezendő egyéb befektetés instrumentuma	Lejárat (rövid / hosszú)	Nem rezidens partner ISO országkódja	Eredeti devizanem ISO kódja	Egyéb változás okai	Részösszeg
	a	b	c	d	e	f
01						
02						
03						
...						
nn						

MNB azonosító: **R06**

BEFT5AFK tábla
Adatok: egész devizában

Tartozások egyéb változásainak részletezése												
Sorszám	Egyéb befektetés instrumentuma	Lejárat (rövid / hosszú)	Nem rezidens partner		Eredeti devizanem ISO kódja	Konzorciumban résztvevő fizető ügynök neve	Hitel végső lejáratának dátuma	Szerződés szerinti devizanem ISO kódja	Szerződés szerinti összeg	Hitelazonosító	Egyéb változás oka	Részösszeg
			ISO országkódja	szektora								
	a	b	c	d	e	f	g	h	i	j	k	l
01												
02												
03												
...												
nn												

MNB azonosító: **R07**

Egyéb befektetések havi adatszolgáltatása – egyéb monetáris intézmények

BEFK1C tábla
Adatok: egész devizában

Nyújtott hitelek															
Sorszám	Egyéb befektetés instrumentuma	Lejárat (rövid / hosszú)	Nem rezidens partner országkódja	Eredeti devizanem ISO kódja	Követelés						Kamatok				
					Időszak eleji nyitó állomány (névértéken)	Időszaki változások			Időszak végi záró állomány (névértéken)	Időszak végi záró állomány (könyv szerinti értéken)	Időarányosan járó kamatok időszak eleji nyitó állománya	Időszaki változások			Időarányosan járó kamatok időszak végi záró állománya
						Tranzakciók		Egyéb változások				Tranzakciók		Egyéb változások	
						Követelés növekedés	Követelés csökkenés					Időszakra járó időarányos kamat	Az időszak folyamán kapott kamatok		
	a	b	c	d	e	f	g	h	i	j	k	l	m	n	o
01															
02															
03															
...															
nn															

BEFT1C tábla
Adatok: egész devizában

Felvett hitelek																				
Sorszám	Egyéb befektetés instrumentuma	Lejárat (rövid / hosszú)	Nem rezidens partner		Eredeti devizanem ISO kódja	Konzorciumban résztvevő fizető ügynök neve	Hitel végső lejáratának dátuma	Szerződés szerinti devizanem ISO kódja	Szerződés szerinti összeg	Hitelazonosító	Tartozás					Kamatok				
											Időszak eleji nyitó állomány	Időszaki változások			Időszak végi záró állomány	Időarányosan fizetendő kamatok időszaki eleji nyitó állománya	Időszaki változások			Időarányosan fizetendő kamatok időszak végi záró állománya
												Tranzakciók		Egyéb változások			Tranzakciók		Egyéb változások	
			ISO országkódja	szektora								Tartozás növekedés	Tartozás csökkenés				Időszakra fizetendő időarányos kamat	Az időszak folyamán fizetett kamatok		
	a	b	c	d	e	f	g	h	i	j	k	l	m	n	o	p	q	r	s	t
01																				
02																				
03																				
...																				
nn																				

MNB azonosító: **R07**

BEFK2C tábla
Adatok: egész devizában

Folyószámlák, lekötöttbetétek és valutakészlet															
					Követelés					Kamatok					
						Időszaki változások					Időszaki változások				
											Tranzakciók				
Sorszám	Egyéb befektetés instrumentuma	Lejárat (rövid / hosszú)	Nem rezidens partner ISO országkódja	Eredeti devizanem ISO kódja	Időszak eleji nyitó állomány (névértéken)	Tranzakciók	Egyéb változások	Időszak végi záró állomány (névérté-ken)	Időszak végi záró állomány (könyv szerinti értéken)	Időarányosan járó kamatok időszak eleji nyitó állománya	Időszakra járó időarányos kamat	Az időszak folyamán kapott kamatok	Az időszak folyamán fizetett kamatok	Egyéb változások	Időarányosan járó kamatok időszak végi záró állománya
	a	b	c	d	e	f	g	h	i	j	k	l	m	n	o
01															
02															
03															
...															
nn															

BEFT2C tábla
Adatok: egész devizában

Folyószámlák, lekötött bankbetétek													
					Tartozás				Kamatok				
						Időszaki változások				Időszaki változások			
										Tranzakciók			
Sorszám	Egyéb befektetés instrumentuma	Lejárat (rövid / hosszú)	Nem rezidens partner ISO országkódja	Eredeti devizanem ISO kódja	Időszak eleji nyitó állomány	Tranzakciók	Egyéb változások	Időszak végi záró állomány	Időarányosan fizetendő kamatok időszaki eleji nyitó állománya	Időszakra fizetendő időarányos kamat	Az időszak folyamán fizetett kamatok	Egyéb változások	Időarányosan fizetendő kamatok időszak végi záró állománya
	a	b	c	d	e	f	g	h	i	j	k	l	m
01													
02													
03													
...													
nn													

MNB azonosító: **R07**

BEFK3C tábla
Adatok: egész devizában

Rövid lejáratú kereskedelmi hitelek									
					Követelés				
						Időszaki változások			
Sorszám	Egyéb befektetés instrumentuma	Lejárat (rövid)	Nem rezidens partner ISO országkódja	Eredeti devizanem ISO kódja	Időszak eleji nyitó állomány (névértéken)	Tranzakciók	Egyéb változások	Időszak végi záró állomány (névértéken)	Időszak végi záró állomány (könyv szerinti értéken)
	a	b	c	d	e	f	g	h	i
01									
02									
03									
...									
nn									

BEFT3C tábla
Adatok: egész devizában

Rövid lejáratú kereskedelmi hitelek								
					Tartozás			
						Időszaki változások		
Sorszám	Egyéb befektetés instrumentuma	Lejárat (rövid)	Nem rezidens partner ISO országkódja	Eredeti devizanem ISO kódja	Időszak eleji nyitó állomány	Tranzakciók	Egyéb változások	Időszak végi záró állomány
	a	b	c	d	e	f	g	h
01								
02								
03								
...								
nn								

BEFK4C tábla
Adatok: egész devizában

Egyéb követelések, váltókövetelések és egyéb vagyoni részesedések														
					Követelés					Kamatok				
						Időszaki változások					Időszaki változások			
											Tranzakciók			
Sorszám	Egyéb befektetés instrumentuma	Lejárat (rövid / hosszú)	Nem rezidens partner ISO országkódja	Eredeti devizanem ISO kódja	Időszak eleji nyitó állomány (névértéken)	Tranzakciók	Egyéb változások	Időszak végi záró állomány (névértéken)	Időszak végi záró állomány (könyv szerinti értéken)	Időarányosan járó kamatok időszak eleji nyitó állománya	Időszakra járó időarányos kamat	Az időszak folyamán kapott kamatok	Egyéb változások	Időarányosan járó kamatok időszak végi záró állománya
	a	b	c	d	e	f	g	h	i	j	k	l	m	n
01														
02														
03														
...														
nn														

MNB azonosító: **R07**

BEFT4C tábla
Adatok: egész devizában

Váltó és egyéb tartozások													
					Tartozás				Kamatok				
						Időszaki változások				Időszaki változások			
										Tranzakciók			
Sorszám	Egyéb befektetés instrumentuma	Lejárat (rövid / hosszú)	Nem rezidens partner ISO országkódja	Eredeti devizanem ISO kódja	Időszak eleji nyitó állomány	Tranzakciók	Egyéb változások	Időszak végi záró állomány	Időarányosan fizetendő kamatok időszaki eleji nyitó állománya	Időszakra fizetendő időarányos kamat	Az időszak folyamán fizetett kamatok	Egyéb változások	Időarányosan fizetendő kamatok időszak végi záró állománya
	a	b	c	d	e	f	g	h	i	j	k	l	m
01													
02													
03													
...													
nn													

BEFK5C tábla
Adatok: egész devizában

Követelések egyéb változásainak részletezése						
Sorszám	Részletezendő egyéb befektetés instrumentuma	Lejárat (rövid / hosszú)	Nem rezidens partner ISO országkódja	Eredeti devizanem ISO kódja	Egyéb változás okai	Részösszeg
	a	b	c	d	e	f
01						
02						
03						
...						
nn						

BEFT5C tábla
Adatok: egész devizában

Tartozások egyéb változásainak részletezése												
			Nem rezidens partner									
Sorszám	Egyéb befektetés instrumentuma	Lejárat (rövid / hosszú)	ISO országkódja	szektora	Eredeti devizanem ISO kódja	Konzorciumban résztvevő fizető ügynök neve	Hitel végső lejáratának dátuma	Szerződés szerinti devizanem ISO kódja	Szerződés szerinti összeg	Hitelazonosító	Egyéb változás oka	Részösszeg
	a	b	c	d	e	f	g	h	i	j	k	l
01												
02												
03												
...												
nn												

MNB azonosító: **R08**

Egyéb befektetések havi adatszolgáltatása – egyéb pénzügyi közvetítők és pénzügyi kiegészítő tevékenységet végzők

BEFK1DE tábla

Adatok: egész devizában

Nyújtott hitelek															
					Követelés						Kamatok				
						Időszaki változások						Időszaki változások			
						Tranzakciók						Tranzakciók			
Sorszám	Egyéb befektetés instrumentuma	Lejárat (rövid / hosszú)	Nem rezidens partner országkódja	Eredeti devizanem ISO kódja	Időszak eleji nyitó állomány (névértéken)	Követelés növekedés	Követelés csökkenés	Egyéb változások	Időszak végi záró állomány (névértéken)	Időszak végi záró állomány (könyv szerinti értéken)	Időarányosan járó kamatok időszak eleji nyitó állománya	Időszakra járó időarányos kamat	Az időszak folyamán kapott kamatok	Egyéb változások	Időarányosan járó kamatok időszak végi záró állománya
	a	b	c	d	e	f	g	h	i	j	k	l	m	n	o
01															
02															
03															
...															
nn															

BEFT1DE tábla

Adatok: egész devizában

Felvett hitelek																				
											Tartozás					Kamatok				
												Időszaki változások					Időszaki változások			
												Tranzakciók					Tranzakciók			
Sorszám	Egyéb befektetés instrumentuma	Lejárat (rövid / hosszú)	Nem rezidens partner		Eredeti devizanem ISO kódja	Konzorciumban résztvevő fizető ügynök neve	Hitel végső lejáratának dátuma	Szerződés szerinti devizanem ISO kódja	Szerződés szerinti összeg	Hitelazonosító	Időszak eleji nyitó állomány	Tartozás növekedés	Tartozás csökkenés	Egyéb változások	Időszak végi záró állomány	Időarányosan fizetendő kamatok időszaki eleji nyitó állománya	Időszakra fizetendő időarányos kamat	Az időszak folyamán fizetett kamatok	Egyéb változások	Időarányosan fizetendő kamatok időszak végi záró állománya
			ISO országkódja	szektora																
	a	b	c	d	e	f	g	h	i	j	k	l	m	n	o	p	q	r	s	t
01																				
02																				
03																				
...																				
nn																				

MNB azonosító: **R08**

BEFK2DE tábla
Adatok: egész devizában

Folyószámlák, lekötött bankbetétek															
					Követelés					Kamatok					
						Időszaki változások					Időszaki változások				
											Tranzakciók				
Sorszám	Egyéb befektetés instrumentuma	Lejárat (rövid / hosszú)	Nem rezidens partner ISO országkódja	Eredeti devizanem ISO kódja	Időszak eleji nyitó állomány (névértéken)	Tranzakciók	Egyéb változások	Időszak végi záró állomány (névértéken)	Időszak végi záró állomány (könyv szerinti értéken)	Időarányosan járó kamatok időszak eleji nyitó állománya	Időszakra járó időarányos kamat	Az időszak folyamán kapott kamatok	Az időszak folyamán fizetett kamatok	Egyéb változások	Időarányosan járó kamatok időszak végi záró állománya
	a	b	c	d	e	f	g	h	i	j	k	l	m	n	o
01															
02															
03															
...															
nn															

BEFT2DE tábla
Adatok: egész devizában

Nem banki folyószámlák													
					Tartozás				Kamatok				
						Időszaki változások				Időszaki változások			
										Tranzakciók			
Sorszám	Egyéb befektetés instrumentuma	Lejárat (rövid / hosszú)	Nem rezidens partner ISO országkódja	Eredeti devizanem ISO kódja	Időszak eleji nyitó állomány	Tranzakciók	Egyéb változások	Időszak végi záró állomány	Időarányosan fizetendő kamatok időszak eleji nyitó állománya	Időszakra fizetendő időarányos kamat	Az időszak folyamán fizetett kamatok	Egyéb változások	Időarányosan fizetendő kamatok időszak végi záró állománya
	a	b	c	d	e	f	g	h	i	j	k	l	m
01													
02													
03													
...													
nn													

MNB azonosító: **R08**

BEFK3DE tábla
Adatok: egész devizában

Rövid lejáratú kereskedelmi hitelek									
					Követelés				
						Időszaki változások			
Sorszám	Egyéb befektetés instrumentuma	Lejárat (rövid)	Nem rezidens partner ISO országkódja	Eredeti devizanem ISO kódja	Időszak eleji nyitó állomány (névértéken)	Tranzakciók	Egyéb változások	Időszak végi záró állomány (névértéken)	Időszak végi záró állomány (könyv szerinti értéken)
	a	b	c	d	e	f	g	h	i
01									
02									
03									
...									
nn									

BEFT3DE tábla
Adatok: egész devizában

Rövid lejáratú kereskedelmi hitelek								
					Tartozás			
						Időszaki változások		
Sorszám	Egyéb befektetés instrumentuma	Lejárat (rövid)	Nem rezidens partner ISO országkódja	Eredeti devizanem ISO kódja	Időszak eleji nyitó állomány	Tranzakciók	Egyéb változások	Időszak végi záró állomány
	a	b	c	d	e	f	g	h
01								
02								
03								
...								
nn								

MNB azonosító: **R08**

BEFK4DE tábla
Adatok: egész devizában

Egyéb követelések, váltókövetelések és egyéb vagyoni részesedések														
					Követelés					Kamatok				
						Időszaki változások					Időszaki változások			
											Tranzakciók			
Sorszám	Egyéb befektetés instrumentuma	Lejárat (rövid / hosszú)	Nem rezidens partner ISO országkódja	Eredeti devizanem ISO kódja	Időszak eleji nyitó állomány (névértéken)	Tranzakciók	Egyéb változások	Időszak végi záró állomány (névértéken)	Időszak végi záró állomány (könyv szerinti értéken)	Időarányosan járó kamatok időszak eleji nyitó állománya	Időszakra járó időarányos kamat	Az időszak folyamán kapott kamatok	Egyéb változások	Időarányosan járó kamatok időszak végi záró állománya
	a	b	c	d	e	f	g	h	i	j	k	l	m	n
01														
02														
03														
...														
nn														

BEFT4DE tábla
Adatok: egész devizában

Egyéb tartozások, váltótartozások													
					Tartozás				Kamatok				
						Időszaki változások				Időszaki változások			
										Tranzakciók			
Sorszám	Egyéb befektetés instrumentuma	Lejárat (rövid / hosszú)	Nem rezidens partner ISO országkódja	Eredeti devizanem ISO kódja	Időszak eleji nyitó állomány	Tranzakciók	Egyéb változások	Időszak végi záró állomány	Időarányosan fizetendő kamatok időszaki eleji nyitó állománya	Időszakra fizetendő időarányos kamat	Az időszak folyamán fizetett kamatok	Egyéb változások	Időarányosan fizetendő kamatok időszak végi záró állománya
	a	b	c	d	e	f	g	h	i	j	k	l	m
01													
02													
03													
...													
nn													

MNB azonosító: **R08**

BEFK5DE tábla
Adatok: egész devizában

Követelések egyéb változásainak részletezése						
Sorszám	**Részletezendő egyéb befektetés instrumentuma**	**Lejárat (rövid / hosszú)**	**Nem rezidens partner ISO országkódja**	**Eredeti devizanem ISO kódja**	**Egyéb változás okai**	**Részösszeg**
	a	b	c	d	e	f
01						
02						
03						
...						
nn						

BEFT5DE tábla
Adatok: egész devizában

Tartozások egyéb változásainak részletezése												
Sorszám	**Egyéb befektetés instrumentuma**	**Lejárat (rövid / hosszú)**	**Nem rezidens partner**		**Eredeti devizanem ISO kódja**	**Konzorciumban résztvevő fizető ügynök neve**	**Hitel végső lejáratának dátuma**	**Szerződés szerinti devizanem ISO kódja**	**Szerződés szerinti összeg**	**Hitelazonosító**	**Egyéb változás oka**	**Részösszeg**
			ISO országkódja	**szektora**								
	a	b	c	d	e	f	g	h	i	j	k	l
01												
02												
03												
...												
nn												

MNB azonosító: **R09**

Egyéb befektetések havi adatszolgáltatása – központi kormányzat, helyi önkormányzatok és társadalombiztosítási alapok

BEFK1GHI tábla
Adatok: egész devizában

Nyújtott hitelek															
					Követelés						Kamatok				
						Időszaki változások						Időszaki változások			
						Tranzakciók						Tranzakciók			
Sorszám	Egyéb befektetés instrumentuma	Lejárat (rövid / hosszú)	Nem rezidens partner ISO országkódja	Eredeti devizanem ISO kódja	Időszak eleji nyitó állomány (névértéken)	Követelés növekedés	Követelés csökkenés	Egyéb változások	Időszak végi záró állomány (névértéken)	Időszak végi záró állomány (könyv szerinti értéken)	Időarányosan járó kamatok időszak eleji nyitó állománya	Időszakra járó időarányos kamat	Az időszak folyamán kapott kamatok	Egyéb változások	Időarányosan járó kamatok időszak végi záró állománya
	a	b	c	d	e	f	g	h	i	j	k	l	m	n	o
01															
02															
03															
...															
nn															

BEFT1GHI tábla
Adatok: egész devizában

Felvett hitelek																				
											Tartozás					Kamatok				
												Időszaki változások					Időszaki változások			
												Tranzakciók					Tranzakciók			
Sorszám	Egyéb befektetés instrumentuma	Lejárat (rövid / hosszú)	Nem rezidens partner		Eredeti devizanem ISO kódja	Konzorciumban résztvevő fizető ügynök neve	Hitel végső lejáratának dátuma	Szerződés szerinti devizanem ISO kódja	Szerződés szerinti összeg	Hitelazonosító	Időszak eleji nyitó állomány	Tartozás növekedés	Tartozás csökkenés	Egyéb változások	Időszak végi záró állomány	Időarányosan fizetendő kamatok időszaki eleji nyitó állománya	Időszakra fizetendő időarányos kamat	Az időszak folyamán fizetett kamatok	Egyéb változások	Időarányosan fizetendő kamatok időszak végi záró állománya
			ISO országkódja	szektora																
	a	b	c	d	e	f	g	h	i	j	k	l	m	n	o	p	q	r	s	t
01																				
02																				
03																				
...																				
nn																				

MNB azonosító: **R09**

BEFK2GHI tábla
Adatok: egész devizában

Folyószámlák, lekötött bankbetétek															
					Követelés					Kamatok					
						Időszaki változások					Időszaki változások				
											Tranzakciók				
Sorszám	Egyéb befektetés instrumentuma	Lejárat (rövid / hosszú)	Nem rezidens partner ISO országkódja	Eredeti devizanem ISO kódja	Időszak eleji nyitó állomány (névértéken)	Tranzakciók	Egyéb változások	Időszak végi záró állomány (névértéken)	Időszak végi záró állomány (könyv szerinti értéken)	Időarányosan járó kamatok időszak eleji nyitó állománya	Időszakra járó időarányos kamat	Az időszak folyamán kapott kamatok	Az időszak folyamán fizetett kamatok	Egyéb változások	Időarányosan járó kamatok időszak végi záró állománya
	a	b	c	d	e	f	g	h	i	j	k	l	m	n	o
01															
02															
03															
...															
nn															

BEFK3GHI tábla
Adatok: egész devizában

Rövid lejáratú kereskedelmi hitelek									
					Követelés				
						Időszaki változások			
Sorszám	Egyéb befektetés instrumentuma	Lejárat (rövid)	Nem rezidens partner ISO országkódja	Eredeti devizanem ISO kódja	Időszak eleji nyitó állomány (névértéken)	Tranzakciók	Egyéb változások	Időszak végi záró állomány (névértéken)	Időszak végi záró állomány (könyv szerinti értéken)
	a	b	c	d	e	f	g	h	i
01									
02									
03									
...									
nn									

BEFT3GHI tábla
Adatok: egész devizában

Rövid lejáratú kereskedelmi hitelek								
					Tartozás			
						Időszaki változások		
Sorszám	Egyéb befektetés instrumentuma	Lejárat (rövid)	Nem rezidens partner ISO országkódja	Eredeti devizanem ISO kódja	Időszak eleji nyitó állomány	Tranzakciók	Egyéb változások	Időszak végi záró állomány
	a	b	c	d	e	f	g	h
01								
02								
03								
...								
nn								

MNB azonosító: **R09**

BEFK4GHI tábla
Adatok: egész devizában

Egyéb követelések, váltókövetelések és egyéb vagyoni részesedések														
					Követelés					Kamatok				
						Időszaki változások					Időszaki változások			
											Tranzakciók			
Sorszám	Egyéb befektetés instrumentuma	Lejárat (rövid / hosszú)	Nem rezidens partner ISO országkódja	Eredeti devizanem ISO kódja	Időszak eleji nyitó állomány (névértéken)	Tranzakciók	Egyéb változások	Időszak végi záró állomány (névértéken)	Időszak végi záró állomány (könyv szerinti értéken)	Időarányosan járó kamatok időszak eleji nyitó állománya	Időszakra járó időarányos kamat	Az időszak folyamán kapott kamatok	Egyéb változások	Időarányosan járó kamatok időszak végi záró állománya
	a	b	c	d	e	f	g	h	i	j	k	l	m	n
01														
02														
03														
...														
nn														

BEFT4GHI tábla
Adatok: egész devizában

Egyéb tartozások, váltótartozások													
					Tartozás				Kamatok				
						Időszaki változások				Időszaki változások			
										Tranzakciók			
Sorszám	Egyéb befektetés instrumentuma	Lejárat (rövid / hosszú)	Nem rezidens partner ISO országkódja	Eredeti devizanem ISO kódja	Időszak eleji nyitó állomány	Tranzakciók	Egyéb változások	Időszak végi záró állomány	Időarányosan fizetendő kamatok időszaki eleji nyitó állománya	Időszakra fizetendő időarányos kamat	Az időszak folyamán fizetett kamatok	Egyéb változások	Időarányosan fizetendő kamatok időszak végi záró állománya
	a	b	c	d	e	f	g	h	i	j	k	l	m
01													
02													
03													
...													
nn													

BEFK5GHI tábla
Adatok: egész devizában

Követelések egyéb változásainak részletezése						
Sorszám	Részletezendő egyéb befektetés instrumentuma	Lejárat (rövid / hosszú)	Nem rezidens partner ISO országkódja	Eredeti devizanem ISO kódja	Egyéb változás okai	Részösszeg
	a	b	c	d	e	f
01						
02						
03						
...						
nn						

MNB azonosító: **R09**

BEFT5GHI tábla

Adatok: egész devizában

Tartozások egyéb változásainak részletezése												
Sorszám	Egyéb befektetés instrumentuma	Lejárat (rövid / hosszú)	Nem rezidens partner		Eredeti devizanem ISO kódja	Konzorciumban résztvevő fizető ügynök neve	Hitel végső lejáratának dátuma	Szerződés szerinti devizanem ISO kódja	Szerződés szerinti összeg	Hitelazonosító	Egyéb változás oka	Részösszeg
			ISO országkódja	szektora								
	a	b	c	d	e	f	g	h	i	j	k	l
01												
02												
03												
...												
nn												

MNB azonosító: **R10**

Konzorciális hitelek

KONZK1 tábla

Adatok: egész devizában

Rezidens hitelintézet részvétele nem rezidens fizető ügynök közreműködésével rezidensek részére nyújtott konzorciális hitelben																								
										Követelés									Kamatok					
																			Időaránosan járó kamatok	Időszaki változások			Időaránosan járó kamatok	
											Követelések növekedése			Követelések csökkenése						Tranzakciók				
Sorszám	Lejárat (rövid / hosszú)	Rezidens hitelfelvevő neve	Rezidens hitelfelvevő törzsszáma	Hitel végső lejárata	Szerződés szerinti devizanem ISO kódja	Szerződés szerinti összeg	A lehívás deviza-nemének ISO kódja	ISO országkód	Időszak eleji nyitó állomány (névértéken)	Hitelnyújtás, hitel vásárlás névértéken	Árfolyam-változás hatása	Vételárban megfizetett kamat	Hitel törlesztés, hitel eladás névértéken	Árfolyam-változás hatása	Eladásig felhalmozott, de meg nem kapott kamat	Egyéb állomány változások	Időszak végi záró állomány (névértéken)	Időszak végi záró állomány (könyv szerinti értéken)	Időszak eleji nyitó állománya	Időszakra járó időarányos kamat	Az időszak folyamán kapott kamatok	Egyéb változások	Időszak végi záró állománya	
	a	b	c	d	e	f	g	h	i	j	k	l	m	n	o	p	q	r	s	t	u	v	x	
01																								
02																								
03																								
...																								
nn																								

MNB azonosító: **R10**

KONZK2 tábla
Adatok: egész devizában

Követelések egyéb állomány változásainak részletezése										
Sorszám	Lejárat (rövid / hosszú)	Rezidens hitelfelvevő neve	Rezidens hitelfelvevő törzsszáma	Hitel végső lejárata	Szerződés szerinti devizanem ISO kódja	Szerződés szerinti összeg	A lehívás deviza-nemének ISO kódja	ISO országkód	Egyéb állomány változás okai	Részösszeg
	a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
01										
02										
03										
...										
nn										

KONZT1 tábla
Adatok: egész devizában

Nem rezidens hitelintézet részvétele rezidens fizető ügynök hitelintézet közreműködésével rezidensek részére nyújtott konzorciális hitelben																						
									Tartozás									Kamatok				
																		Időszaki változások				
																		Tranzakciók				
												Tartozás növekedés			Tartozás csökkenés							
Sorszám	Lejárat (rövid / hosszú)	Rezidens hitelfelvevő neve	Rezidens hitelfelvevő törzsszáma	Hitel végső lejárata	Szerződés szerinti devizanem ISO kódja	Szerződés szerinti összeg	A lehívás devizanemének ISO kódja	ISO országkód	Időszak eleji nyitó állomány	Hitelfelvétel, hitel eladás névértéken	Árfolyam-változás hatása	Eladásig felhalmozott, de meg nem kapott kamat	Hitel törlesztés, hitel vásárlás névértéken	Árfolyam-változás hatása	Vételárban megfizetett kamat	Egyéb állomány változások	Időszak végi záró állomány	Időarányosan fizetendő kamatok időszak eleji nyitó állománya	Időszakra fizetendő időarányos kamat	Az időszak folyamán fizetett kamatok	Egyéb változások	Időarányosan fizetendő kamatok időszak végi záró állománya
	a	b	c	d	e	f	g	h	i	j	k	l	m	n	o	p	q	r	s	t	u	v
01																						
02																						
03																						
...																						
nn																						

KONZT2 tábla
Adatok: egész devizában

Tartozások egyéb állomány változásainak részletezése										
Sorszám	Lejárat (rövid / hosszú)	Rezidens hitelfelvevő neve	Rezidens hitelfelvevő törzsszáma	Hitel végső lejárata	Szerződés szerinti devizanem ISO kódja	Szerződés szerinti összeg	A lehívás devizanemének ISO kódja	ISO országkód	Egyéb állomány változás okai	Részösszeg
	a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
01										
02										
03										
...										
nn										

MNB azonosító: **R15**

Egyéb befektetések negyedéves adatszolgáltatása – nem pénzügyi vállalatok, biztosítók és nyugdíjpénztárak, valamint háztartásokat segítő nonprofit intézmények

BEFK1AFK tábla
Adatok: egész devizában

Nyújtott hitelek															
Sorszám	Egyéb befektetés instrumentuma	Lejárat (rövid / hosszú)	Nem rezidens partner ISO országkódja	Eredeti devizanem ISO kódja	Követelés						Kamatok				
					Időszak eleji nyitó állomány (névértéken)	Időszaki változások			Időszak végi záró állomány (névértéken)	Időszak végi záró állomány (könyv szerinti értéken)	Időarányosan járó kamatok időszak eleji nyitó állománya	Időszaki változások			Időarányosan járó kamatok időszak végi záró állománya
						Tranzakciók		Egyéb változások				Tranzakciók		Egyéb változások	
						Követelés növekedés	Követelés csökkenés					Időszakra járó időarányos kamat	Az időszak folyamán kapott kamatok		
	a	b	c	d	e	f	g	h	i	j	k	l	m	n	o
01															
02															
03															
...															
nn															

BEFT1AFK tábla
Adatok: egész devizában

Felvett hitelek																				
Sorszám	Egyéb befektetés instrumentuma	Lejárat (rövid / hosszú)	Nem rezidens partner		Eredeti devizanem ISO kódja	Konzorcium-ban résztvevő fizető ügynök neve	Hitel végső lejáratának dátuma	Szerződés szerinti devizanem ISO kódja	Szerződés szerinti összeg	Hitelazonosító	Tartozás					Kamatok				
											Időszak eleji nyitó állomány	Időszaki változások			Időszak végi záró állomány	Időarányosan fizetendő kamatok időszaki eleji nyitó állománya	Időszaki változások			Időarányosan fizetendő kamatok időszak végi záró állománya
			ISO országkódja	szektora								Tranzakciók		Egyéb változások			Tranzakciók		Egyéb változások	
												Tartozás növekedés	Tartozás csökkenés				Időszakra fizetendő időarányos kamat	Az időszak folyamán fizetett kamatok		
	a	b	c	d	e	f	g	h	i	j	k	l	m	n	o	p	q	r	s	t
01																				
02																				
03																				
...																				
nn																				

MNB azonosító: **R15**

BEFK2AFK tábla
Adatok: egész devizában

Folyószámlák, lekötött bankbetétek														
					Követelés					Kamatok				
						Időszaki változások					Időszaki változások			
											Tranzakciók			
Sorszám	Egyéb befektetés instrumentuma	Lejárat (rövid / hosszú)	Nem rezidens partner ISO országkódja	Eredeti devizanem ISO kódja	Időszak eleji nyitó állomány (névértéken)	Tranzakciók	Egyéb változások	Időszak végi záró állomány (névértéken)	Időszak végi záró állomány (könyv szerinti értéken)	Időarányosan járó kamatok időszak eleji nyitó állománya	Időszakra járó időarányos kamat	Az időszak folyamán kapott kamatok	Az időszak folyamán fizetett kamatok	Egyéb változások	Időarányosan járó kamatok időszak végi záró állománya
	a	b	c	d	e	f	g	h	i	j	k	l	m	n	o
01															
02															
03															
...															
nn															

BEFK3AFK tábla
Adatok: egész devizában

Rövid lejáratú kereskedelmi hitelek									
					Követelés				
						Időszaki változások			
Sorszám	Egyéb befektetés instrumentuma	Lejárat (rövid)	Nem rezidens partner ISO országkódja	Eredeti devizanem ISO kódja	Időszak eleji nyitó állomány (névértéken)	Tranzakciók	Egyéb változások	Időszak végi záró állomány (névértéken)	Időszak végi záró állomány (könyv szerinti értéken)
	a	b	c	d	e	f	g	h	i
01									
02									
03									
...									
nn									

BEFT3AFK tábla
Adatok: egész devizában

Rövid lejáratú kereskedelmi hitelek								
					Tartozás			
						Időszaki változások		
Sorszám	Egyéb befektetés instrumentuma	Lejárat (rövid)	Nem rezidens partner ISO országkódja	Eredeti devizanem ISO kódja	Időszak eleji nyitó állomány	Tranzakciók	Egyéb változások	Időszak végi záró állomány
	a	b	c	d	e	f	g	h
01								
02								
03								
...								
nn								

MNB azonosító: **R15**

BEFK4AFK tábla
Adatok: egész devizában

Egyéb követelések, váltókövetelések és egyéb vagyoni részesedések														
					Követelés					Kamatok				
						Időszaki változások					Időszaki változások			
											Tranzakciók			
Sorszám	Egyéb befektetés instrumentuma	Lejárat (rövid / hosszú)	Nem rezidens partner ISO országkódja	Eredeti devizanem ISO kódja	Időszak eleji nyitó állomány (névértéken)	Tranzakciók	Egyéb változások	Időszak végi záró állomány (névértéken)	Időszak végi záró állomány (könyv szerinti értéken)	Időarányosan járó kamatok időszak eleji nyitó állománya	Időszakra járó időarányos kamat	Az időszak folyamán kapott kamatok	Egyéb változások	Időarányosan járó kamatok időszak végi záró állománya
	a	b	c	d	e	f	g	h	i	j	k	l	m	n
01														
02														
03														
...														
nn														

BEFT4AFK tábla
Adatok: egész devizában

Egyéb tartozások, váltótartozások és biztosítástechnikai tartalék													
					Tartozás				Kamatok				
						Időszaki változások				Időszaki változások			
										Tranzakciók			
Sorszám	Egyéb befektetés instrumentuma	Lejárat (rövid / hosszú)	Nem rezidens partner ISO országkódja	Eredeti devizanem ISO kódja	Időszak eleji nyitó állomány	Tranzakciók	Egyéb változások	Időszak végi záró állomány	Időarányosan fizetendő kamatok időszaki eleji nyitó állománya	Időszakra fizetendő időarányos kamat	Az időszak folyamán fizetett kamatok	Egyéb változások	Időarányosan fizetendő kamatok időszak végi záró állománya
	a	b	c	d	e	f	g	h	i	j	k	l	m
01													
02													
03													
...													
nn													

BEFK5AFK tábla
Adatok: egész devizában

Követelések egyéb változásainak részletezése						
Sorszám	Részletezendő egyéb befektetés instrumentuma	Lejárat (rövid / hosszú)	Nem rezidens partner ISO országkódja	Eredeti devizanem ISO kódja	Egyéb változás okai	Részösszeg
	a	b	c	d	e	f
01						
02						
03						
...						
nn						

MNB azonosító: **R15**

BEFT5AFK tábla
Adatok: egész devizában

Tartozások egyéb változásainak részletezése												
Sorszám	Egyéb befektetés instrumentuma	Lejárat (rövid / hosszú)	Nem rezidens partner		Eredeti devizanem ISO kódja	Konzorciumban részt vevő fizető ügynök neve	Hitel végső lejáratának dátuma	Szerződés szerinti devizanem ISO kódja	Szerződés szerinti összeg	Hitelazonosító	Egyéb változás oka	Részösszeg
			ISO országkódja	szektora								
	a	b	c	d	e	f	g	h	i	j	k	l
01												
02												
03												
...												
nn												

MNB azonosító: **R16**

Egyéb befektetések negyedéves adatszolgáltatása – egyéb monetáris intézmények

BEFK1C tábla
Adatok: egész devizában

Nyújtott hitelek															
Sorszám	Egyéb befektetés instrumentuma	Lejárat (rövid / hosszú)	Nem rezidens partner ISO országkódja	Eredeti devizanem ISO kódja	Követelés						Kamatok				
					Időszak eleji nyitó állomány (névértéken)	Időszaki változások			Időszak végi záró állomány (névértéken)	Időszak végi záró állomány (könyv szerinti értéken)	Időarányosan járó kamatok időszak eleji nyitó állománya	Időszaki változások			Időarányosan járó kamatok időszak végi záró állománya
						Tranzakciók		Egyéb változások				Tranzakciók		Egyéb változások	
						Követelés növekedés	Követelés csökkenés					Időszakra járó időarányos kamat	Az időszak folyamán kapott kamatok		
	a	b	c	d	e	f	g	h	i	j	k	l	m	n	o
01															
02															
03															
...															
nn															

MNB azonosító: **R16**

BEFT1C tábla
Adatok: egész devizában

Felvett hitelek																				
Sorszám	Egyéb befektetés instrumentuma	Lejárat (rövid / hosszú)	Nem rezidens partner		Eredeti devizanem ISO kódja	Konzorciumban részt vevő fizető ügynök neve	Hitel végső lejáratának dátuma	Szerződés szerinti devizanem ISO kódja	Szerződés szerinti összeg	Hitelazonosító	Tartozás					Kamatok				
											Időszak eleji nyitó állomány	Időszaki változások			Időszak végi záró állomány	Időarányosan fizetendő kamatok időszaki eleji nyitó állománya	Időszaki változások			Időarányosan fizetendő kamatok időszak végi záró állománya
												Tranzakciók		Egyéb változások			Tranzakciók		Egyéb változások	
			ISO országkódja	szektora								Tartozás növekedés	Tartozás csökkenés				Időszakra fizetendő időarányos kamat	Az időszak folyamán fizetett kamatok		
	a	b	c	d	e	f	g	h	i	j	k	l	m	n	o	p	q	r	s	t
01																				
02																				
03																				
...																				
nn																				

BEFK2C tábla
Adatok: egész devizában

Folyószámlák, lekötöttbetétek és valutakészlet															
Sorszám	Egyéb befektetés instrumentuma	Lejárat (rövid / hosszú)	Nem rezidens partner ISO országkódja	Eredeti devizanem ISO kódja	Követelés					Kamatok					
					Időszak eleji nyitó állomány (névértéken)	Időszaki változások		Időszak végi záró állomány (névértéken)	Időszak végi záró állomány (könyv szerinti értéken)	Időarányosan járó kamatok időszak eleji nyitó állománya	Időszaki változások				Időarányosan járó kamatok időszak végi záró állománya
						Tranzakciók	Egyéb változások				Tranzakciók			Egyéb változások	
											Időszakra járó időarányos kamat	Az időszak folyamán kapott kamatok	Az időszak folyamán fizetett kamatok		
	a	b	c	d	e	f	g	h	i	j	k	l	m	n	o
01															
02															
03															
...															
nn															

BEFT2C tábla
Adatok: egész devizában

Folyószámlák, lekötött bankbetétek													
Sorszám	Egyéb befektetés instrumentuma	Lejárat (rövid / hosszú)	Nem rezidens partner ISO országkódja	Eredeti devizanem ISO kódja	Tartozás				Kamatok				
					Időszak eleji nyitó állomány	Időszaki változások		Időszak végi záró állomány	Időarányosan fizetendő kamatok időszaki eleji nyitó állománya	Időszaki változások			Időarányosan fizetendő kamatok időszak végi záró állománya
						Tranzakciók	Egyéb változások			Tranzakciók		Egyéb változások	
										Időszakra fizetendő időarányos kamat	Az időszak folyamán fizetett kamatok		
	a	b	c	d	e	f	g	h	i	j	k	l	m
01													
02													
03													
...													
nn													

MNB azonosító: **R16**

BEFK3C tábla
Adatok: egész devizában

Rövid lejáratú kereskedelmi hitelek									
					Követelés				
						Időszaki változások			
Sorszám	Egyéb befektetés instrumentuma	Lejárat (rövid)	Nem rezidens partner ISO országkódja	Eredeti devizanem ISO kódja	Időszak eleji nyitó állomány (névértéken)	Tranzakciók	Egyéb változások	Időszak végi záró állomány (névértéken)	Időszak végi záró állomány (könyv szerinti értéken)
	a	b	c	d	e	f	g	h	i
01									
02									
03									
...									
nn									

BEFT3C tábla
Adatok: egész devizában

Rövid lejáratú kereskedelmi hitelek								
					Tartozás			
						Időszaki változások		
Sorszám	Egyéb befektetés instrumentuma	Lejárat (rövid)	Nem rezidens partner ISO országkódja	Eredeti devizanem ISO kódja	Időszak eleji nyitó állomány	Tranzakciók	Egyéb változások	Időszak végi záró állomány
	a	b	c	d	e	f	g	h
01								
02								
03								
...								
nn								

BEFK4C tábla
Adatok: egész devizában

Egyéb követelések, váltókövetelések és egyéb vagyoni részesedések														
					Követelés					Kamatok				
						Időszaki változások					Időszaki változások			
											Tranzakciók			
Sorszám	Egyéb befektetés instrumentuma	Lejárat (rövid / hosszú)	Nem rezidens partner ISO országkódja	Eredeti devizanem ISO kódja	Időszak eleji nyitó állomány (névértéken)	Tranzakciók	Egyéb változások	Időszak végi záró állomány (névértéken)	Időszak végi záró állomány (könyv szerinti értéken)	Időarányosan járó kamatok időszak eleji nyitó állománya	Időszakra járó időarányos kamat	Az időszak folyamán kapott kamatok	Egyéb változások	Időarányosan járó kamatok időszak végi záró állománya
	a	b	c	d	e	f	g	h	i	j	k	l	m	n
01														
02														
03														
...														
nn														

MNB azonosító: **R16**

BEFT4C tábla
Adatok: egész devizában

Váltó és egyéb tartozások													
					Tartozás				Kamatok				
						Időszaki változások				Időszaki változások			
										Tranzakciók			
Sorszám	Egyéb befektetés instrumentuma	Lejárat (rövid / hosszú)	Nem rezidens partner ISO országkódja	Eredeti devizanem ISO kódja	Időszak eleji nyitó állomány	Tranzakciók	Egyéb változások	Időszak végi záró állomány	Időarányosan fizetendő kamatok időszaki eleji nyitó állománya	Időszakra fizetendő időarányos kamat	Az időszak folyamán fizetett kamatok	Egyéb változások	Időarányosan fizetendő kamatok időszak végi záró állománya
	a	b	c	d	e	f	g	h	i	j	k	l	m
01													
02													
03													
...													
nn													

BEFK5C tábla
Adatok: egész devizában

Követelések egyéb változásainak részletezése						
Sorszám	Részletezendő egyéb befektetés instrumentuma	Lejárat (rövid / hosszú)	Nem rezidens partner ISO országkódja	Eredeti devizanem ISO kódja	Egyéb változás okai	Részösszeg
	a	b	c	d	e	f
01						
02						
03						
...						

BEFT5C tábla
Adatok: egész devizában

Tartozások egyéb változásainak részletezése												
			Nem rezidens partner									
Sorszám	Egyéb befektetés instrumentuma	Lejárat (rövid / hosszú)	ISO országkódja	szektora	Eredeti devizanem ISO kódja	Konzorciumban részt vevő fizető ügynök neve	Hitel végső lejáratának dátuma	Szerződés szerinti devizanem ISO kódja	Szerződés szerinti összeg	Hitelazonosító	Egyéb változás oka	Részösszeg
	a	b	c	d	e	f	g	h	i	j	k	l
01												
02												
03												
...												
nn												

MNB azonosító: **R17**

Egyéb befektetések negyedéves adatszolgáltatása – egyéb pénzügyi közvetítők és pénzügyi kiegészítő tevékenységet végzők

BEFK1DE tábla

Adatok: egész devizában

Nyújtott hitelek															
					Követelés						Kamatok				
						Időszaki változások						Időszaki változások			
						Tranzakciók						Tranzakciók			
Sorszám	Egyéb befektetés instrumentuma	Lejárat (rövid / hosszú)	Nem rezidens partner ISO országkódja	Eredeti devizanem ISO kódja	Időszak eleji nyitó állomány (névértéken)	Követelés növekedés	Követelés csökkenés	Egyéb változások	Időszak végi záró állomány (névértéken)	Időszak végi záró állomány (könyv szerinti értéken)	Időarányosan járó kamatok időszak eleji nyitó állománya	Időszakra járó időarányos kamat	Az időszak folyamán kapott kamatok	Egyéb változások	Időarányosan járó kamatok időszak végi záró állománya
	a	b	c	d	e	f	g	h	i	j	k	l	m	n	o
01															
02															
03															
...															
nn															

BEFT1DE tábla

Adatok: egész devizában

Felvett hitelek																				
											Tartozás					Kamatok				
												Időszaki változások					Időszaki változások			
												Tranzakciók					Tranzakciók			
Sorszám	Egyéb befektetés instrumentuma	Lejárat (rövid / hosszú)	Nem rezidens partner		Eredeti devizanem ISO kódja	Konzorciumban részt vevő fizető ügynök neve	Hitel végső lejáratának dátuma	Szerződés szerinti devizanem ISO kódja	Szerződés szerinti összeg	Hitelazonosító	Időszak eleji nyitó állomány	Tartozás-növekedés	Tartozás-csökkenés	Egyéb változások	Időszak végi záró állomány	Időarányosan fizetendő kamatok időszaki eleji nyitó állománya	Időszakra fizetendő időarányos kamat	Az időszak folyamán fizetett kamatok	Egyéb változások	Időarányosan fizetendő kamatok időszak végi záró állománya
			ISO országkódja	szektora																
	a	b	c	d	e	f	g	h	i	j	k	l	m	n	o	p	q	r	s	t
01																				
02																				
03																				
...																				
nn																				

MNB azonosító: **R17**

BEFK2DE tábla
Adatok: egész devizában

Folyószámlák, lekötött bankbetétek														
					Követelés					Kamatok				
						Időszaki változások					Időszaki változások			
											Tranzakciók			
Sorszám	Egyéb befektetés instrumentuma	Lejárat (rövid / hosszú)	Nem rezidens partner ISO országkódja	Eredeti devizanem ISO kódja	Időszak eleji nyitó állomány (névértéken)	Tranzakciók	Egyéb változások	Időszak végi záró állomány (névértéken)	Időszak végi záró állomány (könyv szerinti értéken)	Időarányosan járó kamatok időszak eleji nyitó állománya	Időszakra járó időarányos kamat	Az időszak folyamán kapott kamatok	Az időszak folyamán fizetett kamatok	Egyéb változások	Időarányosan járó kamatok időszak végi záró állománya
	a	b	c	d	e	f	g	h	i	j	k	l	m	n	o
01															
02															
03															
...															
nn															

BEFT2DE tábla
Adatok: egész devizában

Nem banki folyószámlák													
					Tartozás				Kamatok				
						Időszaki változások				Időszaki változások			
										Tranzakciók			
Sorszám	Egyéb befektetés instrumentuma	Lejárat (rövid / hosszú)	Nem rezidens partner ISO országkódja	Eredeti devizanem ISO kódja	Időszak eleji nyitó állomány	Tranzakciók	Egyéb változások	Időszak végi záró állomány	Időarányosan fizetendő kamatok időszak eleji nyitó állománya	Időszakra fizetendő időarányos kamat	Az időszak folyamán fizetett kamatok	Egyéb változások	Időarányosan fizetendő kamatok időszak végi záró állománya
	a	b	c	d	e	f	g	h	i	j	k	l	m
01													
02													
03													
...													
nn													

BEFK3DE tábla
Adatok: egész devizában

Rövid lejáratú kereskedelmi hitelek									
					Követelés				
						Időszaki változások			
Sorszám	Egyéb befektetés instrumentuma	Lejárat (rövid)	Nem rezidens partner ISO országkódja	Eredeti devizanem ISO kódja	Időszak eleji nyitó állomány (névértéken)	Tranzakciók	Egyéb változások	Időszak végi záró állomány (névértéken)	Időszak végi záró állomány (könyv szerinti értéken)
	a	b	c	d	e	f	g	h	i
01									
02									
03									
...									
nn									

MNB azonosító: **R17**

BEFT3DE tábla
Adatok: egész devizában

Rövid lejáratú kereskedelmi hitelek								
					Tartozás			
						Időszaki változások		
Sorszám	Egyéb befektetés instrumentuma	Lejárat (rövid)	Nem rezidens partner ISO országkódja	Eredeti devizanem ISO kódja	Időszak eleji nyitó állomány	Tranzakciók	Egyéb változások	Időszak végi záró állomány
	a	b	c	d	e	f	g	h
01								
02								
03								
...								
nn								

BEFK4DE tábla
Adatok: egész devizában

Egyéb követelések, váltókövetelések és egyéb vagyoni részesedések														
					Követelés					Kamatok				
						Időszaki változások					Időszaki változások			
											Tranzakciók			
Sorszám	Egyéb befektetés instrumentuma	Lejárat (rövid / hosszú)	Nem rezidens partner ISO országkódja	Eredeti devizanem ISO kódja	Időszak eleji nyitó állomány (névértéken)	Tranzakciók	Egyéb változások	Időszak végi záró állomány (névértéken)	Időszak végi záró állomány (könyv szerinti értéken)	Időarányosan járó kamatok időszak eleji nyitó állománya	Időszakra járó időarányos kamat	Az időszak folyamán kapott kamatok	Egyéb változások	Időarányosan járó kamatok időszak végi záró állománya
	a	b	c	d	e	f	g	h	i	j	k	l	m	n
01														
02														
03														
...														
nn														

BEFT4DE tábla
Adatok: egész devizában

Egyéb tartozások, váltótartozások													
					Tartozás				Kamatok				
						Időszaki változások				Időszaki változások			
										Tranzakciók			
Sorszám	Egyéb befektetés instrumentuma	Lejárat (rövid / hosszú)	Nem rezidens partner ISO országkódja	Eredeti devizanem ISO kódja	Időszak eleji nyitó állomány	Tranzakciók	Egyéb változások	Időszak végi záró állomány	Időarányosan fizetendő kamatok időszaki eleji nyitó állománya	Időszakra fizetendő időarányos kamat	Az időszak folyamán fizetett kamatok	Egyéb változások	Időarányosan fizetendő kamatok időszak végi záró állománya
	a	b	c	d	e	f	g	h	i	j	k	l	m
01													
02													
03													
...													
nn													

MNB azonosító: **R17**

BEFK5DE tábla
Adatok: egész devizában

Követelések egyéb változásainak részletezése						
Sorszám	Részletezendő egyéb befektetés instrumentuma	Lejárat (rövid / hosszú)	Nem rezidens partner ISO országkódja	Eredeti devizanem ISO kódja	Egyéb változás okai	Részösszeg
	a	b	c	d	e	f
01						
02						
03						
...						
nn						

BEFT5DE tábla
Adatok: egész devizában

Tartozások egyéb változásainak részletezése												
Sorszám	Egyéb befektetés instrumentuma	Lejárat (rövid / hosszú)	Nem rezidens partner		Eredeti devizanem ISO kódja	Konzorcium-ban résztvevő fizető ügynök	Hitel végső lejáratának dátuma	Szerződés szerinti devizanem	Szerződés szerinti összeg	Hitelazonosító	Egyéb változás oka	Részösszeg
			ISO országkódja	szektora								
	a	b	c	d	e	f	g	h	i	j	k	l
01												
02												
03												
...												
nn												

MNB azonosító: **R06, R07, R08, R09, R10, R15, R16, R17**

Kitöltési előírások

Egyéb befektetések

Konzorciális hitelek

I. Általános előírások

1. Az adatszolgáltatásokban szerepeltetendő ügyletek

A pénzügyi vállalatok (e melléklet I. A. 4. pontja szerinti C, D, E szektorba tartozó adatszolgáltatók) az egyéb befektetések BEF kezdetű tábláiban nem rezidens partnerekkel szemben fennálló, keletkező és megszűnő hitel, folyószámla, betét, kereskedelmi hitel, váltó és egyéb típusú követeléseinek és tartozásainak állományát és változásait kell szerepeltetni, függetlenül attól, hogy a nem rezidens partner az adatszolgáltatónak külföldi közvetlen tőkebefektetője, külföldi közvetlen tőkebefektetése vagy vállalatcsoportjának tagja-e. Ez alól kivételt képeznek az adatszolgáltató vállalatcsoportjába tartozó nem rezidens felekkel kapcsolatos, a befizetett, de be nem jegyzett tőke miatt fennálló követelések és tartozások, illetve az osztalékfizetés miatti követelések és kötelezettségek, amelyeket az R03 vagy R13 adatszolgáltatások TBK/TBT tábláiban kell kimutatni.

Az e melléklet I. A. 4. pontja szerinti A, F, G, H, I, K szektorba tartozó adatszolgáltatók egyéb befektetések BEF kezdetű tábláiban azokkal a nem rezidens partnerekkel szemben fennálló, keletkező és megszűnő hitel, folyószámla, betét, kereskedelmi hitel, váltó és egyéb típusú követeléseinek és tartozásainak állományát és változásait kell szerepeltetni, amelyek az adatszolgáltatónak nem külföldi közvetlen tőkebefektetői, sem külföldi közvetlen tőkebefektetései vagy vállalatcsoportjának tagjai.

Amennyiben időközben egy nem rezidens partner vállalatcsoporttaggá válik, vagy közte és az adatszolgáltató között időközben közvetlen részesedési viszony keletkezik, és ez által a partner külföldi közvetlen tőkebefektetővé, illetve tőkebefektetéssé válik, akkor a vele szembeni követelés és tartozás állományokat a BEF kezdetű táblákból (az egyéb változások oszlopban) ki kell vezetni és átsorolni az R02/R12 adatszolgáltatások TBK/TBT tábláiba.

Az e rendelet 3. sz. mellékletének 1. pontja szerinti, az MNB honlapján közzétett technikai segédletben a D5 szektorban szereplő alapkezelők adatszolgáltatásában saját ügyleteiket és az általuk kezelt pénzpiaci- és befektetési alapok nem rezidensekkel kötött ügyleteit is összevontan szerepeltetni kell.

2. Az adatok számbavétele

Az adatszolgáltatásokban szereplő adatok eredeti devizanemben egész számként jelentendők.

Az egyéb befektetésekből származó tőke- és kamattartozások, valamint a kamatkövetelések állományait névértéken, a tőkekövetelések állományait névértéken és könyv szerinti értéken is kell jelenteni. A forgalmak piaci értéken jelentendők, kivéve az R10 adatszolgáltatást, amely forgalmi szárai tényezőnként (névérték, árfolyamváltozás hatása és az eladásig felhalmozott illetve a vételárban megfizetett kamat) jelentendők.

Az éven túli konzorciális-, Világbanktól felvett, az államilag garantált hitelek, illetve a többségi állami tulajdonban lévő adatszolgáltatók hitel tartozásait egyedileg azonosítva, míg a többi követelés és tartozás állományt és annak változásait országonként és devizanemenként összesítve kell kimutatni (ezen adatok egy-egy sort képeznek az adott táblákban).

A nem rezidens fizető ügynök részvételével nyújtott konzorciális hitelek esetén a rezidens adósnak az összes hitelezővel szemben fennálló állományt és változásokat kell jelentenie, amelyet az MNB csökkent a részt vevő rezidens hitelintézetek által nyújtott résszel (R10 adatszolgáltatás KONZK1 és KONZK2 tábla).

Rezidens fizető ügynök esetén az adósnak nem kell a konzorciális hitelről adatot szolgáltatnia, mert annak nem rezidensekkel szemben fennálló állományáról és változásairól a rezidens fizető ügynök bank jelent (R10 adatszolgáltatás KONZT1 és KONZT2 tábla).

Többdevizás ún. multi-currency hitelek esetében az igénybevétel devizanemében kell jelenteni a hitelt. Amikor az igénybevett devizanemről áttér a hitel egy másik devizanemre, akkor átsorolással az igénybevett devizanemben ki kell vezetni a fennálló hitelállományt az egyéb változások oszlopban átsorolás („ATSO”) név használatával és ezzel egyidejűleg a hitelt ismét fel kell venni a BEFK1- vagy a BEFT1 kezdetű táblában az új igénybevétel szerinti devizanemben.

3. A táblákban és a jelen kitöltési előírásokban használt fogalmak magyarázatát e melléklet I. H 5. pontja tartalmazza.

II. A táblák kitöltésével kapcsolatos részletes előírások

Az egyes adatszolgáltatások tábláiban szerepeltetendő instrumentumok kódját és megnevezését e rendelet 3. sz. mellékletének 4.9. alpontja tartalmazza.

A lejárat oszlopban mindig a követelés vagy tartozás eredeti lejáratának kódját kell feltüntetni: R: rövid, azaz egy évnél nem hosszabb, H: hosszú, azaz éven túli. Hitelkeret megállapodások esetén a lejárati kód kiválasztásakor az egyes lehívott összegek eredeti lejáratát és nem a hitelkeret lejáratát kell alapul venni.

A nem rezidens partner országa oszlopban annak az országnak vagy nemzetközi szervezetnek a 3. sz. melléklet 4.2. alpontja szerinti, az MNB honlapján közzétett technikai segédletben meghatározott ISO kódját kell szerepeltetni, amellyel szemben a követelés vagy kötelezettség fennáll.

Az eredeti devizanem azt a devizanemet jelöli, amelyben a követelés vagy tartozás fennáll vagy visszafizetendő, ez eltérhet a szerződés szerinti devizanemtől. Az egyes devizanemek ISO kódját e rendelet 3. sz. mellékletének 4.1. alpontja szerinti, az MNB honlapján közzétett technikai segédlet tartalmazza.

Az R06/R15, R07/R16, R08/R17, R09 adatszolgáltatások tőkére vonatkozó egyéb változások okait – e rendelet 3. sz. mellékletének 4.9. alpontja szerinti, az MNB honlapján közzétett technikai segédletben meghatározott kódok felhasználásával – követelések esetén a BEFK5-, tartozások esetén a BEFT5 kezdetű táblákban kell részletezni. R10 adatszolgáltatás esetén a részletezést a KONZK2 és KONZT2 táblákban kell megadni.

A megadott változás oka miatt bekövetkezett egyéb változáshoz tartozó részösszeget az adott instrumentumot azonosító adataival együtt annyiszor kell felvenni a táblába, ahány különböző ok miatt egyéb változás történt.

A táblák kitöltését segítő módszertani útmutatást, illetve a hibátlan beküldést elősegítő ellenőrzési szabályokat az e rendelet 3. sz. mellékletének 9., illetve 5. pontja szerinti, az MNB honlapján közzétett technikai segédlet tartalmazza.

MNB azonosító: **R11**

Viszonzatlan átutalások és eszmei, szellemi javak havi adatszolgáltatása

VISZ tábla
Viszonzatlan átutalások és eszmei, szellemi javak tranzakciói (adatok egész devizában)

Sor-szám	Instrumentum	Nem rezidens partner országának ISO kódja	Devizanem ISO kódja	Tranzakciók	
				Bevétel	Kiadás
	a	b	c	d	e
01					
02					
03					
…					
nn					

MNB azonosító: **R18**

Viszonzatlan átutalások és eszmei, szellemi javak negyedéves adatszolgáltatása

VISZ tábla
Viszonzatlan átutalások és eszmei, szellemi javak tranzakciói (adatok egész devizában)

Sor-szám	Instrumentum	Nem rezidens partner országának ISO kódja	Devizanem ISO kódja	Tranzakciók	
				Bevétel	Kiadás
	a	b	c	d	e
01					
02					
03					
…					
nn					

MNB azonosító: **R11, R18**

Kitöltési előírások

Viszonzatlan átutalások és eszmei, szellemi javak

I. Általános előírások

1. Az adatszolgáltatásban szerepeltetendő ügyletek

Az adatszolgáltatásban az adatszolgáltató által a tárgyidőszakban nem rezidens részére teljesített, illetve nem rezidens által a tárgyidőszakban az adatszolgáltató részére teljesített viszonzatlan folyó- és tőkeátutalásokat (adókat, társadalombiztosítási hozzájárulásokat, támogatásokat stb.), valamint ezek visszautalását kell szerepeltetni. Itt kell kimutatni továbbá az eszmei, szellemi javak (szabadalom, találmány, szerzői jog, franchise, védjegy, bányászati jog stb.) nem rezidenstől történő szerzését, illetve nem rezidens részére történő átruházását.

Az adatszolgáltató külföldi fióktelepe nem rezidensnek minősül a fizetésimérleg-adatszolgáltatások szempontjából. Az adatszolgáltatónak a nem rezidens fióktelepével kapcsolatos, az előző bekezdésben leírt ügyleteit ezért e táblákban szintén jelentenie kell, nem rezidens fióktelepei más nem rezidensekkel kapcsolatos ügyletei azonban nem jelenthetőek.

2. Az adatok számbavétele

A tranzakciókat instrumentumonként, továbbá országonként és devizanemenként összesítve kell kimutatni. Az értékadatokat devizában, egész számra kerekítve kell megadni.

A tranzakciókat abban az időszakban kell jelenteni, amikor a pénzmozgás megtörténik.

3. A táblákban és a jelen kitöltési előírásokban használt fogalmak magyarázatát e melléklet I. H 5. pontja tartalmazza.

II. A tábla kitöltésével kapcsolatos részletes előírások

Nem rezidens által a tárgyidőszakban az adatszolgáltató részére teljesített viszonzatlan folyó- és tőkeátutalásokat bevételként, az adatszolgáltató által a tárgyidőszakban nem rezidens részére teljesített folyó- és tőkeátutalásokat kiadásként, előjel nélkül kell jelenteni. Amennyiben egy korábban kapott, illetve fizetett viszonzatlan átutalás visszautalására kerül sor, azt a bevételek, illetve kiadások között – az eredeti utalással megegyező oszlopban – negatív előjellel kell jelenteni.

Eszmei, szellemi javak esetében bevételként, kiadásként jelentendő

– adásvétel esetén a tárgyidőszakban pénzügyileg rendezett ellenérték,

– apport esetén a tárgyidőszakban rendelkezésre bocsátott apport alapítói okiratban szereplő értéke,

– térítés nélküli átvétel, illetve átadás esetén a számviteli nyilvántartások szerinti bekerülési érték, illetve kivezetett könyv szerinti érték.

A táblában szerepeltetendő kódokat e rendelet 3.sz. mellékletének 4.9. alpontja szerinti, az MNB honlapján közzétett technikai segédlet tartalmazza

A nem rezidens partner országa soron a partner székhelye szerinti országnak vagy nemzetközi szervezetnek az e rendelet 3. sz. mellékletének 4.2. alpontja szerinti, az MNB honlapján közzétett technikai segédletben meghatározott ISO kódját kell szerepeltetni.

A devizanem ISO kódja soron a tranzakció devizanemének az e rendelet 3. sz. mellékletének 4.1. alpontja szerinti, az MNB honlapján közzétett technikai segédletben meghatározott ISO kódját kell szerepeltetni.

A táblák kitöltését segítő módszertani útmutatást e rendelet 3. sz. mellékletének 9. pontja szerinti, az MNB honlapján közzétett technikai segédlet tartalmazza.

MNB azonosító: **R19**

Nem pénzügyi vállalatok tájékoztató mérlegadatai

TAJ tábla

Tájékoztató általános, nem konszolidált, külföldi fióktelepekkel együttes mérlegadatok (millió Ft-ban)

Sor-szám	Megnevezés	Adatok a tárgynegyedév végén
01	Követelések áruszállításból és szolgáltatásnyújtásból (kapcsolt és egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásokkal szemben is)	
02	ebből külfölddel kapcsolatos követelések	
03	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásnyújtásból (kapcsolt és egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásokkal szemben is)	
04	ebből külfölddel kapcsolatos kötelezettségek	
05	Pénztári készpénz állománya (forint, valuta együtt)	
06	ebből valutapénztári (valutakészlet) állomány	
07	Jegyzett tőke	
08	ebből visszavásárolt saját részvény, részesedés névértéken	
09	Tőketartalék	
10	Eredménytartalék	
11	Egyéb tartalékok és tőkeelemek	
12	Évközi (előzetes) eredmény	
13	Évközi (előzetes) saját tőke (07+09+10+11+12)	

MNB azonosító: **R19**

Kitöltési előírások

Nem pénzügyi vállalatok tájékoztató mérlegadatai

I. Általános előírások

1. Az adatszolgáltatásban szerepeltetendő adatok

Az adatszolgáltatás előzetes – évközi negyedéves, illetve év végi – tájékoztató mérlegadatokra vonatkozik. Az adatszolgáltatást az éves beszámoló végleges adatai alapján nem kell megismételni.

2. Az adatok számbavétele

Az adatokat a tárgynegyedév (naptári negyedév) utolsó napjára vonatkozóan kell megadni millió forintban, egész számra kerekítve. A bekért mérlegadatok az adatszolgáltató saját, nem konszolidált, összesített (nem csak külfölddel szemben fennálló), külföldi fióktelepekkel együttes és hazai fizetőeszközben kifejezett (átszámított) tételei. Amennyiben év közben, illetve az adatszolgáltatás határidejéig nem készül teljes körű zárás, becslést kell használni a pontosabb adatok megadása érdekében (például az eredményre ható elhatárolás-tételek figyelembe vételével). A külföldi pénznemben fennálló követeléseket és kötelezettségeket ebben az esetben nem szükséges aktuális devizaárfolyamokkal átértékelni, a bekerülési érték is elegendő.

3. A táblákban és a jelen kitöltési előírásokban használt fogalmak magyarázatát e melléklet I. H 5. pontja tartalmazza.

II. A tábla kitöltésével kapcsolatos részletes előírások

01-04. sorok: Az áruszállításból és szolgáltatásból származó követelések és kötelezettségek időszak végi összesen állományába beleértendő a kapcsolt és egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozásokkal szemben fennálló ilyen típusú követelések, illetve kötelezettségek állománya is. A követeléseket mérleg szerinti nettó (értékvesztéssel csökkentett) értéken kell jelenteni.

05-06. sorok: Az adatszolgáltató pénztári készpénz állományának adatait kell megadni a 05. sorban összesen, és a 06. sorban az előző sorból a valutapénztári állomány összegét kell szerepeltetni. A valutakészletek állományát nem kell valutanemenkénti bontásban részletezni, elegendő a negyedév végi állományok forintra átszámított, összesített értékét megadni, millió forintra kerekítve.

12. sor: Az évközi (előzetes) eredmény az üzletév első napjától a tárgynegyedév utolsó napjáig tartó időszak alatt felhalmozódott, tárgyidőszakra vonatkozó, eredményt terhelő adófizetési kötelezettséggel korrigált, de osztalékfizetéssel nem csökkentett eredmény. A jelentett eredményben – és így a számított saját tőkében is – az üzletévre vonatkozóan esetlegesen már megszavazott, vagy akár már (osztalékelőleg formájában) ki is fizetett osztaléknak, tulajdonosi jövedelemnek benne kell lennie.

A táblák kitöltését segítő módszertani útmutatást, illetve a hibátlan beküldést elősegítő ellenőrzési szabályokat az e rendelet 3. sz. mellékletének 9., illetve 5. pontja szerinti, az MNB honlapján közzétett technikai segédlet tartalmazza.

MNB azonosító: **R20**

Éven túli lejáratú tartozások esedékességi bontása
– nem pénzügyi vállalatok, biztosítók és nyugdíjpénztárak, háztartásokat segítő nonprofit intézmények, valamint egyéb pénzügyi közvetítők és pénzügyi kiegészítő tevékenységet végzők

LEJ2 tábla

Adatok: Egész devizában

Éven túli lejáratú konzorciális és államilag garantált hitelek, valamint a többségi állami tulajdonú adatszolgáltatók egyéb hitelei után fennálló tartozások esedékesség szerinti bontása							
Sorszám	**Éven túli lejáratú hiteltartozás instrumentuma**	**Szerződés szerinti összeg**	**Szerződés szerinti devizanem ISO kódja**	**Hitel végső lejárata**	**Eredeti devizanem ISO kódja**	**Esedékesség (Lejárat) időpontja**	**Éven túli lejáratú hiteltartozások adott időszakban esedékes állománya**
	a	b	c	d	e	f	g
01							
02							
...							
nn							

LEJ3 tábla

Adatok: Egész devizában

Éven túli lejáratú egyéb kölcsönök, pénzügyi lízingek, kereskedelmi hitelek, repó ügyletek után fennálló, továbbá az egyéb tartozások esedékesség szerinti bontása				
Sorszám	**Éven túli lejáratú tartozás instrumentuma**	**Eredeti devizanem ISO kódja**	**Esedékesség (Lejárat) időpontja**	**Éven túli lejáratú tartozások adott időszakban esedékes állománya**
	a	b	c	d
01				
02				
...				
nn				

MNB azonosító: **R21**

Éven túli lejáratú követelések és tartozások esedékességi bontása – egyéb monetáris intézmények

LEJ1 tábla

Adatok: Egész devizában

Éven túli lejáratú nyújtott konzorciális hitelek után fennálló követelések esedékesség szerinti bontása						
Sorszám	**Szerződés szerinti összeg**	**Szerződés szerinti devizanem ISO kódja**	**Hitel végső lejárata**	**A lehívás devizanemének ISO kódja**	**Esedékesség (Lejárat) időpontja**	**Adott időszakban esedékes állományok**
	a	b	c	d	e	f
01						
02						
...						
nn						

LEJ2 tábla

Adatok: Egész devizában

Éven túli lejáratú konzorciális és államilag garantált hitelek, valamint a többségi állami tulajdonú adatszolgáltatók egyéb hitelei után fennálló tartozások esedékesség szerinti bontása							
Sorszám	**Éven túli lejáratú hiteltartozás instrumentuma**	**Szerződés szerinti összeg**	**Szerződés szerinti devizanem ISO kódja**	**Hitel végső lejárata**	**Eredeti devizanem ISO kódja**	**Esedékesség (Lejárat) időpontja**	**Éven túli lejáratú hiteltartozások adott időszakban esedékes állománya**
	a	b	c	d	e	f	g
01							
02							
...							
nn							

LEJ2 tábla

Adatok: Egész devizában

Éven túli lejáratú egyéb hitel, lekötött bankbetétek, kereskedelmi hitelek, pénzügyi lízingek, repó ügyletek után fennálló, továbbá egyéb tartozások esedékesség szerinti bontása				
Sorszám	**Éven túli lejáratú tartozás instrumentuma**	**Eredeti devizanem ISO kódja**	**Esedékesség (Lejárat) időpontja**	**Éven túli lejáratú tartozások adott időszakban esedékes állománya**
	a	b	c	d
01				
02				
...				
nn				

MNB azonosító: **R22**

Éven túli lejáratú tartozások esedékességi bontása – központi kormányzat, helyi önkormányzatok és társadalombiztosítási alapok

LEJ2 tábla

Adatok: Egész devizában

Éven túli lejáratú konzorciális és államilag garantált hitelek, valamint az állam és többségi állami tulajdonú adatszolgáltatók egyéb hitelei után fennálló tartozások esedékesség szerinti bontása							
Sorszám	**Hosszú lejáratú hiteltartozás instrumentuma**	**Szerződés szerinti összeg**	**Szerződés szerinti devizanem ISO kódja**	**Hitel végső lejárata**	**Eredeti devizanem ISO kódja**	**Esedékesség (Lejárat) időpontja**	**Éven túli lejáratú hiteltartozások adott időszakban esedékes állománya**
	a	b	c	d	e	f	g
01							
02							
...							
nn							

LEJ3 tábla

Adatok: Egész devizában

Éven túli lejáratú kereskedelmi hitelek, pénzügyi lízing, repó ügyletek után fennálló, továbbá az egyéb tartozások esedékesség szerinti bontása				
Sorszám	**Hosszú lejáratú tartozás instrumentuma**	**Eredeti devizanem ISO kódja**	**Esedékesség (Lejárat) időpontja**	**Éven túli lejáratú tartozások adott időszakban esedékes állománya**
	a	b	c	d
01				
02				
...				
nn				

MNB azonosító: **R20, R21, R22**

Kitöltési előírások

Éven túli lejáratú követelések és tartozások esedékességi bontása

I. Általános előírások

Az adatszolgáltatásokban az R06/R15, R07/R16, R08/R17, R09, R10 adatszolgáltatások BEFT kezdetű, valamint a KONZK1 és KONZT1 tábláiban jelentett, nem rezidensekkel szemben negyedév végén fennálló hosszú (éven túli) lejáratú tartozások, illetve az ezeket csökkentő követelések negyedév végén fennálló állományának esedékesség szerinti bontását kell megadni a LEJ1, LEJ2 vagy LEJ3 táblákban.

Az e rendelet 3. sz. mellékletének 1. pontja szerinti, az MNB honlapján közzétett technikai segédletben a D5 szektorban szereplő alapkezelők adatszolgáltatásában saját ügyleteiket és az általuk kezelt pénzpiaci- és befektetési alapok nem rezidensekkel kötött ügyleteit is szerepeltetni kell.

A táblákban és a jelen kitöltési előírásokban használt fogalmak magyarázatát e melléklet I. H 5. pontja tartalmazza.

II. A táblák kitöltésével kapcsolatos részletes előírások

Az egyes adatszolgáltatások tábláiban szerepeltetendő instrumentumok kódját és megnevezését e rendelet 3. sz. mellékletének 4.9. alpontja szerinti, az MNB honlapján közzétett technikai segédlet tartalmazza.

Az esedékesség időpontját a futamidő végéig havi bontásban EEEEHH formátumban kell megadni. A lejárt esedékességű tételeket a tárgynegyedévet követő első hónapra kell jelenteni.

Az adatszolgáltatásokban esedékes összegek az e rendelet 3. sz. mellékletének 4.1 alpontja szerinti, az MNB honlapján közzétett technikai segédletben meghatározott kódokkal, eredeti devizanemben, egész számként jelentendők.

A táblák kitöltését segítő módszertani útmutatást, illetve a hibátlan beküldést elősegítő ellenőrzési szabályokat az e rendelet 3. sz. mellékletének 9., illetve 5. pontja szerinti, az MNB honlapján közzétett technikai segédlet tartalmazza.

MNB azonosító: **R24**

Az állam és a többségi állami tulajdonban lévő gazdálkodó szervezetek, valamint a nem többségi állami tulajdonban lévő, de állam által garantált, éven túli külföldi adóssággal rendelkező gazdálkodó szervezetek külfölddel szemben keletkezett éven túli adóssága egyes adatainak negyedéves adatszolgáltatása

BEFT6 tábla

Adatok: egész devizában

Éven túli adósságokkal kapcsolatos egyedi adatok													
Sor-szám	Jelentő ország	Adósság azonosító	A jelentő adósság azonosítója	Az adós neve	Az adós típusa	Az adós garantora	Költségvetési finanszírozás kódja	Célja	A szerződés típusa	Tőke törlesztés jellemzői	A tőke törlesztés alapja	A lehívástól az első törlesztésig eltelt hónapok száma	Az egyes lehívásokra jutó tőke törlesztések száma
	a	b	c	d	e	f	g	h	i	j	k	l	m
01													
02													
..													
nn													

BEFT6 tábla folytatása

Sor-szám	Tőke törlesztés első időpontja	Utolsó törlesztés dátuma (lejárat)	Éves törlesztési gyakoriság	Hitelező neve	A hitelező garantora	Hitelező ország	Hitelező típus	A hitelszerződés időpontja	A hitelszerződés összege	Az adósság devizaneme	A törlesztés devizaneme	Kamattípus	Az első változó kamatláb alapja
	n	o	p	q	r	s	t	u	v	w	x	y	z
01													
02													
..													
nn													

BEFT6 tábla folytatása

Sor-szám	A második változó kamatláb alapja	Első fix kamatláb	Első margin	Második fix kamatláb	Második margin	A kamatfizetés első időpontja	A kamatfizetés utolsó időpontja	Éves kamatfizetési gyakoriság	A második fix kamatláb hatálya	Második margin hatálya	Rendelke-zésre tartási jutalék	Megjegyzés
	aa	ab	ac	ad	ae	af	ag	ah	ai	aj	ak	al
01												
02												
..												
nn												

MNB azonosító: **R24**

Az állam és a többségi állami tulajdonban lévő gazdálkodó szervezetek, valamint a nem többségi állami tulajdonban lévő, de állam által garantált, éven túli külföldi adóssággal rendelkező gazdálkodó szervezetek külfölddel szemben keletkezett éven túli adóssága egyes adatainak negyedéves adatszolgáltatása

BEFT7 tábla

Adatok: egész devizában

Éven túli adósságok átütemezése, törlesztési és kamatfizetési ütemezése								
Sor-szám	Jelentő ország	Adósság azonosító	Az adósság devizaneme	A felvét és törlesztés ideje (éééehh)	Felvét összege		Becsült jövőbeni törlesztés	
					Normál	Átütemezett	Tőke	Kamat és egyéb díjak
	a	b	c	d	e	f	g	h
01								
02								
03								
..								
nn								

BEFT8 tábla

Éven túli adósságokra vonatkozó módosító adatok						
Sor-szám	Adósság azonosító	Tárgyidőszak	Tétel vagy oszlop	Módosított		Devizanem ISO kódja
				leíró adat	szám adat	
	a	b	c	d	e	f
01						
02						
03						
..						
nn						

MNB azonosító: **R28**

Az állam és a többségi állami tulajdonban lévő gazdálkodó szervezetek, valamint a nem többségi állami tulajdonban lévő, de állam által garantált, éven túli külföldi adóssággal rendelkező gazdálkodó szervezetek külfölddel szemben keletkezett éven túli adóssága egyes adatainak éves adatszolgáltatása

BEFT10 tábla:

Adatok: egész devizában

Éven túli adósságokra vonatkozó állományi és forgalmi adatok													
Sor-szám	Adósság azonosító	A jelentés devizaneme	Lehívott és fennálló állomány	Lehívatlan állomány	Tőke-hátralék	Kamat-hátralék	Szerződés szerinti összeg	Lehívás	Törlés	Leírás	Tőke törlesztés	Kamat fizetés	Átütemezett fennálló adósság
	a	b	c	d	e	f	g	h	i	j	k	l	m
01													
02													
..													
nn													

BEFT10 tábla folytatása:

Sor-szám	Átütemezett tőke-hátralék	Átütemezett kamat-hátralék	Átütemezett esedékes tőke	Átütemezett esedékes kamat	Elengedett tőke-hátralék	Elengedett kamat-hátralék	Elengedett esedékes tőke	Elengedett esedékes kamat	Az átütemezés alatt konszolidált összeg	Az átütemezés alatt lehívott összeg	Az átütemezés során lehívatlan összeg
	n	o	p	q	r	s	t	u	v	w	x
01											
02											
..											
nn											

MNB azonosító: **R24, R28**

Kitöltési előírások

Az állam és a többségi állami tulajdonban lévő gazdálkodó szervezetek, valamint a nem többségi állami tulajdonban lévő, de állam által garantált, éven túli külföldi adóssággal rendelkező gazdálkodó szervezetek külfölddel szemben keletkezett éven túli adóssága egyes adatai

I. Általános előírások

Az R24 és R28 adatszolgáltatások szempontjából az állam és a többségi állami tulajdonban lévő gazdálkodó szervezetek körébe a kormány, a kormányzati szervek és ezek alá tartozó szervezetek, a megyei és helyi önkormányzatok és ezek intézményei, valamint a többségi állami tulajdonban lévő gazdálkodó szervezetek tartoznak.

A nem többségi tulajdonban lévő adatszolgáltatók állam által garantált adóssága akkor keletkezik, ha adósságszolgálatukra (tőketörlesztés, kamatfizetés) az állam kezességet vállal.

Az R24 adatszolgáltatást a nem rezidensekkel – kivéve a Világbank – szemben újonnan keletkezett éven túli eredeti lejáratú értékpapír- és hiteltartozásokról, illetve azok korábban az R24, illetve az R28 adatszolgáltatásokban jelentett adataiban bekövetkezett változásai esetén kell kitölteni.

Az R28 adatszolgáltatás az előző évi R28 és a tárgyévi R24 adatszolgáltatásokban szereplő hitelek tárgyévre vonatkozó állományi és forgalmi adatait tartalmazza.

A táblákban és a jelen kitöltési előírásokban használt fogalmak magyarázatát e melléklet I. H 5. pontja tartalmazza.

II. A táblák kitöltésével kapcsolatos részletes előírások

A BEFT6 táblában szereplő „Adósság azonosítót” vagy előzetesen kell kérni vagy a beküldéskor üresen hagyott mező adósság azonosítóját beküldés után az MNB Statisztika képzi és küldi vissza az adatszolgáltató részére. A visszaküldésre kerülő adósság azonosítót az R24 adatszolgáltatás BEFT7 és BEFT8 táblájában, valamint az R28 adatszolgáltatásban is használni kell.

Az adatszolgáltatásban használandó devizakódokat e rendelet 3. sz. mellékletének 4.1. alpontja szerinti, az MNB honlapján közzétett technikai segédletben, a többi kódot a hivatkozott melléklet 4.9 alpontja szerinti, szintén az MNB honlapján közzétett technikai segédletben meghatározottak szerint kell kitölteni.

A „Megjegyzésekben” az alábbiakat kell feltüntetni:

– azt a tényt, hogy a szerződés szerint az állam (a nevében eljáró szerv) garanciát vállal arra, hogy ha szükséges, biztosítja az adósság visszafizetéséhez szükséges devizát,
– a hitelszerződés típusát, amennyiben az „i” oszlopban azt az „Egyéb” kategóriába sorolták,
– szindikált hitelnyújtás esetén a hitelnyújtásban részt vevő országokat,
– amennyiben a visszafizetés többfajta devizában történik, annak részletezését,
– a rendelkezésre tartási jutalékon kívüli egyéb jutalékokat,
– minden egyéb, a hitelfelvétellel kapcsolatos, hasznosnak tartott megjegyzést.

A BEFT7 táblában a BEFT6 táblában jelentett olyan hiteleket kell adósság azonosítónként részletezni, amelyek tőke- és kamatfizetései nem szabályos időszakonként történnek.

Ezt a táblát kell használni a több éves átütemezési szerződések esetén is, amikor a BEFT6 táblában jelentett, teljes átütemezendő összeget éves összetevőkre bontják le.

A BEFT8 tábla a BEFT6 és BEFT7 táblában, valamint az R28 adatszolgáltatás BEFT10 táblájában jelentett adatok módosítására szolgál. A táblában adósság azonosítónként és oszlopnevenként kell megadni a módosított adatokat.

A táblák kitöltését segítő módszertani útmutatást, illetve a hibátlan beküldést elősegítő ellenőrzési szabályokat az e rendelet 3. sz. mellékletének 9., illetve 5. pontja szerinti, az MNB honlapján közzétett technikai segédlet tartalmazza.

MNB azonosító: **R25**

Állam által vállalt kezességek

HIT tábla:

Adatok: Egész devizában

Nem rezidens hitelezővel szemben vállalt állami kezességről										
Sorszám	**Nem rezidens hitelnyújtó**		**Rezidens hitelfelvevő neve**	**Rezidens hitelfelvevő törzsszáma**	**Szerződés szerinti devizanem ISO kódja**	**Szerződés szerinti összege**	**Tárgynegyedévben az állam (kezes) által történt tényleges kifizetés összege**	**Tárgynegyedév végén fennálló állomány**	**Kezesség vállalás kezdő időpontja**	**Hitel végső lejáratának időpontja**
	neve	**ISO országkódja**								
	a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
01										
02										
03										
04										
05										
...										
nn										

MNB azonosító: **R25**

Kitöltési előírások

Állam által vállalt kezességek

I. Általános előírások

Az adatszolgáltatásban az állam által a rezidens gazdasági szereplők nem rezidensekkel szemben fennálló tartozásainak tőketörlesztésére, kamatfizetésére vonatkozó kezességvállalások jelentendők.

Az adatszolgáltatást a nem rezidensekkel szemben újonnan keletkezett és a még fennálló, államilag garantált hitelek állományáról és az állam mint kezes által történt tényleges kifizetésekről kell elkészíteni hitelenkénti bontásban, egész devizában.

A táblákban és a jelen kitöltési előírásokban használt fogalmak magyarázatát e melléklet I. H 5. pontja tartalmazza.

II. A tábla kitöltésével kapcsolatos részletes előírások

A nem rezidens hitelnyújtó országa oszlopban annak az országnak vagy nemzetközi szervezetnek az e rendelet 3. sz. mellékletének 4.2 alpontja szerinti, az MNB honlapján közzétett technikai segédletben meghatározott ISO kódját kell szerepeltetni, amellyel szemben a kötelezettség fennáll.

Szerződéses devizanemként az e rendelet 3. sz. mellékletének 4.1 alpontja szerinti, az MNB honlapján közzétett technikai segédletben meghatározott ISO kódot kell jelenteni.

A táblák kitöltését segítő módszertani útmutatást, illetve a hibátlan beküldést elősegítő ellenőrzési szabályokat az e rendelet 3. sz. mellékletének 9., illetve 5. pontja szerinti, az MNB honlapján közzétett technikai segédlet tartalmazza.

MNB azonosító: **R26**

Az euróban vezetett ÁFA számlák miatt nem rezidensekkel szemben fennálló követelések és tartozások állománya és forgalma

BEFK9 tábla:

Adatok: egész euróban

Az euróban vezetett ÁFA számlák miatt nem rezidensekkel szemben keletkezett követelések állománya és forgalma

Sorszám	Országkód	Nyitó állomány	Keletkezés		Megszűnés		Záró állomány
			Bevallás alapján	Revízió miatt	Pénzügyi teljesítés miatt	Revízió miatt	
	a	b	c	d	e	f	g=b+c+d-e-f
01							
02							
03							
...							
nn							

BEFK9 tábla:

Adatok: egész euróban

Az euróban vezetett ÁFA számlák miatt nem rezidensekkel szemben keletkezett tartozások állománya és forgalma

Sorszám	Országkód	Nyitó állomány	Keletkezés		Megszűnés		Záró állomány
			Bevallás alapján	Revízió miatt	Pénzügyi teljesítés miatt	Revízió miatt	
	a	b	c	d	e	f	g=b+c+d-e-f
01							
02							
03							
...							
nn							

MNB azonosító: **R26**

Kitöltési előírások

Az euróban vezetett ÁFA számlák miatt nem rezidensekkel szemben fennálló követelések és tartozások állománya és forgalma

I. Általános előírások

Az adatszolgáltatást egész euróban kell teljesíteni.

Az adatszolgáltatás hibátlan beküldését elősegítő ellenőrzési szabályokat a 3. sz. melléklet 5. pontja szerinti, az MNB honlapján közzétett technikai segédlet tartalmazza.

II. A táblák kitöltésével kapcsolatos részletes előírások

BEFK9 tábla:

Az alkalmazandó országkódokat e rendelet 3. sz. mellékletének 4.2. pontja szerinti, az MNB honlapján közzétett technikai segédlet tartalmazza.

A táblát az Európai Közösség tagállamain kívüli székhellyel rendelkező, Magyarországon kívüli tagállamban bejelentkezett adózók (elektronikus szolgáltatók) ÁFA elszámolásai miatt Magyarországnak járó ÁFA követelés keletkezéséről és megszűnéséről, valamint a tárgyidőszak végén fennálló állományáról kell kitölteni, EU tagállamonkénti bontásban.

BEFT9 tábla:

Az adatszolgáltatás BEFT9 tábláját az Európai Közösség tagállamain kívüli székhellyel rendelkező, Magyarországon bejelentkezett adózók (elektronikus szolgáltatók) ÁFA elszámolásai miatt a többi EU tagállamnak járó ÁFA tartozás keletkezéséről és megszűnéséről, valamint a tárgyidőszak végén fennálló állományáról kell kitölteni.

MNB azonosító: **R27**

Belföldi magánszemélyek külföldi ingatlanbefektetései

INGK tábla
Belföldi magánszemélyek külföldi ingatlan adásvételi ügyletei (Forgalom adatai egész devizában)

Sor-szám	Befektetés országának ISO kódja	Devizanem ISO kódja	Tranzakciók		Hitel aránya a c oszlop teljes forgalmán belül (%, egész számra kerekítve)	Hitel átlagos futamideje (év)
			Külföldi ingatlanvétel forgalma	Külföldi ingatlaneladás forgalma		
	a	b	c	d	e	f
01						
02						
03						
04						
05						
…						
nn						

MNB azonosító: **R27**

Kitöltési előírások

Belföldi magánszemélyek külföldi ingatlanbefektetései

I. Általános előírások

1. Az adatszolgáltatásban szerepeltetendő ügyletek

Az adatszolgáltatást az adatszolgáltató közreműködésével rezidens magánszemélyek által végrehajtott külföldi ingatlanvásárlásoknak, illetve külföldi ingatlaneladásoknak a tárgyidőszakban teljesített forgalmáról kell kitölteni, a tárgyidőszakban megkötött ingatlan adásvételi szerződések alapján.

2. Az adatok számbavétele

A külföldi ingatlanok tranzakciós adatait országonként (az ingatlan elhelyezkedése szerinti ország) és a szerződésben szereplő, eredeti devizanemenként összesítve kell kimutatni (ezen adatok egy-egy sort képeznek az adott táblákban), figyelembe véve a szóban forgó időszak minden mozgását. A tranzakciós (forgalmi) adatokat egész devizában (egész számra kerekítve) tizedes jegyek nélkül kell közölni.

A tranzakciós adatokat mindig arra az időszakra vonatkozóan kell jelenteni, amely időszakban a szerződéskötés történt.

A külföldi ingatlan vásárlási, illetve eladási tranzakciókat a táblában pozitív előjellel kell megadni.

3. A táblákban és a jelen kitöltési előírásokban használt fogalmak magyarázatát e melléklet I. H 5. pontja tartalmazza.

II. A tábla kitöltésével kapcsolatos részletes előírások

Az „a” oszlopban annak az országnak az ISO kódját kell megadni az e rendelet 3. sz. mellékletének 4.2. pontja szerinti, az MNB honlapján közzétett technikai segédletben foglaltaknak megfelelően, ahol a szóban forgó ingatlan található.

A „c” és „d” oszlopban a tárgyidőszakban megkötött ingatlan vételi, illetve eladási szerződések országonként, eredeti devizanemenként összesített értékét kell megadni, a szerződés szerinti vételi, illetve eladási árak figyelembe vételével, amely összegek a különböző jutalékokat, illetve adókat nem tartalmazhatják.

Az „e” oszlopban a rezidens magánszemélyek ingatlan hitel igénybevételével lebonyolított külföldi ingatlan vásárlási forgalmának aránya a vonatkozó soron feltüntetett teljes vételi forgalom %-ában kifejezve, egész számban szerepeltetendő (a vételár hány százalékát fedezik hitel igénybevételével).

Az „f” oszlopban rezidens magánszemélyek ingatlan hitel igénybevételével lebonyolított külföldi ingatlan vásárlásai esetében az ingatlan hitelek átlagos futamidejét kell megadni, évben kifejezve (hány év az ilyen célú ingatlanhitelek átlagos lejárata).

A devizanem ISO-kódokat e rendelet 3. sz. mellékletének 4.1. alpontja szerinti, az MNB honlapján közzétett technikai segédlet tartalmazza.

A táblák hibátlan beküldését elősegítő ellenőrzési szabályokat az e rendelet 3. sz. mellékletének, illetve 5. pontja szerinti, az MNB honlapján közzétett technikai segédlet tartalmazza

MNB azonosító: **R29**

Tőkebefektetések éves adatszolgáltatása

TRE tábla
Az adatszolgáltató egyes, regiszter célú adatai

Sor-szám	Megnevezés	Adatok a tárgyévet megelőző év mérlegfordulónapján	Adatok a tárgyév mérlegfordulónapján
		a	b
01	Az adatszolgáltató mérlegfordulónapjának dátuma (a vonatkozási, illetve a megelőző időszakban lezárult üzleti év mérlegfordulónapja) (éééehhnn):		
02	Az adatszolgáltató könyvvezetésének devizaneme (ISO kód) (3 karakter):		
03	Az adatszolgáltató tőzsdére bevezetett vállalat? (1=igen / 0=nem)		
04	Igaz-e, hogy egy nem rezidens befektető tulajdoni hányada sem éri el a 10%-ot az adatszolgáltatóban? (1=igen / 0=nem)		
05	Az adatszolgáltatónak hány külföldi vállalatban áll fenn 10%-ot elérő, vagy meghaladó közvetlen tulajdoni hányada (fiókvállalattal együtt)? (db)		

TEA1 tábla
A külföldi közvetlen tőkebefektető részesedésére és vele kapcsolatos kereszttulajdonlásra vonatkozó adatok

Sor-szám	A külföldi közvetlen tőkebefektető partnerazonosító-kódja (az adatszolgáltató által meghatározott, az MNB részére az R01 jelű adatgyűjtésben közölt kód)	A külföldi tőkebefektető közvetlen tulajdonosi részesedésének aránya az adatszolgáltató vállalkozásban (% két tizedessel)		Kereszttulajdonlás esetén az adatszolgáltató tulajdonosi részesedésének aránya a külföldi tőkebefektetőjében (% két tizedessel)		Kereszttulajdonlás esetén az adatszolgáltató tulajdonosi részesedésének állománya a saját könyvei szerint a külföldi befektetőjében (Adatok a könyvvezetés devizanemében, ezer Ft-ban / ezer devizában)	
		tárgyévet megelőző év mérlegforduló-napján	tárgyév mérlegforduló-napján	tárgyévet megelőző év mérlegforduló-napján	tárgyév mérlegforduló-napján	tárgyévet megelőző év mérlegforduló-napján	tárgyév mérlegforduló-napján
	a	b	c	d	e	f	g
01							
02							
03							
…							
nn							

TEA2 tábla
Az adatszolgáltató mérlegének adatai (az adatszolgáltató könyvvezetésének devizanemében, ezerben)

Sor-szám	Megnevezés	Tárgyévet megelőző év mérlegforduló-napján	Előző évek módosításai (három oszlopos mérleg esetén)	Tárgyév mérlegforduló-napján
		a	b	c
01	Jegyzett tőke			
02	ebből visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken			
03	Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (negatív előjellel megadva)			
04	Tőketartalék			
05	Általános tartalék			
06	Eredménytartalék (előjellel)			
07	Lekötött tartalék			
08	Értékelési tartalék			
09	Mérleg szerinti eredmény (előjellel)			
10	SAJÁT TŐKE (01+03+04+05+06+07+08+09)			

MNB azonosító: **R29**

TEA3 tábla
Az adatszolgáltató eredménykimutatásának adatai (az adatszolgáltató könyvvezetésének devizanemében, ezerben)

Sor-szám	Megnevezés	Tárgyév
01	Adózott eredmény (előjellel)	
02	Általános tartalékképzés, -felhasználás (előjellel)	
03	Eredménytartalék igénybevétele osztalékra	
04	Jóváhagyott osztalék	

TEA4 tábla
Az adatszolgáltató eredménykimutatásából a normál üzletmenethez szorosan nem kapcsolódó tételek (adatok ezer Ft-ban/ezer devizában, egész számra kerekített érték)

Sor-szám	Megnevezés	Tárgyév
01	Végkielégítésre kifizetett összeg (-)	
02	Készletek, követelések elszámolt értékvesztése (-)	
03	Készletek, követelések elszámolt értékvesztésének visszaírása (+)	
04	Tárgyi eszközök és immateriális javak terven felüli értékcsökkenése (-)	
05	Tárgyi eszközök és immateriális javak terven felüli értékcsökkenésének visszaírása (+)	
06	Befektetett pénzügyi eszközök visszaírással csökkentett értékvesztése (-)	
07	Káreseményekkel kapcsolatban fizetett/elszámolt/fizetendő összegek (-)	
08	Káreseményekkel kapcsolatban kapott összegek (+)	
09	Tárgyi eszközök értékesítése esetén a kivezetett könyv szerinti érték (-)	
10	Tárgyi eszközök értékesítése esetén a kapott ellenérték (+)	
11	Tárgyi eszközök megsemmisülése/selejtezése esetén a kivezetett nettó érték (-)	
12	Befektetett pénzügyi eszközök értékesítésének eredménye (amennyiben veszteség: (-), amennyiben nyereség: (+) az előjel)	
13	Realizált és nem-realizált árfolyamveszteség/nyereség (árfolyamveszteség esetén (-), árfolyamnyereség esetén (+) az előjel)	
14	Kamatfedezeti ügyletek vesztesége/ nyeresége (veszteség esetén (-), nyereség esetén (+) az előjel)	
15	Egyéb derivatív ügyletek vesztesége/ nyeresége (veszteség esetén (-), nyereség esetén (+) az előjel)	
16	Elengedett kötelezettség (+)	
17	Elengedett követelés (-)	
18	A rendkívüli eredményből a fentiekben nem szereplő tételek nettó összege (veszteség esetén (-), nyereség esetén (+) az előjel)	
19	ÖSSZESEN (01+02+….+18)	

TEA5 tábla
Kiegészítő adatatok (ezer Ft-ban/ezer devizában, egész számra kerekített érték)

Sor-szám	Megnevezés	Tárgyév
01	Amennyiben az adatszolgáltató más gazdasági társaságban tulajdonos, az adatszolgáltató által e gazdasági társaságba a tárgyévben teljesített pótbefizetés összege	
02	Amennyiben az adatszolgáltató más gazdasági társaságban tulajdonos, az adatszolgáltató által e gazdasági társaságba teljesített pótbefizetésekből a tárgyévben visszakapott összeg	

MNB azonosító: **R29**

Tőkebefektetések éves adatszolgáltatása

TEL tábla
Külföldi közvetlen tőkebefektetés, külföldi fióktelep, vagy külföldi, közvetett tulajdonosi (részesedési) viszonyban álló tőkebefektetés jelentésköteles adatai (értékadatok ezer devizában)

Sor-szám	Megnevezés	Partnerazonosító-kód	Tárgyévet megelőző év mérlegfordulónapján	Tárgyév mérlegfordulónapján	Tárgyév
		a	b	c	d
01	Külföldi közvetlen tőkebefektetés, külföldi fióktelep, vagy külföldi, közvetett tulajdonosi (részesedési) viszonyban álló tőkebefektetés törzsadatai				
02	A külföldi vállalat, vagy fióktelep könyvvezetésének devizaneme (ISO kód)				
03	A külföldi vállalat, vagy fióktelep vonatkozási, illetve a megelőző időszakban lezárult üzleti évének mérlegfordulónapja (éééehhnn)				
04	Külföldi közvetlen tőkebefektetésben való részesedésre és ezzel kapcsolatos kereszttulajdonlásra vonatkozó adatok (Külföldi fióktelep esetén nem kell kitölteni!)				
05	Az adatszolgáltató tulajdonosi részesedésének aránya a külföldi vállalatban (% két tizedesegy kírásával)				
06	Az adatszolgáltató tulajdonosi részesedésének állománya az adatszolgáltató könyveiben (Adatok az adatszolgáltató könyvvezetésének devizanemében, ezer Ft-ban/ezer devizában)				
07	Kereszttulajdonlás esetén a külföldi vállalat tulajdonosi részesedésének aránya az adatszolgáltatóban (%-ban, két tizedessel)				
08	Kereszttulajdonlás esetén (ha a 07. sor nem nulla) az adatszolgáltató saját tőkéje (ezer Ft-ban /ezer devizában). Amennyiben az adatszolgáltató TEA2 tábla kitöltésére kötelezett, ezt a sort nem kell kitöltenie.				
09	Külföldi, közvetett tulajdonosi (részesedési) viszonyban álló tőkebefektetésben való részesedésre vonatkozó adatok				
10	A külföldi vállalatot a tulajdonosi láncban megelőző vállalat partnerazonosító-kódja (az adatszolgáltató által meghatározott, az MNB részére az R01 jelű adatgyűjtésben közölt kód)				
11	A külföldi vállalatot a tulajdonosi láncban megelőző vállalat tulajdonosi részesedésének aránya (%-ban, két tizedessel)				
12	Külföldi közvetlen tőkebefektetés, vagy külföldi, közvetett tulajdonosi (részesedési) viszonyban álló tőkebefektetés mérleg adatai, (Adatok a 02. sorban közölt devizanemben, ezerben) (Külföldi fióktelep esetén nem kell kitölteni!)				
13	Jegyzett tőke				
14	Jegyzett, de be nem fizetett tőke (negatív előjellel megadva)				
15	Értékelési tartalék				
16	Eredménytartalék (előjellel)				
17	Egyéb tartalékok				
18	Az éves eredmény az eredménykimutatással egyezően (előjellel)				
19	SAJÁT TŐKE (13+14+15+16+17+18 sorok)				
20	Külföldi közvetlen tőkebefektetés vagy külföldi, közvetett tulajdonosi (részesedési) viszonyban álló tőkebefektetés eredménykimutatásának adatai (Adatok a 02. sorban közölt devizanemben, ezerben) (Külföldi fióktelep esetén nem kell kitölteni!)				
21	Adózott eredmény (előjellel)				
22	Jóváhagyott osztalék (23+24 sorok)				

Sor-szám	Megnevezés	Partnerazonosító-kód	Tárgyévet megelőző év mérlegfordulónapján	Tárgyév mérlegfordulónapján	Tárgyév
		a	b	c	d
23	Jóváhagyott osztalékból a tárgyévi eredmény terhére megszavazott rész				
24	Jóváhagyott osztalékból az előző évek felhalmozott eredménye terhére megszavazott rész				
25	Külföldi fióktelepnek átadott vagyon, külföldi fióktelepnél keletkezett profit (Adatok a 02. sorban közölt devizanemben, ezerben)				
26	Külföldi fióktelepnek szemben fennálló nettó követelés				
27	Külföldi fióktelepnél keletkezett tárgyévi eredmény (előjellel)				
28	Külföldi közvetlen tőkebefektetés vagy külföldi fióktelep adózott eredményéből a normál üzletmenethez szorosan nem kapcsolódó tételek (Adatok a 02. sorban közölt devizanemben, ezerben)				
29	Végkielégítésre kifizetett összeg (-)				
30	Készletek, követelések elszámolt értékvesztése (-)				
31	Készletek, követelések elszámolt értékvesztésének visszaírása (+)				
32	Tárgyi eszközök, immateriális javak terven felüli értékcsökkenése (-)				
33	Tárgyi eszközök, immateriális javak terven felüli értékcsökkenésének visszaírása (+)				
34	Befektetett pénzügyi eszközök visszaírással csökkentett értékvesztése (-)				
35	Káreseményekkel kapcsolatban fizetett/elszámolt/fizetendő összegek (-)				
36	Káreseményekkel kapcsolatban kapott összegek (+)				
37	Tárgyi eszközök értékesítése esetén a kivezetett könyv szerinti érték (-)				
38	Tárgyi eszközök értékesítése esetén a kapott ellenérték (+)				
39	Tárgyi eszközök megsemmisülése/selejtezése esetén a kivezetett könyv szerinti érték (-)				
40	Befektetett pénzügyi eszközök értékesítésének eredménye (amennyiben veszteség: (-), amennyiben nyereség: (+) az előjel)				
41	Realizált és nem-realizált árfolyamveszteség/nyereség (árfolyamveszteség esetén (-), árfolyamnyereség esetén (+) az előjel)				
42	Kamatfedezeti ügyletek vesztesége/ nyeresége (veszteség esetén (-), nyereség esetén (+) az előjel)				
43	Egyéb derivatív ügyletek vesztesége/ nyeresége (veszteség esetén (-), nyereség esetén (+) az előjel				
44	Elengedett kötelezettség (+)				
45	Elengedett követelés (-)				
46	A rendkívüli eredményből a fentiekben nem szereplő tételek nettó összege (veszteség esetén (-), nyereség esetén (+) az előjel)				
47	ÖSSZSEN (29+30+....+46 sorok)				
48	Külföldi fióktelep, külföldi közvetlen tőkebefektetés vagy külföldi közvetett tulajdonosi (részesedési) viszonyban álló tőkebefektetés egyéb adatai, amennyiben a fióktelep vagy a külföldi vállalat nem pénzügyi vállalat				
49	Értékesítés nettó árbevétele				
50	Aktivált saját teljesítmények értéke				
51	Bérköltség és személyi jellegű egyéb kifizetések				
52	Bérjárulékok				
53	Termékek és szolgáltatások beszerzési értéke				

Sor-szám	Megnevezés	Partnerazonosító-kód	Tárgyévet megelőző év mérlegfordulónapján	Tárgyév mérlegfordulónapján	Tárgyév
		a	b	c	d
54	Exportált termékek és szolgáltatások bekerülési értéke				
55	Importált termékek és szolgáltatások bekerülési értéke				
56	Vállalatcsoporton belül exportált termékek és szolgáltatások bekerülési értéke				
57	Vállalatcsoporton belül importált termékek és szolgáltatások bekerülési értéke				
58	Tárgyi eszköz beruházások (beleértve a saját előállítású tárgyi eszközök aktivált értékét)				
59	A külföldi érdekeltség tevékenységében résztvevők létszáma				
60	Külföldi fióktelep, külföldi közvetlen tőkebefektetés vagy külföldi közvetett tulajdonosi (részesedési) viszonyban álló tőkebefektetés egyéb adatai, amennyiben a fióktelep vagy a külföldi vállalat pénzügyi vállalat				
61	Bruttó díjbevétel*				
62	Kamatok és kamatjellegű bevételek				
63	Részvényekből és egyéb tőkearányosan jövedelmező értékpapírból származó jövedelmek				
64	Kapott jutalékok				
65	Kamat és kamatjellegű ráfordítások				
66	Pénzügyi működés nettó eredménye				
67	Egyéb működési bevételek				
68	Bérköltségek és személyi jellegű egyéb kifizetések*				
69	Társadalombiztosítási és egyéb járulékok*				
70	Tárgyi eszköz beruházások (beleértve a saját előállítású tárgyi eszközök aktivált értékét)*				
71	A külföldi érdekeltség tevékenységében résztvevők létszáma*				

* A 61–71. soroknál biztosítóként működő külföldi érdekeltségek esetén csak a *-gal jelölt sorokat kell kitölteni, pénzügyi közvetítést, illetve pénzügyi kiegészítő tevékenységet végző külföldi érdekeltség esetén a 61–71. sorok mindegyikét.

MNB azonosító: **R29**

TEI tábla
Külföldi ingatlantulajdon (adatok az adatszolgáltató könyvvezetésének devizanemében, ezer Ft-ban/ezer devizában, egész számra kerekített érték)

Sor-szám	Külföldi ingatlan országának ISO kódja	Külföldi ingatlan időszak eleji állományának értéke	Állományváltozások			Külföldi ingatlan időszak végi állományának értéke	Tárgyév során a külföldi ingatlanokból nem rezidenstől származó nettó jövedelem
			Tranzakciók		A könyv szerinti értéket korrigáló tételek		
			Növekedés	Csökkenés			
	a	b	c	d	e	f	g
01.							
02.							
03.							
…							
nn							

MNB azonosító: **R29**

Kitöltési előírások

Tőkebefektetések éves adatszolgáltatása

I. Általános előírások

1. Az adatszolgáltatásban szerepeltetendő ügyletek

a) A TRE táblában az adatszolgáltatónak regiszter célú adatokat kell jelentenie.

b) A TEA1-TEA5 táblákban a külföldi közvetlen tőkebefektetőkkel rendelkező adatszolgáltatónak e befektetők részesedésének mértékéről, valamint az adatszolgáltató tárgyévi, és tárgyévet megelőző év gazdálkodásának egyes adatairól kell információkat közölnie. A tőzsdére bevezetett részvénytársasági formában működő adatszolgáltatónak nem kell azokról a külföldi befektető által birtokolt részvényeivel kapcsolatban adatot szolgáltatnia, amelyekről nincs kifejezett tudomása. A TEA jelű táblákat abban az esetben kell kitölteni, ha a tárgyidőszakban lezárult, vagy az azt megelőző üzleti évének fordulónapján volt külföldi közvetlen tőkebefektetője (kivétel TEA4 és TEA5 tábla, amit csak akkor kell kitölteni, ha a tárgyidőszakban lezárult üzleti év fordulónapján volt külföldi közvetlen tőkebefektetője).

c) A TEL táblában a külföldi közvetlen tőkebefektetéssel, külföldi fióktelepp el, vagy külföldi, közvetett tulajdonosi (részesedési) viszonyban lévő tőkebefektetéssel rendelkező adatszolgáltatónak ezen befektetései tárgyévi, és tárgyévet megelőző év gazdálkodásának egyes adatairól kell információkat közölnie. A TEL táblát az adatszolgáltatónak abban az esetben kell kitöltenie, amennyiben a tárgyidőszakban lezárult, vagy az azt megelőző üzleti év fordulónapján volt külföldi közvetlen tőkebefektetése, külföldi fióktelepe, vagy külföldi, közvetett tulajdonosi (részesedési) viszonyban lévő tőkebefektetése.

d) A TEI táblát a tárgyévben külföldi ingatlantulajdonnal rendelkezett adatszolgáltatóknak kell kitölteni.

2. Az adatok számbavétele

Az adatszolgáltatás TEA1 és TEL táblájában a külföldi közvetlen tőkebefektetők, a külföldi közvetlen tőkebefektetések, a külföldi fióktelepek, és a közvetett tulajdonosi (részesedési) viszonyban lévő tőkebefektetések jelentésköteles adatait partnerenként kell szerepeltetni. A partnerek azonosítása partnerazonosító-kódokkal történik.

A TEA és a TEI jelű táblákban az adatokat az adatszolgáltató könyvvezetésének devizanemében ezerre kerekítve kell megadni.

A TEL jelű táblákban az adatokat a külföldi közvetlen tőkebefektetés/külföldi fióktelep könyvvezetésének devizanemében, ezerre kerekítve kell megadni.

3. Tárgyidőszak

Az éves adatszolgáltatást a tárgyév mérlegfordulónapjára vonatkozóan, a megelőző év fordulónapjára vonatkozó adatok egyidejű, párhuzamos feltüntetésével kell kitölteni. Naptári évtől eltérő üzleti évvel rendelkező adatszolgáltatók, illetve külföldi érdekeltségeik esetén tárgyév alatt a tárgy naptári évben lezárt üzleti évet értjük.

4. A táblákban és a jelen kitöltési előírásokban használt fogalmak magyarázatát e melléklet I. H 5. pontja tartalmazza.

II. A táblák kitöltésével kapcsolatos részletes előírások

Az egyes adatszolgáltatások tábláiban szerepeltetendő instrumentumok kódját és megnevezését e rendelet 3.sz. mellékletének 4.9. alpontja szerinti, az MNB honlapján közzétett technikai segédlet tartalmazza.

A pénzügyi vállalatok fő tevékenységi besorolásának listáját e rendelet 3. sz. mellékletének 4.3. alpontja szerinti, az MNB honlapján közzétett technikai segédlet tartalmazza.

Az egyes devizanemek ISO kódját az e rendelet 3. sz. mellékletének 4.1. alpontja szerinti, az MNB honlapján közzétett technikai segédlet tartalmazza.

A táblák kitöltését segítő módszertani útmutatást, illetve a hibátlan beküldést elősegítő ellenőrzési szabályokat az e rendelet 3. sz. mellékletének 9., illetve 5. pontja szerinti, az MNB honlapján közzétett technikai segédlet tartalmazza.

Az egyes táblák kitöltésére vonatkozó speciális előírások:

A TEA1 táblában a % formátumú adatokat két tizedesjegyre kerekítve kell megadni!

A TEA2 tábla esetén az 05. sort csak a hitelintézeti adatszolgáltatóknak és a befektetési szolgáltatást végző adatszolgáltatóknak kell kitölteniük.

Amennyiben a tárgyidőszakban lezárult üzleti időszakra 3 oszlopos mérleget adtak ki, az „a”, „b” és „c” oszlopokat egyaránt ki kell tölteni (a „b” oszlopban csak előző évek mérlegadatait módosító hatásokat kell feltüntetni.), egyébként pedig csak az „a” és „c” oszlopokat.

A TEA3 tábla esetén a 02. sorban az általános tartalékképzés, -felhasználás adatot csak a hitelintézeti adatszolgáltatóknak és a befektetési szolgáltatást végző adatszolgáltatóknak kell kitölteniük.

A TEA5 táblában az adatokat a számvitelről szóló 2000. évi C. törvényben nevesített eredménykimutatás növelő/csökkentő tétel definíciójának megfelelően kell megadni.

A TEL táblát az adatszolgáltatónak annyiszor kell kitöltenie, ahány jelentésköteles partnere van.

21-24. sorok: A külföldi közvetlen tőkebefektetés, vagy külföldi, közvetett tulajdonosi (részesedési) viszonyban álló tőkebefektetés éves beszámolójával egyezően kell megadni az eredménykimutatás egyes adatait. A 21. sorban az adózott eredményt is az eredménykimutatás alapján kell megadni, nem pedig a mérleg szerinti eredményt.

A jóváhagyott osztalék tekintetében az adatokat a magyar számvitelben használt számbavételi módszer szerint kell jelenteni. Az IAS és IFRS szerint az „n” évben jóváhagyott, és az IAS és IFRS szerint „n” évre könyvelt osztalékot tehát a magyar számvitel szerint, az „n-1” tárgyévről készített R29 jelű adatszolgáltatásban kell szerepeltetni, mivel az „n-1” évet érinti. Ha a tárgyidőszakra vonatkozó osztalékot az adatszolgáltatás beküldési határideje után szavazzák meg, módosító adatszolgáltatás beküldése szükséges.

26. sor: a fiókteleppel szemben a fordulónapokon fennálló nettó követelésállományt kell szerepeltetni, azaz az adatszolgáltató könyveiből a fióktelephez tartozó eszközök és források nettó egyenlegét (nem pedig csupán az eredetileg átadott eszközöket).

MNB azonosító: **R38**

Rezidens nem-bank ügyfelek külföldi (forint és deviza) fizetési forgalom miatti jóváírásai és terhelései

R3801 tábla

Sor-szám	Rezidens ügyfél törzsszáma	Külföldi fizetési forgalomban történt jóváírások		Külföldi fizetési forgalomban történt terhelések	
		száma (db)	összege (millió forint)	száma (db)	összege (millió forint)
	a	b	c	d	e
01					
02					
..					
n					

MNB azonosító: **R38**

Kitöltési előírások

Rezidens, nem-bank ügyfelek külföldi (forint és deviza) fizetési forgalom miatti jóváírásai és terhelései

I. Általános előírások

A táblában a hitelintézetek rezidens ügyfelei szerint bontva kell megadni a külföldi fizetési forgalomban a negyedév során történt jóváírások és terhelések darabszámát és millió forintra átszámított összegét.

Az adatszolgáltatást azokra a rezidens, törzsszámmal rendelkező, nem-bank ügyfelekre kell csak kitölteni, akiknek a negyedéves terhelés vagy jóváírás forgalma meghaladja a 250 millió forintot.

Külföldi fizetési forgalom alatt – a P05 adatszolgáltatással összhangban – az a fizetési forgalom értendő, amely során a megbízó vagy jogosult intézménye a Magyar Köztársaság határain kívül nyújtja pénzforgalmi szolgáltatásait.

A darabszám és millió forintra átszámított forgalom adatok esetén a forintban és a devizában összesítve végrehajtott fizetéseket kell figyelembe kell venni.

MNB azonosító: **W08**

Kitöltési előírások

Jelentés krízis/katasztrófahelyzetről és elhárításáról

Általános előírások

Részletes, szöveges adatszolgáltatás minden olyan üzemzavarról, amelyet az adatszolgáltató üzletmenet folytonossági terve, illetve üzletszabályzata üzemeltetési krízisnek, banküzemi krízisnek vagy katasztrófának minősít.

Az adatszolgáltatásnak tartalmaznia kell a következő információkat:
– a krízis vagy katasztrófa részletes leírását (bekövetkezésének idejét, helyét és okát, a rendszer működésére gyakorolt hatását, a kiesett erőforrásokat, észlelésének körülményeit, az érintett tranzakciók körét, nagyságát);
– a szolgáltatás-kiesésre vonatkozó mutatókat (a krízis vagy katasztrófa időtartamát, az okozott fennakadás, késedelem időtartamát, a rendelkezésre állást);
– a krízismenedzsment eseményeit (megtett lépéseket, meghozott döntéseket), valamint azok helyét, időpontját;
– az adatszolgáltatás elkészítésének időpontjában lévő helyzetet;
– a krízissel vagy katasztrófával kapcsolatban keletkezett belső dokumentumokat (beszámolókat, feljegyzéseket, jelentéseket és üzemeltetési dokumentumokat);
– a hasonló helyzet bekövetkezésének elkerülésére tett intézkedéseket (vagy azok terveit), valamint az ahhoz kapcsolódó dokumentációt;
– a tervezett további lépéseket;
– (ha értelmezhető) az ügyfeleket ért kár megtérítésének (tervezett) módját, valamint az esetlegesen már kifizetett kártérítés összegét.

MNB azonosító: **W09**

Kitöltési előírások

Rendkívüli események

Általános előírások

Részletes, szöveges adatszolgáltatás minden olyan eseményről, amely során
– az adatszolgáltató azonnali klíringet hajtott végre;
– az adatszolgáltató klíringtagja fizetési vagy biztosítékadási kötelezettségének – késedelmesen vagy véglegesen – nem tett eleget (pl. nem-teljesítés alakult ki);
– klíringtag miatt kényszerintézkedést kellett foganatosítani (pl. klíringelési jog felfüggesztése, garanciaelemek felhasználása).

Az adatszolgáltatásnak tartalmaznia kell az esemény bekövetkezésének helyét, idejét, a kiváltó okokat, a megtett intézkedéseket, valamint az eseménnyel kapcsolatban keletkezett dokumentumokat.

MNB azonosító: **W11**

Kitöltési előírások

Jelentés a banki pénzforgalmat érintő üzemzavarokról

Általános előírások

Részletes, szöveges adatszolgáltatás

– minden olyan üzemzavarról, amely az ügyfelek fizetési megbízásainak teljesítésében legalább két óra fennakadást/késést okoz (pl. bankkártya rendszer leállás, BKR-be küldés késedelme vagy elmaradása),

– ezen túlmenően minden olyan üzemzavarról is, amely a VIBER-be küldendő, valamint a VIBER-ben már teljesített fizetési megbízások feldolgozásában a normál üzletmenetben szokásoshoz képest legalább félóra fennakadást/kiesést okoz,

– A BKR üzletszabályzat szerinti Rendkívüli Küldési Szakasz igénybevételének okáról,

– az MNB által jóváhagyott VIBER üzemidő hosszabbítási kérelem hátteréről (pl. az érintett belső folyamatok, rendszerek, a kérelem oka), illetve

– amennyiben az adatszolgáltató az MNB VIBER-monitor szolgáltatását is igénybe veszi, akkor a VIBER monitoring funkció fél óra időtartamnál hosszabb leállásáról.

MNB által jóváhagyott üzemidő-hosszabbítási kérelem esetén az adatszolgáltatási kötelezettség minden kérelmezőre vonatkozik. Amennyiben a hitelintézeti körbe tartozó, ugyanakkor elszámolásforgalmat működtető szervezet saját elszámolásforgalmi rendszere tagjának kérésére kérelmezi a VIBER üzemidő-hosszabbítást az MNB-nél, az elszámolásforgalmat működtető szervezet köteles az adatszolgáltatást benyújtani.

Amennyiben az az elszámolásforgalmat működtető szervezetnek az adott eseményhez kapcsolódóan „W08” és „W11” jelű adatszolgáltatási kötelezettsége is keletkezik, akkor elegendő a „W08” jelű adatszolgáltatási kötelezettségének eleget tennie.

Nem kell jelenteni:

– MNB-nél felmerülő probléma miatti VIBER krízishelyzetből adódó késést,

– MNB-nél felmerülő probléma miatti VIBER-monitor szolgáltatás-kiesést,

– GIRO Zrt.-nél vagy MNB-nél felmerülő probléma miatti BKR krízishelyzetből adódó késést,

– az ügyfelek számára előzetesen bejelentett, tervezett üzemszünetet.

Az adatszolgáltatásnak tartalmaznia kell:

– az üzemzavar által érintett szolgáltatásokat, banki folyamatokat és rendszereket,

– az érintett tranzakciók körét, nagyságát,

– az ügyfelektől esetlegesen már beérkezett ügyfélpanaszok darabszámát,

– az üzemzavar dátumát és kezdőidőpontját (óra:perc),

– az üzemzavar észlelésének módját, dátumát és kezdőidőpontját (óra:perc),

– az üzemzavar elhárításának dátumát és időpontját (óra:perc). Amennyiben az üzemzavar több lépésben hárult el és fokozatosan oldódott meg, azt is részletezni kell,

– a fennakadás/késedelem időtartamát (óra:perc),

– az üzemzavar bekövetkezésének az okát. Amennyiben ez utóbbi nem ismert, az ok feltárása érdekében tett intézkedéseket,

– az ügyfelek részére történő rendelkezésre állásra gyakorolt hatását,

– az okozott egyéb következményeket,

– a tervezett további lépéseket,

– a hasonló helyzet elkerülésére tett intézkedéseket,

– (ha értelmezhető az eseményre) az ügyfelek kárpótlásának tervezett módját, valamint az esetlegesen már kifizetett kártalanítás összegét.

MNB adatgyűjtés azonosító: **W12**

Kitöltési előírások

Jelentés nagyértékű visszaélésről

Általános tudnivalók

Részletes, szöveges adatszolgáltatás minden 10 millió forint összeget elérő sikeres visszaélésről, amely nem a hitelintézettel munkaviszonyban álló személy által vagy közreműködésével következett be. Az adatszolgáltatásban meg kell jelölni a visszaélésben érintett befogadási csatornát (pl. internetbank, telebank), amennyiben értelmezhető a visszaélés időtartamát (pl. többszöri visszaélés esetén), a visszaélés végrehajtásának módját, a megtett és a jövőben a hasonló visszaélések elkerülésére tervezett intézkedéseket.

MNB azonosító: **W13**

Kitöltési előírások

Stressz tesztek

Általános előírások

Részletes, szöveges adatszolgáltatás az adatszolgáltató által készített stressz tesztekről. Az adatszolgáltatás vonatkozásában stressz teszt az, melyet az adatszolgáltató azért végez, hogy a rendelkezésre álló pénzügyi források extrém, de lehetséges piaci helyzetben szükséges, illetve elégséges mértékét felmérje.

Az adatszolgáltatásnak tartalmaznia kell a következő információkat:

– a teszt lefuttatásának általános jellemzői (a teszt ideje, vonatkozási időszak és piac),
– a teszt lefuttatása során alkalmazott paraméterek (piaci körülmények, nem-teljesítési forgatókönyvek),
– a teszt eredményét, piacra gyakorolt hatását,
– a pénzügyi források elégséges mértékének kimutatását,
– amennyiben szükséges, az adatszolgáltató által tett, illetve tervezett lépéseket.

3. melléklet a 13/2008. (XI. 18.) MNB rendelethez

Az információk szolgáltatásához szükséges technikai segédletek

1. A jelen rendelet 2. mellékletének I.A. 5.2. pontjában említett, az ügyfelek szektormeghatározását segítő listák
2. Árfolyamok elérhetősége
3. Az MNB által elrendelt adatszolgáltatások elektronikus formában való benyújtását magvalósító rendszer (EBEAD) felhasználói kézikönyve
4. Kódlisták:
   - 4.1. Devizakódok
   - 4.2. Országkódok (ISO) és nemzetközi szervezetek kódjai
   - 4.3. Pénzügyi vállalatok fő tevékenység szerinti besorolása (NACE/TEAOR) az R29 jelű adatszolgáltatás kitöltéséhez
   - 4.4. Kódlista az operatív napi jelentés a hitelintézetek devizahelyzetének változásairól (D01) adatszolgáltatáshoz
   - 4.5. Kódlisták az értékpapír-adatszolgáltatásokhoz (E jelű adatszolgáltatások)
   - 4.6. Kódlisták a monetáris adatszolgáltatásokhoz (F és K jelű adatszolgáltatások)
   - 4.7. Kártyastatisztikai kódok (kártyatársaságok, bankkártyák)
     - 4.7.1. Kódlista a P07-es adatszolgáltatáshoz
     - 4.7.2. Kódlista a P27-es adatszolgáltatáshoz
     - 4.7.3. Kódlista a P34-es adatszolgáltatáshoz
     - 4.7.4. Kódlista a bankkártyastatisztikák törzsadatairól
   - 4.8. Kódlista a P42-es adatszolgáltatáshoz
   - 4.9. Kódlisták a fizetési mérleg statisztikai (R jelű) adatszolgáltatásokhoz
5. Az adatszolgáltatások összefüggései, egyedi ellenőrzési szempontjai
6. MNB-ben felvilágosítást adók listája
7. Budapesti Értéktőzsdére bevezetett részvények listája
8. Nemzetgazdasági ágak szerint részletezett jelentések sorainak összetétele (H01, H09 adatszolgáltatások
9. Módszertani segédlet az egyes adatszolgáltatásokhoz [Monetáris (F és K jelű), operatív napi jelentés (D01 jelű), fizetési mérleg (R-jelű), értékpapír (E-jelű), pénzforgalmi (P jelű) statisztikai adatszolgáltatások]; Példatárak
10. Excel fájl txt fájllá történő átalakításának leírása
11. Minta file-ok txt formátumban történő beküldéshez
12. A jelentő letétkezelők listája (értékpapír-statisztikai jelentések készítésére kötelezettek)

V. A Kormány tagjainak rendeletei

A földművelésügyi és vidékfejlesztési miniszter 151/2008. (XI. 18.) FVM rendelete

a természetes édesítőszerek termékpályáinak szabályozásához kapcsolódó egyes kérdésekről szóló 129/2007. (X. 31.) FVM rendelet módosításáról

Az agrárpiaci rendtartásról szóló 2003. évi XVI. törvény 32. § (1) bekezdés *a)* és *c)* pontjában kapott felhatalmazás alapján – a földművelésügyi és vidékfejlesztési miniszter feladat- és hatásköréről szóló 162/2006. (VII. 28.) Korm. rendelet 1. § *a)* pontjában meghatározott feladatkörömben eljárva – a következőket rendelem el:

1. §

A természetes édesítőszerek termékpályáinak szabályozásához kapcsolódó egyes kérdésekről szóló 129/2007. (X. 31.) FVM rendelet 3. § (5) bekezdése helyébe a következő rendelkezés lép:

„(5) Ha a cukorrépa termelő két egymást követő gazdasági évben nem hasznosítja szállítási jogát saját termelés vagy bérbeadás révén – az elháríthatatlan külső ok (vis maior) esetén alkalmazandó egyes szabályokról, valamint egyes agrár tárgyú miniszteri rendeletek módosításáról szóló 44/2007. (VI. 8.) FVM rendeletben meghatározott vis maior eseteit kivéve –, akkor szállítási jogát vagy annak nem hasznosított arányos részét elveszíti. Az így megszűnő szállítási jogok újrakiosztásáról a CTOSZ érintett regionális szövetsége és a kvótajogosult közösen döntenek, amelyről értesítik a Szakmaközi Állandó Bizottságot. Amennyiben a kvótajogosult és a CTOSZ érintett regionális szövetsége a szállítási jog újrakiosztásáról nem tud megállapodni, akkor a szállítási jog újrakiosztásáról a Szakmaközi Állandó Bizottság a jelentkező termelők szakmai alkalmasságának figyelembevételével dönt. A szállítási jogok nyilvántartásáról a Cukor Terméktanács gondoskodik.”

2. §

Ez a rendelet a kihirdetését követő harmadik napon lép hatályba, és a hatálybalépését követő nyolcadik napon hatályát veszti.

Gráf József s. k.,
földművelésügyi és vidékfejlesztési miniszter

Az igazságügyi és rendészeti miniszter 25/2008. (XI. 18.) IRM rendelete

az anyakönyvekről, a házasságkötési eljárásról és a névviselésről szóló 6/2003. (III. 7.) BM rendelet módosításáról

Az anyakönyvekről, a házasságkötési eljárásról és a névviselésről szóló 1982. évi 17. törvényerejű rendelet 42/A. § (1) és (3) bekezdésében foglalt felhatalmazás alapján, az igazságügyi és rendészeti miniszter feladat- és hatásköréről szóló 164/2006. (VII. 28.) Korm. rendelet 1. § *c)* pontjában foglalt feladatkörömben a következőket rendelem:

1. §

Az anyakönyvekről, a házasságkötési eljárásról és a névviselésről szóló 6/2003. (III. 7.) BM rendelet (a továbbiakban: R.) 1. § (2) és (3) bekezdése helyébe a következő rendelkezés lép:

„(2) A hazai anyakönyvezést végző kijelölt hatóság a Bevándorlási és Állampolgársági Hivatal (a továbbiakban: hazai anyakönyvezést végző hatóság), amelynek anyakönyvvezetői vezetik a hazai anyakönyveket.

(3) A bejegyzett élettársi kapcsolatok anyakönyvét a körzetközponti feladatokat ellátó települési (fővárosi kerületi) önkormányzat polgármesteri hivatalának anyakönyvvezetője vezeti. A bejegyzett élettársi kapcsolatok anyakönyvét vezető anyakönyvvezető helyettesítésére a 7. § (3)–(6) bekezdésében foglalt rendelkezéseket kell alkalmazni.”

2. §

(1) Az R. 2. § (1) bekezdése helyébe a következő rendelkezés lép:

„(1) Az anyakönyvvezető a születések, a házasságkötések, a bejegyzett élettársi kapcsolatok és a halálesetek adatait, valamint az ezekben bekövetkezett változásokat előre bekötött, harminc vagy háromszáz számozott lapot – házassági anyakönyv és a bejegyzett élettársi kapcsolatok anyakönyve esetén 60 vagy 600 oldalt – tartalmazó, hitelesített és egyedi azonosítóval ellátott anyakönyvekben vezeti.”

(2) Az R. 2. § (3) és (4) bekezdése helyébe a következő rendelkezés lép:

„(3) Külön-külön házassági anyakönyvet, illetőleg bejegyzett élettársi kapcsolatok anyakönyvét lehet vezetni azokon a településeken, ahol több házasságkötő terem is működik, továbbá, ha az anyakönyvvezető a hivatali helyiségén kívül is rendszeresen közreműködik házasságkötésnél vagy bejegyzett élettársi kapcsolat létesítésénél.

(4) Azon a településen, ahol párhuzamosan több házassági anyakönyvet vagy bejegyzett élettársi kapcsolatok anyakönyvét vezetnek, az egyes anyakönyvek fedőtáblájának első oldalán az anyakönyvvezető megkülönböztető betűjelzést (A, B, C stb.) is feltüntet a (2) bekezdésben foglaltakon kívül."

3. §

Az R. 8. §-a helyébe a következő rendelkezés lép:

„8. § Az anyakönyvvezető a helyi önkormányzat polgármesteri hivatalában megállapított hivatali munkaidőn túl is közreműködhet a házasságkötésnél, a bejegyzett élettársi kapcsolat létesítésénél, illetve a családi események társadalmi megünneplésénél. Ha a felek valamelyikének állapota közeli halállal fenyeget, az anyakönyvvezető bármely időpontban közreműködik a házasságkötésnél vagy a bejegyzett élettársi kapcsolat létesítésénél."

4. §

(1) Az R. 15. § (3) bekezdése helyébe a következő rendelkezés lép:

„(3) Az intézeten kívüli születésnél a közreműködő orvos, illetőleg a szülők bejelentését a „Jegyzőkönyv születés bejelentéséről" nyomtatvány felhasználásával kell jegyzőkönyvezni. Intézeten kívüli halálesetnél a „Jegyzőkönyv haláleset bejelentéséről" nyomtatványt is ki kell tölteni a halottvizsgálati bizonyítvány mellett. A kitöltött jegyzőkönyvet a születést, illetőleg a halálesetet bejelentő személy aláírja."

(2) Az R. 15. § (4) bekezdése helyébe a következő rendelkezés lép:

„(4) A születés, a házasságkötési vagy a bejegyzett élettársi kapcsolat létesítésére irányuló szándék, valamint a haláleset bejelentésére szolgáló jegyzőkönyvekben feltüntetendő adatokat az 1. melléklet tartalmazza. A jegyzőkönyveket az anyakönyvi alapiratok között kell őrizni."

5. §

Az R. 16. § (1) bekezdése helyébe a következő rendelkezés lép:

„(1) Az anyakönyvvezető a születéseket és a haláleseteket a bejelentések beérkezése, a házasságokat a megkötésük, a bejegyzett élettársi kapcsolatokat létrehozásuk sorrendjében anyakönyvezi."

6. §

Az R. a következő új alcímmel egészül ki, és a 22. § helyébe a következő rendelkezés lép:

„Az alapbejegyzés törlése

22. § (1) A tévedésből megkezdett, de be nem fejezett alapbejegyzést az anyakönyvvezető törli, és ennek okát az „Utólagos bejegyzések" rovatban feltünteti.

(2) Az anyakönyvvezető a házassági bejegyzést, valamint a bejegyzett élettársi kapcsolatok anyakönyvében szereplő bejegyzést törli, ha később megállapítja, hogy a házasság vagy a bejegyzett élettársi kapcsolat nem jött létre.

(3) Törölni kell a halotti bejegyzést, ha a haláleset nem történt meg, vagy a bíróság a holtnak nyilvánító vagy halál tényét megállapító végzését hatályon kívül helyezte."

7. §

(1) Az R. 25. § (1) bekezdés *a)* és *b)* pontja helyébe a következő rendelkezés lép:

[(1) Az anyakönyvvezető – a hazai anyakönyvezési eljárást kivéve – a bejegyzést a felettes szerv utasítására teljesíti, ha a bejegyzés alapja:]

„*a)* nem magyar állampolgár férfi által magyar hatóság előtt tett teljes hatályú vagy házasságkötést, illetve bejegyzett élettársi kapcsolat létesítését megelőző eljárás keretében tett apai elismerő nyilatkozat;

b) külföldi bíróság vagy más hatóság házassági ügyben vagy bejegyzett élettársi kapcsolat ügyében hozott határozata, továbbá külföldi bíróság vagy hatóság előtt tett apai elismerő nyilatkozat vagy külföldi bíróság vagy más hatóság apaságot vagy anyaságot megállapító vagy apaság vélelmét megdöntő határozata;"

(2) Az R. 25. § (2) bekezdése helyébe a következő rendelkezés lép:

„(2) Az (1) bekezdés *b)* pontjában meghatározott esetekben az anyakönyvvezető a külföldi bíróság vagy más hatóság határozatát és a házasságkötésről vagy a bejegyzett élettársi kapcsolat létesítéséről kiállított anyakönyvi másolatot felterjeszti az Igazságügyi és Rendészeti Minisztériumhoz, amely az iratokat elbírálás után továbbítja bejegyzés elrendelése céljából az illetékes közigazgatási hivatalhoz, illetve bejegyzés céljából a hazai anyakönyvezést végző anyakönyvvezetőhöz."

8. §

Az R. 27. § (1) bekezdése helyébe a következő rendelkezés lép:

„(1) Az anyakönyvvezető a születési és a halotti anyakönyvbe a hivatali helyiségében, a házassági anyakönyvbe és a bejegyzett élettársi kapcsolatok anyakönyvébe pedig a házasságkötés, illetve a bejegyzett élettársi kapcsolat létesítésének helyén írja be az adatokat."

9. §

Az R. 28. § (3) bekezdése helyébe a következő rendelkezés lép:

„(3) A téves folyószámot az anyakönyvvezető – annak áthúzása nélkül – zárójel közé teszi, majd a helyes folyószámot a téves fölé írja kivéve, ha a házassági vagy a bejegyzett élettársi kapcsolatok anyakönyvébe bejegyzett házasság vagy bejegyzett élettársi kapcsolat nem jön létre.”

10. §

Az R. 30. § (2) bekezdése helyébe a következő rendelkezés lép:

„(2) A külföldi helységnév után – ha az az iratokból megállapítható – a kanton, a tartomány vagy szövetségi tagállam, valamint minden esetben az ország nevét zárójelben fel kell tüntetni.”

11. §

Az R. 32. § (1) bekezdése helyébe a következő rendelkezés lép:

„(1) Az anyakönyvvezető az alábbi családi állapotokat jegyezheti be

a) a házassági anyakönyvbe: nőtlen, hajadon, bejegyzett élettárs, özvegy, özvegy bejegyzett élettárs, elvált, elvált bejegyzett élettárs, házassága megszűnt, bejegyzett élettársi kapcsolata megszűnt;

b) a bejegyzett élettársi kapcsolatok anyakönyvébe: nőtlen, hajadon, özvegy, özvegy bejegyzett élettárs, elvált, elvált bejegyzett élettárs, házassága megszűnt, bejegyzett élettársi kapcsolata megszűnt;

c) a halotti anyakönyvbe: nőtlen, hajadon, nős, férjes, bejegyzett élettárs, özvegy, özvegy bejegyzett élettárs, elvált, elvált bejegyzett élettárs, házassága megszűnt, bejegyzett élettársi kapcsolata megszűnt.”

12. §

Az R. 38. § (2) és (3) bekezdése helyébe a következő rendelkezés lép, és a § a következő (4) és (5) bekezdéssel egészül ki:

„(2) Az anyakönyvvezető az Igazságügyi és Rendészeti Minisztérium nyilatkozatát kéri, ha a magyar állampolgár a házasságának vagy bejegyzett élettársi kapcsolatának felbontását vagy érvénytelenné nyilvánítását külföldi bíróság, hatóság vagy közjegyző határozatával igazolja kivéve, ha a külföldi határozat hazai elismerésére a házassági ügyekben és a szülői felelősséggel kapcsolatos eljárásokban irányadó joghatóságról, valamint az ilyen ügyekben hozott határozatok elismeréséről és végrehajtásáról szóló 2201/2003/EK rendelet az irányadó.

(3) A korábbi bejegyzett élettársi kapcsolat megszűnését az anyakönyvvezető megállapítja:

a) a volt bejegyzett élettárs halálát halotti vagy a bejegyzett élettárs halálát megjegyzésként tartalmazó, a bejegyzett élettársi kapcsolatok anyakönyvéből kiállított anyakönyvi okirat, továbbá a volt bejegyzett élettársat holtnak nyilvánító, illetőleg halálának tényét megállapító jogerős bírósági határozat alapján;

b) a bejegyzett élettársi kapcsolat megszüntetését jogerős közjegyzői végzés vagy a bejegyzett élettársi kapcsolat felbontását vagy érvénytelenné nyilvánítását jogerős bírósági vagy hatósági határozat, illetőleg az e tényt tartalmazó, a bejegyzett élettársi kapcsolatok anyakönyvéből kiállított anyakönyvi okirat alapján.

(4) A személyiadat- és lakcímnyilvántartás hatálya alá nem tartozó személy vagy az, akinek családi állapotát a nyilvántartás nem tartalmazza, a nőtlen, hajadon családi állapotot közokirattal igazolja.

(5) Külföldi állampolgár családi állapotát a házasságkötést vagy a bejegyzett élettársi kapcsolat létesítését megelőző eljárásban a tanúsítvánnyal is igazolhatja.”

13. §

Az R. 39. § (1) bekezdése helyébe a következő rendelkezés lép:

„(1) Ha valakit halotti anyakönyvi bejegyzés, holtnak nyilvánító vagy halál tényét megállapító jogerős bírósági határozat alapján holtnak tekintenek, és a házastársa vagy a bejegyzett élettársa újabb házasságot köt vagy bejegyzett élettársi kapcsolatot létesít, a korábban kötött házasságot vagy bejegyzett élettársi kapcsolatot a tévesen megállapított haláleset időpontjától kezdődően akkor is megszűntnek kell tekinteni, ha az újabb házasságkötés vagy bejegyzett élettársi kapcsolat létesítése után megállapítják, hogy a halottnak vélt személy életben van, és az újabb házasság vagy bejegyzett élettársi kapcsolat egyébként nem érvénytelen.”

14. §

Az R. 41. § (1) bekezdése helyébe a következő rendelkezés lép:

„(1) A külföldi állampolgár, a külföldön élő hontalan házasságkötésekor – ha tanúsítvánnyal igazolja, hogy házasságkötése a reá irányadó külföldi jog szerint nem ütközik akadályba – az anyakönyvvezető vizsgálja, hogy a magyar családjogi törvényben foglalt házassági előfeltételek fennállnak-e. Ha a tanúsítvány a felhasználhatósága időtartamára nézve nem tartalmaz adatot, a hat hónapnál nem régebbi tanúsítvány fogadható el.”

15. §

Az R. 42. § (3) bekezdése helyébe a következő rendelkezés lép:

„(3) A siket, nagyothalló vagy néma személy házasságkötésekor a magyar nyelvet nem értő és nem beszélő házasságkötésére vonatkozó szabályokat kell alkalmazni azzal, hogy az eljárásban szakképzett jelnyelvi tolmács közreműködése kötelező.”

16. §

Az R. a következő új alcímmel, valamint a következő új 44/A. és 44/B. §-sal egészül ki:

„Közreműködés a bejegyzett élettársi kapcsolat létesítésénél

44/A. § A bejegyzett élettársi kapcsolat létesítésénél az anyakönyvvezető (a helyettesítéssel megbízott anyakönyvvezető) csak a saját, illetőleg helyettesítéssel megbízott anyakönyvvezető a megbízója működési területe szerint illetékes települési önkormányzat területén járhat el.

44/B. § (1) A bejegyzett élettársi kapcsolat létesítésére irányuló szándék bejelentésekor az anyakönyvvezető a felekkel ismerteti a bejegyzett élettársi kapcsolat létesítésének törvényi akadályait, annak törvényes előfeltételeit és felhívja a figyelmüket arra, hogy a bejegyzett élettársi kapcsolat létesítésének időpontját legkorábban a bejelentéstől számított harmincegyedik napra tűzheti ki.

(2) Az anyakönyvvezető felhívja a felek figyelmét a bejegyzett élettársi kapcsolat létesítése akadályai elhallgatásának következményeire.

(3) A bejegyzett élettársi kapcsolat létesítésére irányuló szándék bejelentéséről felvett, e rendelet 1. melléklete szerinti jegyzőkönyv tartalmazza mindazokat az adatokat és személyes nyilatkozatokat, amelyeket a felek a bejegyzést megelőző eljárásban tettek. Fel kell tüntetni a személyazonosság, állampolgárság, családi állapot és egyéb adatok igazolására bemutatott, becsatolt okiratok, okmányok megnevezését, számát, érvényességi idejét, az engedélyeket, felmentéseket, igazolásokat, továbbá a bejegyzett élettársi kapcsolat létesítésének tervezett időpontját, a felek és az anyakönyvvezető, valamint – ha a jegyzőkönyv felvételekor közreműködött – a tolmács aláírását.

(4) A jegyzőkönyvnek tartalmaznia kell azt a tényt, ha a bejegyzett élettársi kapcsolat létrehozása kisebbségi nyelven történt, valamint az alkalmazott kisebbségi nyelv megnevezését is.”

17. §

Az R. a következő új alcímmel, valamint a következő új 44/C. §-sal egészül ki:

„Bejegyzett élettársi kapcsolat létrehozása közeli halállal fenyegető állapot esetén

44/C. § (1) Ha a felek valamelyikének egészségi állapota közeli halállal fenyeget, és ez a fél nyilatkozik arról, hogy a bejegyzett élettársi kapcsolat létesítésének valamely akadálya alól – amennyiben a felmentésre a jogszabály lehetőséget ad – felmentést kapott, az anyakönyvvezető nem kérheti ennek okirattal való bizonyítását.

(2) Ha a felek valamelyikének egészségi állapota közeli halállal fenyeget, és orvos van jelen, vagy késedelem nélkül hívható, véleményét a fél állapotáról az anyakönyvvezető kikéri. Az írásban adott orvosi véleményt a megelőző eljárás jegyzőkönyvéhez kell csatolni. Orvosi vélemény hiányában az anyakönyvvezető tünteti fel a jegyzőkönyvben, hogy a közeli halállal fenyegető veszélyt mi alapján állapította meg.”

18. §

Az R. a következő új alcímmel, valamint a következő új 44/D. §-sal egészül ki:

„Az anyakönyvvezető feladata a bejegyzett élettársi kapcsolat létesítését megelőző eljárás befejezésekor

44/D. § (1) Az anyakönyvvezető a bejegyzést megelőző eljárásról készített jegyzőkönyvet és mellékleteit a bejegyzett élettársi kapcsolat létrehozásáig – nyilvántartásba vétel nélkül – a többi anyakönyvi irattól elkülönítve őrzi.

(2) Az anyakönyvvezető a bejegyzett élettársi kapcsolat létrehozása előtt ismételten vizsgálja, hogy a bejegyzett élettársi kapcsolat létesítésének nincs-e törvényi akadálya, illetőleg fennállnak-e a törvényes előfeltételek.”

19. §

Az R. a következő új alcímmel, valamint a következő új 44/E. §-sal egészül ki:

„Nem magyar állampolgár bejegyzett élettársi kapcsolatának létesítése

44/E. § (1) A külföldi állampolgár, valamint a külföldön élő hontalan személy bejegyzett élettársi kapcsolata létesítésekor – ha tanúsítvánnyal igazolja, hogy a bejegyzett élettársi kapcsolat létesítése a reá irányadó külföldi jog szerint nem ütközik akadályba – az anyakönyvvezető megvizsgálja, hogy a bejegyzett élettársi kapcsolatról szóló törvényben foglalt előfeltételek fennállnak-e. Ha a tanúsítvány a felhasználhatósága időtartamára nézve nem tartalmaz adatot, a hat hónapnál nem régebbi tanúsítvány fogadható el.

(2) Az anyakönyvvezető a megelőző eljárásról készített jegyzőkönyvet és az okiratokat felterjeszti a felettes szervhez annak elbírálására, hogy a külföldi okiratok megfelelőek-e.

(3) A bejegyzett élettársi kapcsolat létrehozásának legkorábbi időpontjára vonatkozó harmincnapos várakozási időt az anyakönyvvezető valamennyi irat, valamint a felettes szerv nyilatkozata beérkezésétől számítja.

(4) Ha a nem magyar állampolgár fél a tanúsítványt nem tudja beszerezni, és annak bemutatása alól felmentést kér, az anyakönyvvezető a bejegyzést megelőző eljárás jegyzőkönyvét elkészíti, és azt az iratokkal, valamint a szándékbejelentésről felvett jegyzőkönyvvel együtt a felettes szervhez felterjeszti."

20. §

Az R. a következő új alcímmel, valamint a következő új 44/F. §-sal egészül ki:

„Tanúsítvány a bejegyzett élettársi kapcsolat külföldön történő létesítéséhez

44/F. § (1) A magyar állampolgár, a Magyarországon élő hontalan, valamint a magyar menekültügyi hatóság által menekültként elismert személy külföldön létesítendő bejegyzett élettársi kapcsolatához szükséges tanúsítvány iránti kérelmet személyesen kell előterjeszteni.

(2) A tanúsítvány kiállításának ügyintézési ideje 30 nap.

(3) Az At. 26/F. § (4) bekezdésében meghatározott esetben a tanúsítvány kiadására a kérelem előterjesztésének helye szerinti közigazgatási hivatal az illetékes."

21. §

Az R. a következő új alcímmel, valamint a következő új 44/G. §-sal egészül ki:

„A tolmács közreműködése a bejegyzett élettársi kapcsolat létesítésénél

44/G. § A tolmács közreműködésére a 42. §-ban foglaltak az irányadóak."

22. §

Az R. a következő új alcímmel, valamint a következő új 44/H. és 44/I. §-sal egészül ki:

„A bejegyzett élettársi kapcsolat létrehozása

44/H. § (1) Az anyakönyvvezető a bejegyzett élettársi kapcsolat létrehozásakor a Magyar Köztársaság címerével ellátott nemzeti színű vállszalagot és ünnepélyes öltözetet visel.

(2) Az anyakönyvvezető gondoskodik arról, hogy a bejegyzett élettársi kapcsolat létrehozása a törvényben előírt módon történjék, annak időtartama alatt a felek és a tanúk, illetőleg – ha szükséges – a tolmács, a jelnyelvi tolmács mindvégig folyamatosan jelen legyenek.

44/I. § (1) Az anyakönyvvezető a különböző nemű bejegyzett élettársak bejegyzett élettársi kapcsolatból származó gyermekek családi nevéről szóló megállapodást a bejegyzett élettársi kapcsolatok anyakönyvének „Megjegyzések" rovatába jegyzi be.

(2) Az anyakönyvvezető a bejegyzett élettársi kapcsolatok anyakönyvében szereplő alapbejegyzést a felek, a tanúk és a tolmács aláírása után aláírásával zárja le."

23. §

(1) Az R. 45. § (1) bekezdése helyébe a következő rendelkezés lép:

„(1) Ha a szülők a gyermek családi nevében a házasságkötéskor, illetve a különböző nemű élettársak a bejegyzett élettársi kapcsolat létesítésekor megállapodtak, ezt legkésőbb az első közös gyermek születésének anyakönyvezéséig okirattal vagy a megállapodást is tartalmazó házassági anyakönyvből, illetve a bejegyzett élettársi kapcsolatok anyakönyvéből kiállított anyakönyvi kivonattal igazolják."

(2) Az R. 45. § (2) bekezdése helyébe a következő rendelkezés lép:

„(2) Az apa családi nevét kell a gyermek családi neveként bejegyezni, ha egyik szülő sem él, vagy szülői felügyeleti jogát egyik szülő sem gyakorolja, és a gyermek családi neve a szülők korábbi megállapodása vagy házassági anyakönyvi kivonata, illetve a bejegyzett élettársi kapcsolatok anyakönyvéből kiállított anyakönyvi kivonat alapján nem állapítható meg."

24. §

Az R. 52. § (2) bekezdése helyébe a következő rendelkezés lép:

„(2) A házasságkötésnél, illetve a bejegyzett élettársi kapcsolat létesítésénél közreműködő anyakönyvvezető a házasság megkötése, illetve a bejegyzett élettársi kapcsolat létrehozása után az anyakönyvi másolatot és az apai elismerő nyilatkozatot megküldi a gyermek születését nyilvántartó anyakönyvvezetőnek. Az 1974. július 1-jét megelőző időpontban kötött házasság esetén a házasságkötést nyilvántartó anyakönyvvezető igazolást ad arról, hogy a vőlegény a házasságkötést megelőző eljárásban a menyasszony rendezetlen családi jogállású gyermekére nézve kizáró nyilatkozatot nem tett."

25. §

Az R. a következő új alcímmel, valamint a következő új 54/A. §-sal egészül ki:

„Alapbejegyzés a bejegyzett élettársi kapcsolatok anyakönyvébe

54/A. § (1) A bejegyzett élettársi kapcsolat anyakönyvezése annak létrehozásával egyidejűleg történik.

(2) Ha az anyakönyvezésre megkeresés vagy hatósági rendelkezés, illetőleg utólagos anyakönyvezés alapján kerül sor, az anyakönyvvezető az anyakönyv „Megjegyzések” rovatában tünteti fel a bejegyzés idejét.

(3) Az anyakönyvvezető mint névíró ír alá, ha a felek vagy a tanúk valamelyike írni, olvasni nem tudó személy.”

26. §

Az R. 56. §-a a következő új (3) és (4) bekezdéssel egészül ki:

„(3) Ha a halottvizsgálatot végző orvos a haláleset pontos időpontját (év, hó, nap) nem tudja megállapítani, a halotti anyakönyvben a halottvizsgálati bizonyítványon szereplő időpontot vagy időintervallumot kell feltüntetni.

(4) Mindkét házastárs vagy bejegyzett élettárs halála esetén – ha a halottvizsgálati bizonyítványból az elhalálozás sorrendje nem állapítható meg – az anyakönyvvezető a „Családi állapot” rovatot kihúzza.”

27. §

Az R. 59. § (3) bekezdése a következő *c)* ponttal egészül ki:

[(3) A haláleset anyakönyvezését követően az anyakönyvvezető az (1) bekezdésben foglaltakon túl:]

„*c)* bejegyzi az általa vezetett bejegyzett élettársi kapcsolatok anyakönyvének „Utólagos bejegyzések” rovatába a bejegyzett élettársi kapcsolat megszűnését.”

28. §

Az R. 66. §-a helyébe a következő rendelkezés lép:

„66. § (1) Az anyakönyvvezető a házassági anyakönyv „Utólagos bejegyzések” rovatába a magyar bíróság ítélete alapján jegyzi be azt, hogy a bíróság a házasságot jogerős határozatával felbontotta, illetőleg érvénytelenné nyilvánította, vagy a házasság nemlétezését állapította meg. Ha a bíróság határozatában a házasságot csak meghatározott időtartamra nyilvánította érvénytelenné, az anyakönyvvezető az „Utólagos bejegyzések” rovatába a magyar bíróság ítélete alapján bejegyzi az érvényessé válás napját is.

(2) Ha a házasságot külföldi bíróság vagy más hatóság szünteti meg, a megszűnés tényét a külföldi határozat alapján kell az anyakönyvbe feljegyezni, a 38. § (2) bekezdés szabályai szerint.

(3) Az (1)–(2) bekezdés szerinti utólagos bejegyzés tartalmazza a bíróság megnevezését, a határozat jogerőre emelkedésének napját, számát, valamint külföldi határozat esetén a nem magyar állampolgár házastárs házassági nevének megváltozását, ha az a határozatból megállapítható.”

29. §

Az R. a következő új alcímmel, valamint a következő új 67/A–67/F. §-sal egészül ki:

„Utólagos bejegyzés a bejegyzett élettársi kapcsolatok anyakönyvébe

67/A. § (1) Az anyakönyvvezető a gyermekek családi nevéről történt megállapodást az „Utólagos bejegyzések” rovatba jegyzi be, ha a felek a bejegyzett élettársi kapcsolat létesítésekor az abból származó közös gyermekek családi nevében nem állapodtak meg, vagy korábbi megállapodásukat megváltoztatták.

(2) A bejegyzett élettársi kapcsolatból származó közös gyermekek családi nevének bejegyzéséhez az alábbi okiratokat kell becsatolni:

a) a szülők megállapodásáról anyakönyvvezető által készített jegyzőkönyvet;

b) a szülők által együttesen írásban tett, két tanú aláírásával hitelesített nyilatkozatot;

c) a szülők megállapodását tartalmazó közjegyzői okiratot;

d) a szülői felügyeleti jogot egyedül gyakorló szülő által írásban tett és két tanú aláírásával hitelesített vagy anyakönyvvezető által írásba foglalt szóbeli bejelentést;

e) a szülők megállapodásának hiányában az illetékes gyámhatóság jogerős határozatát; vagy

f) a gyermek születését nyilvántartó anyakönyvvezető értesítését.

(3) A közös gyermekek családi nevének bejegyzése előtt az anyakönyvvezető megvizsgálja, hogy az anyakönyvezni kívánt családi név a névviselési szabályoknak megfelel-e. A bejegyzést megtagadja, ha az a névviselési szabályokba ütközik.

67/B. § (1) Ha a feleknek a bejegyzett élettársi kapcsolatok anyakönyvébe bejegyzett születési családi vagy utóneve, illetve személyi azonosítója megváltozik, az anyakönyvvezető az új adatokat az anyakönyv „Utólagos bejegyzések” rovatába jegyzi be. A bejegyzést az alábbi okiratok alapján teljesíti:

a) a központi anyakönyvi szerv névváltozási értesítése;

b) a bíróság jogerős határozata;

c) a családjogi helyzet megváltozásával összefüggő, névváltozást tartalmazó anyakönyvi okirat;

d) a polgárok személyi adatait és lakcímét nyilvántartó szerv értesítése a személyi azonosító változásáról;

e) más anyakönyvvezető értesítése az állampolgársági eljárásban történt névmódosításról; vagy

f) a születést nyilvántartó anyakönyvvezető értesítése e rendelet 60. § (2) bekezdése alapján történt változásokról.

(2) A születést nyilvántartó anyakönyvvezető értesítése alapján kell bejegyezni a születési anyakönyvbe bejegyzett és a bejegyzett élettársi kapcsolatok anyakönyvében is szereplő téves adatok kijavítását.

67/C. § (1) Az anyakönyvvezető az egyik fél halálát a bejegyzett élettársi kapcsolatok anyakönyvének „Utólagos bejegyzések" rovatába jegyzi be, ha a bejegyzett élettársi kapcsolat e fél halálával szűnt meg.

(2) A magyar állampolgár fél külföldön történt halálesetének utólagos bejegyzése a hazai anyakönyvezést végző anyakönyvvezető értesítése alapján történik.

(3) A nem magyar állampolgár fél külföldön történt halálesetének bejegyzését – a külföldi okirat alapján – a felettes szerv rendeli el.

(4) Az utólagos bejegyzés tartalmazza:

a) az egyik fél halálesetének a tényét;

b) a haláleset időpontját;

c) a halotti anyakönyvi bejegyzés folyószámát; és

d) a halálesetet nyilvántartó anyakönyvvezető megnevezését, ha a bejegyzett élettársi kapcsolat létesítésének helye és a haláleset helye nem azonos.

(5) A felek halálát, valamint születési nevük megváltozását nem kell bejegyezni az anyakönyvbe, ha a bejegyzett élettársi kapcsolat már korábban megszűnt.

67/D. § Más anyakönyvvezető értesítése alapján kell bejegyezni az anyakönyvbe a „bejegyzett élettársi kapcsolata megszűnt" kifejezést, ha a holtnak nyilvánított személy bejegyzett élettársa újabb bejegyzett élettársi kapcsolatot létesített, vagy házasságot kötött, és a holtnak nyilvánító határozatot a bíróság hatályon kívül helyezte.

67/E. § (1) Az anyakönyvvezető az anyakönyv „Utólagos bejegyzések" rovatába a magyar közjegyző által megküldött végzés alapján jegyzi be azt, hogy a közjegyző a bejegyzett élettársi kapcsolatot megszüntette, illetve a magyar bíróság ítélete alapján azt a tényt, hogy a bíróság azt jogerős határozatával felbontotta, illetőleg érvénytelenné nyilvánította.

(2) Ha a bejegyzett élettársi kapcsolatot külföldi bíróság, hatóság vagy közjegyző szünteti meg, a megszűnés tényét a külföldi határozat alapján kell az anyakönyvbe feljegyezni a 38. § (2) bekezdés szabályai szerint.

(3) Az (1)–(2) bekezdés szerinti utólagos bejegyzés tartalmazza az eljáró közjegyző vagy a bíróság megnevezését, a végzés, illetőleg a határozat jogerőre emelkedésének napját, számát, valamint külföldi határozat esetén a nem magyar állampolgár fél bejegyzett élettársi nevének megváltozását, ha az a határozatból megállapítható.

(4) Más anyakönyvvezető értesítése alapján kell bejegyezni az anyakönyvbe a bejegyzett élettársi kapcsolat megszűnésének tényét és idejét abban az esetben, ha a bejegyzett élettársak egymással házasságot kötöttek.

67/F. § (1) Ha a felek vagy azok egyike a magyar állampolgárságot megszerezte, e tényt az anyakönyvvezető – az állampolgársági eskü vagy fogadalom letételének helye szerinti anyakönyvvezető, ennek hiányában az állampolgársági ügyekben eljáró szerv értesítése alapján – az anyakönyv „Utólagos bejegyzések" rovatába jegyzi be.

(2) A magyar állampolgárság megszűnésének tényét az állampolgársági ügyekben eljáró szerv értesítése alapján kell az anyakönyvbe bejegyezni.

(3) A magyar állampolgárság megszűnését, megszerzését az anyakönyvbe akkor is fel kell jegyezni, ha a bejegyzett élettársi kapcsolat már megszűnt.

(4) Az anyakönyvbe bejegyzett adat kijavítását az „Utólagos bejegyzések" rovat tartalmazza."

30. §

Az R. 68. §-a a következő új *e)* ponttal egészül ki:

[68. § A halotti anyakönyv „Utólagos bejegyzések" rovatába jegyzi be az anyakönyvvezető:]

„*e)* az 56. § (4) bekezdése szerinti esetben az elhunyt családi állapotát és volt házastársának vagy bejegyzett élettársának adatait, ha az elhalálozás sorrendje ismertté válik."

31. §

Az R. 70. § (2) bekezdése helyébe a következő rendelkezés lép:

„(2) Az anyakönyvvezető a halotti anyakönyvbe teljesített utólagos bejegyzést követően az (1) bekezdésben foglaltakon túl intézkedik a születési, a házassági anyakönyv, valamint a bejegyzett élettársi kapcsolatok anyakönyve utólagos bejegyzésének kijavítására."

32. §

Az R. 81. §-a a következő új (8) bekezdéssel egészül ki:

„(8) A hazai anyakönyvezést végző szerv párhuzamosan több anyakönyvet vezethet."

33. §

Az R. 81/B. § (2) bekezdése helyébe a következő rendelkezés lép:

„(2) A kérelem tartalmazza mindazokat az adatokat, amelyeket a hazai anyakönyvbe be kell jegyezni. A kérelemhez mellékelni kell a külföldi anyakönyvi okiratot, valamint a hazai anyakönyvezéshez szükséges egyéb okiratokat, így különösen a családi jogállás rendezésére vonatkozó okiratot. Az idegen nyelvű okiratokat – ha nemzetközi szerződés eltérően nem rendelkezik – hiteles magyar nyelvű fordítással ellátva kell benyújtani. Nemzetközi szerződés eltérő rendelkezése hiányában a külföldi okiratokat – a kiállítás helye szerinti államban működő magyar konzuli tisztviselő által ellátott – diplomáciai felülhitelesí-

téssel kell benyújtani, ha ennek elháríthatatlan akadálya nincs.”

34. §

Az R. 81/C. § (2) bekezdése helyébe a következő rendelkezés lép, és a § a következő (3) és (4) bekezdéssel egészül ki:

„(2) Ha a külföldi születési anyakönyvi okirat a szülők születési neve helyett a házassági vagy bejegyzett élettársi nevet tartalmazza, a hazai anyakönyvezésre irányuló eljárásban a nagykorú gyermek a szülők születési nevéről személyes nyilatkozatot tehet.

(3) A hazai anyakönyvezést végző hatóság törli az anyakönyvi bejegyzést, ha az anyakönyvezés korábban már megtörtént, vagy az állampolgársági ügyekben eljáró szerv megállapítja, hogy az érintett személy a hazai anyakönyvezés időpontjában nem volt magyar állampolgár.

(4) Kiskorú gyermek születése hazai anyakönyvezésének előfeltétele a szülők házasságának vagy bejegyzett élettársi kapcsolatának hazai anyakönyvezése is, ha a szülők vagy azok egyike magyar állampolgár.”

35. §

(1) Az R. 81/D. § (1) bekezdése helyébe a következő rendelkezés lép:

„(1) Születés hazai anyakönyvezése során a gyermek családi neveként a külföldi okiratban szereplő családi nevet kell feltüntetni, feltéve, hogy az a Csjt. szabályainak megfelel. Ha a külföldi okiratban szereplő családi név nem felel meg a Csjt. szabályainak, a szülők – nagykorú gyermek születésének hazai anyakönyvezése során az érintett – nyilatkozata alapján kell a Csjt. szabályainak megfelelő családi nevet feltüntetni, kivéve, ha a nemzetközi magánjogról szóló jogszabály alapján a születés anyakönyvezésekor a névviselésre külföldi jogot kell alkalmazni.”

(2) Az R. 81/D. § (4) bekezdése helyébe a következő rendelkezés lép:

„(4) A külföldi fél házassági nevét vagy bejegyzett élettársi nevét a rendelkezésre álló külföldi okirat alapján kell a hazai anyakönyvbe bejegyezni. Ha a házassági anyakönyv házassági nevet nem tartalmaz, a „Házassági név” rovatot a házassági anyakönyvi kivonaton ki kell húzni.”

36. §

(1) Az R. 85. § (2) bekezdés *b)* pontja a következő *be)* alponttal egészül ki:

[b) A házassági anyakönyvi kivonatba:]

„*be)* azt a tényt, hogy a házasság a magyar jog alapján mely naptól tekinthető érvényesnek.”

(2) Az R. 85. § (2) bekezdés *c)* pontja helyébe a következő rendelkezés lép, és a bekezdés a következő új *d)* ponttal egészül ki:

[(2) Az anyakönyvi kivonat „Megjegyzések” rovatába a külföldi és ismeretlen állampolgárságon, a hontalanságon, valamint a magyar állampolgárság megszűnésének tényén és időpontján kívül az alábbi adatokat kell bejegyezni:]

„*c)* A bejegyzett élettársi kapcsolatok anyakönyvéből kiállított kivonatba:

ca) a születendő gyermekek családi nevét;

cb) a bejegyzett élettársi kapcsolat megszűnését, érvénytelenné nyilvánítását;

cc) azt a tényt, hogy a bejegyzett élettársi kapcsolat a magyar jog szerint mely naptól tekinthető érvényesnek.

d) A halotti anyakönyvi kivonatba:

da) a holtnak nyilvánítást;

db) a halál tényének bírósági megállapítását;

dc) a 2009. január 1-je előtt rendszeresített halotti anyakönyvi kivonaton – ha az elhalt bejegyzett élettárs volt – a bejegyzett élettársának születési családi és utónevét.”

37. §

Az R. 87. § (2) bekezdése helyébe a következő rendelkezés lép, és a § a következő új (3) bekezdéssel egészül ki:

„(2) Az anyakönyvi másolat – a korábbi, a vallásra, címekre, rangokra vonatkozó bejegyzéseket kivéve – az alapbejegyzést, valamint az esetleges utólagos bejegyzéseket teljes szövegükben, szó szerint tartalmazza. A születési anyakönyvi másolaton a születés, a házassági, valamint a bejegyzett élettársi kapcsolatról kiállított anyakönyvi másolaton a házasságkötés, illetve a bejegyzett élettársi kapcsolat létesítésének, a halotti anyakönyvi másolaton pedig a haláleset évét és napját betűkkel is ki kell írni.

(3) A felettes szerv, a központi anyakönyvi szerv, valamint az állampolgársági ügyekben eljáró szerv teljes adatkörű anyakönyvi másolat kiállítására is utasítást adhat.”

38. §

(1) Az R. 91. § (1) bekezdése helyébe a következő rendelkezés lép:

„(1) Az anyakönyvvezető anyakönyvenként betűrendes névmutatót vezet a születési, a házassági anyakönyvekbe, a bejegyzett élettársi kapcsolatok anyakönyveibe és a halotti anyakönyvekbe történő bejegyzésekről.”

(2) Az R. 91. § (3) bekezdése helyébe a következő rendelkezés lép:

„(3) A névmutató bejegyzése a (2) bekezdésben foglaltak mellett tartalmazza az alapbejegyzés anyakönyvi számát, a születési névmutatóban a gyermek anyjának, a há-

zassági névmutatóban és a bejegyzett élettársi kapcsolatok névmutatójában a másik félnek, a halotti névmutatóban az elhalt személy anyjának születési családi és utónevét."

39. §

(1) Az R. 96. § (6) bekezdése helyébe a következő rendelkezés lép:

„(6) Az anyakönyvvezető azt az iratot, amely házassági anyakönyvben vagy bejegyzett élettársi kapcsolatok anyakönyvében szereplő anyakönyvi bejegyzésen kívül más anyakönyvi bejegyzésnek is alapirata, a házassági, illetve a bejegyzett élettársi kapcsolatok anyakönyvi iratainál helyezi el."

(2) Az R. 96. § (7) bekezdése helyébe a következő rendelkezés lép:

„(7) Azt az iratot, amelynek alapján anyakönyvi bejegyzést nem teljesítettek, valamint azt a házasságkötést vagy a bejegyzett élettársi kapcsolat létesítését megelőző eljárásról készített jegyzőkönyvet, amelynek alapján a házasságot nem kötötték meg, vagy a bejegyzett élettársi kapcsolatot nem hozták létre, iktatás után az irattárban kell elhelyezni."

40. §

Az R. 99. § (2)–(4) bekezdése helyébe a következő (2)–(4) bekezdés lép, és a § a következő új (5)–(6) bekezdéssel egészül ki:

„(2) A születési anyakönyvbe bejegyzést teljesítő anyakönyvvezető a bejegyzett élettársi kapcsolatot nyilvántartó anyakönyvvezetőt értesíti a közös gyermekek családi nevének bejegyzéséről, ha a gyermek bejegyzett élettársi kapcsolatban élő szülőktől származott, feltéve, hogy a gyermek névviselésére vonatkozóan a bejegyzett élettársi kapcsolatok anyakönyvében még nincs bejegyzés, vagy a korábbi megállapodást a szülők megváltoztatták.

(3) A születést nyilvántartó anyakönyvvezető értesíti a házasságkötést, a bejegyzett élettársi kapcsolatot, valamint az érintett személy gyermekeinek születését, valamint az érintett személy halálesetét nyilvántartó anyakönyvvezetőt a születési anyakönyvbe feljegyzett adatok kijavításáról, ha az iratokból kitűnik, hogy az érintett személy házasságot kötött, bejegyzett élettársi kapcsolatot létesített, vagy gyermekei vannak.

(4) A házasságkötést nyilvántartó anyakönyvvezető értesíti a bejegyzett élettársi kapcsolatot nyilvántartó anyakönyvvezetőt, ha a bejegyzett élettársak egymással házasságot kötöttek.

(5) A halotti anyakönyvbe bejegyzést teljesítő anyakönyvvezető értesíti az elhalt személy születését, valamint a házasságkötését vagy bejegyzett élettársi kapcsolatát nyilvántartó anyakönyvvezetőt, ha a házasság vagy a bejegyzett élettársi kapcsolat fennállt a haláleset időpontjában, ha a születés, a házasságkötés vagy a bejegyzett élettársi kapcsolat létesítése Magyarországon történt, vagy annak hazai anyakönyvezését elvégezték.

(6) Az anyakönyvvezető az (1)–(3) bekezdésekben előírt adatszolgáltatást az anyakönyvi másolat, a (4) és (5) bekezdésben előírt adatszolgáltatást anyakönyvi értesítés megküldésével teljesíti a bejegyzést követő öt munkanapon belül."

41. §

Az R. 100. § (4) bekezdése helyébe a következő rendelkezés lép:

„(4) Az 1980. december 31-ig anyakönyvezett születés esetén, ha a gyermek apjának adatait a gyermek születésének anyakönyvezése után jegyezték be az anyakönyvbe, vagy ha az apa adatai nélkül teljesített születési anyakönyvi bejegyzést az anyakönyvvezető az aláírásával lezárta, erről a bejegyzésről anyakönyvi másolatot állít ki, és azt az (1) bekezdés szerinti jegyzékhez csatolva küldi meg a levéltárnak. A hazai anyakönyvezést végző szerv az adatok kiegészítéséről a jegyzékhez csatolt anyakönyvi másolattal értesíti a levéltárat."

42. §

(1) Az R. 104. § (3) bekezdése helyébe a következő rendelkezés lép:

„(3) Az anyakönyvezésnél és az anyakönyvi okiratok kiállításánál a 3. melléklet szerinti rövidítéseket kell használni. Az anyakönyvi záradékok és bejegyzések mintáját a 4. mellékletben foglaltak szerint kell alkalmazni. "

(2) Az R. 104. §-a a következő új (5) bekezdéssel egészül ki:

„(5) A 2009. január 1-je előtt rendszeresített halotti anyakönyvben – ha az elhalt bejegyzett élettárs volt – a bejegyzett élettársának születési családi és utónevét, személyi azonosítóját, annak hiányában születési idejét, a bejegyzett élettársi kapcsolat létesítésének helyét és idejét a „Megjegyzések" rovatban kell feltüntetni. A házasságra és a házastársra vonatkozó rovatokat ez esetben ki kell húzni."

43. §

(1) Az R. 1–4. melléklete helyébe e rendelet *1–4. melléklete* lép.

(2) Az R. 6. és 7. melléklete helyébe e rendelet *5.* és *6. melléklete* lép.

(3) Az anyakönyvi szakvizsgáról szóló 9/2007. (III. 6.) IRM rendelet 2. melléklete helyébe e rendelet *7. melléklete* lép.

(4) Az anyakönyvi szakvizsgáról szóló 9/2007. (III. 6.) IRM rendelet 3. melléklete 1. pontjában a „25” szövegrész helyébe a „harminc” szöveg lép.

44. §

Ez a rendelet 2009. január 1-jén lép hatályba.

45. §

Az R.

1. 3. § (3) bekezdésében a „7. §-ának (4) bekezdésében” szövegrész helyébe a „7. § (5) bekezdésében”,

2. 5. § (1) bekezdésében a „házassági és halotti anyakönyvek” szövegrész helyébe a „házassági anyakönyvek, a bejegyzett élettársi kapcsolatok anyakönyvei és a halotti anyakönyvek”,

3. 7. § (1) bekezdés *a)* pontjában a „házasságkötésnél” szövegrész helyébe a „házasságkötésnél és a bejegyzett élettársi kapcsolat létesítésénél”,

4. 7. § (1) bekezdés *c)* pontjában a „közreműködik” szövegrész helyébe a „közreműködhet”,

5. 7. § (3) bekezdésében a „hat” szövegrész helyébe a „tizenkét”,

6. 7. § (6) bekezdésében a „házasság megkötésére” szövegrész helyébe a „házasság megkötésére és bejegyzett élettársi kapcsolat létesítésére”, a „házasságkötés” szövegrész helyébe a „házasságkötés vagy a bejegyzett élettársi kapcsolat létesítésének”,

7. 10. § (1) bekezdés *a)* pontjában a „születési, házassági, halotti anyakönyv” szövegrész helyébe az „a születési, a házassági anyakönyv, a bejegyzett élettársi kapcsolatok anyakönyve, valamint a halotti anyakönyv”,

8. 19. § (1) bekezdésében a „házassági anyakönyvbe” szövegrész helyébe a „házassági anyakönyvbe és a bejegyzett élettársi kapcsolatok anyakönyvébe”, a „házasulók” szövegrész helyébe a „felek”,

9. 19. § (2) bekezdésében, 29. § (1) bekezdésében, 81/B. § (5) bekezdésében és a 85. § (1) bekezdésében a „házasságkötés” szövegrész helyébe a „házasságkötés, a bejegyzett élettársi kapcsolat létesítése”,

10. 21. § (1) bekezdés *b)* pontjában a „házassági anyakönyvbe” szövegrész helyébe a „házassági anyakönyvben és a bejegyzett élettársi kapcsolatok anyakönyvében”,

11. 27. § (2) bekezdésében a „házassági anyakönyvben” szövegrész helyébe a „házassági anyakönyvben és a bejegyzett élettársi kapcsolatok anyakönyvében”, a „házasság megkötésekor” szövegrész helyébe a „házasság megkötésekor vagy a bejegyzett élettársi kapcsolat létrehozásakor”, a „házasságot” szövegrész helyébe a „házasságot vagy a bejegyzett élettársi kapcsolatot”,

12. 28. § (1) bekezdésében a „házassági anyakönyvet” szövegrész helyébe a „házassági anyakönyvet vagy bejegyzett élettársi kapcsolatok anyakönyvét”,

13. 29. § (2) bekezdésében a „házasságkötés és” szövegrész helyébe a „házasságkötés, a bejegyzett élettársi kapcsolat létesítése és a”,

14. 30. § (3) bekezdésében az „Az ország” szövegrész helyébe az „A település és az ország”,

15. 32. § (3) bekezdésében „házastársa” szövegrész helyébe a „házastársa vagy bejegyzett élettársa”,

16. 32. § (3) bekezdésében és 65. §-ában a „házasságot kötött” szövegrész helyébe a „házasságot kötött vagy bejegyzett élettársi kapcsolatot létesített”,

17. 32. § (3) bekezdésében a „házasságra” szövegrész helyébe a „házasságra vagy bejegyzett élettársi kapcsolatra”, a „ „házassága megszűnt” ” szövegrész helyébe a „ „házassága megszűnt”, illetve „bejegyzett élettársi kapcsolata megszűnt” ”,

18. 32. § (4) bekezdésében a „házasságot” szövegrész helyébe a „házasságot vagy bejegyzett élettársi kapcsolatot”, a „házasságkötéskor” szövegrész helyébe a „házasságkötéskor, bejegyzett élettársi kapcsolat létesítésekor”, a „házasságát” szövegrész helyébe a „házasságát vagy bejegyzett élettársi kapcsolatát”,

19. 34. §-t megelőző alcímében a „bejegyzések” szövegrész helyébe az „utólagos bejegyzések”,

20. 36. § (1) bekezdésében a „harminc nap elteltével” szövegrész helyébe a „harmincegyedik napra”,

21. 38. § (1) bekezdés *a)* pontjában az „utólagos bejegyzésként” szövegrész helyébe a „megjegyzésként”,

22. 38. § (1) bekezdés *b)* pontjában a „kivonat” szövegrész helyébe az „okirat”,

23. 39. § (2) bekezdésében, 51. § (6) bekezdésében a „házasság” szövegrész helyébe a „házasság vagy bejegyzett élettársi kapcsolat”,

24. 39. § (2) bekezdésében a „házastárs” szövegrész helyébe a „házastárs, illetve bejegyzett élettárs”, a „házasságkötését” szövegrész helyébe a „házasságkötését vagy bejegyzett élettársi kapcsolatát”,

25. 41. § (3) bekezdésében a „határidőt” szövegrész helyébe az „időt”,

26. 43. § (2) bekezdésében a „a jelbeszédben jártas személy” szövegrész helyébe „a jelnyelvi tolmács”,

27. 44. § (2) bekezdésében az „után” szövegrész helyébe az „után aláírásával”,

28. 51. § (6) bekezdésében a „férje” szövegrész helyébe a „férje vagy volt bejegyzett férfi élettársa”, a „házasságban” szövegrész helyébe a „házasságban vagy bejegyzett élettársi kapcsolatban”,

29. 51. §-t követő alcímében a „házasságkötése” szövegrész helyébe a „házasságkötése, illetve bejegyzett élettársi kapcsolatának létesítése”,

30. 52. § (1) bekezdésében a „házasságot köt” szövegrész helyébe a „házasságot köt vagy bejegyzett élettársi kapcsolatot létesít”, a „férjét” szövegrész helyébe az „a férjét vagy a bejegyzett férfi élettársát”,

31. 52. § (3) bekezdésében a „házasság megkötése után bármelyik házastárs” szövegrész helyébe a „házasság megkötése, illetve a bejegyzett élettársi kapcsolat létreho-

zása után bármelyik fél”, a „férj” szövegrész helyébe a „férj, illetve a bejegyzett férfi élettárs”, a „házasságkötést” szövegrész helyébe a „házasságkötést, illetve a bejegyzett élettársi kapcsolat létesítését”,

32. 52. § (3) bekezdésében és az 59. § (2) bekezdésében a „feleség” szövegrész helyébe a „feleség, illetve a bejegyzett női élettárs”,

33. 59. § (1) bekezdésében, 72. § (2) bekezdésében, 74. § (3) bekezdésében és a 81. § (1) bekezdésében a „házasságkötés” szövegrész helyébe a „házasságkötés, a bejegyzett élettársi kapcsolat”,

34. 59. § (2) bekezdésében a „házasságkötés anyakönyvezését” szövegrész helyébe a „házasságkötés és a bejegyzett élettársi kapcsolat anyakönyvezését”, a „házasságkötéssel” szövegrész helyébe a „házasságkötéssel, illetve a bejegyzett élettársi kapcsolat létesítésével”,

35. 69. §-ában a „házassági” szövegrész helyébe a „házassági anyakönyvbe, a bejegyzett élettársi kapcsolatok anyakönyvébe”,

36. 71. § (1) bekezdésében a „vagy a házasságkötést” szövegrész helyébe az „a házasságkötést vagy a bejegyzett élettársi kapcsolatot”, a „házasság megkötésekor” szövegrész helyébe a „házasság megkötésekor vagy a bejegyzett élettársi kapcsolat létrehozásakor”,

37. 72. § (1) bekezdésében és a 93. § (1) bekezdésében a „házasságkötést” szövegrész helyébe a „házasságkötést, a bejegyzett élettársi kapcsolatot”,

38. 81/C. § (1) bekezdésében a „házasság” szövegrész helyébe a „házasság, bejegyzett élettársi kapcsolat”,

39. 89. § (1) és (4) bekezdésében, 89/A. § (2), (4) és (5) bekezdésében és a 89/B. § (4) bekezdésében az „ASZA rendszer” szövegrész helyébe az „ASZA-rendszer”, 89. § (3) bekezdésében és a 89/B. § (1) és (2) bekezdésében az „ASZA rendszeren” szövegrész helyébe az „ASZA-rendszeren”, 89. § (5) bekezdésében és a 89/A. § (1) bekezdésében az „ASZA rendszerben” szövegrész helyébe az „ASZA-rendszerben”, 89/A. § (3) bekezdésében az „ASZA rendszerbeli” szövegrész helyébe az „ASZA-rendszerbeli”, 89/A. § (6) bekezdésében az „ASZA rendszert” szövegrésze helyébe az „ASZA-rendszert”,

40. 95. § (3) bekezdésében a „házasságkötést” szövegrész helyébe a „házasságkötést, valamint a bejegyzett élettársi kapcsolat létesítését”,

41. 97. §-ában az „iratot” szövegrész helyébe az „eredeti iratot”, az „iratok” szövegrész helyébe az „eredeti iratok”,

42. 101. § (2) bekezdésében a „hatóság” szövegrész helyébe a „hatóság vagy bíróság”

szöveg lép.

46. §

Hatályát veszti az R.

a) 6. §-t követő alcímében az „és kizárása”,

b) 15. § (1) bekezdésében a „(különösen a szülők 300 napnál nem régebben kiállított házassági anyakönyvi kivonata)”,

c) 30. § (1) bekezdésében a „– ha ismert –”,

d) 30. § (3) bekezdésében a „– ha nemzetközi szerződés eltérően nem rendelkezik –”,

e) 34. § (3) bekezdésében az „alap- és”,

f) 37. §-t követő alcímében a „ , korábbi házasság megszűnésének”,

g) 41. § (4) bekezdésében az „a „Jegyzék a tanúsítvány bemutatása alóli felmentési kérelem elbírálásához” nyomtatvánnyal és”,

h) 51. § (4) bekezdésében az „a fogamzás és”,

i) 84. § (5) bekezdésében a „– ha nemzetközi szerződés eltérően nem rendelkezik –”,

j) 96. § (2) bekezdésében a „három csoportban, ”

szövegrész.

47. §

2009. március 1-jén hatályát veszti az R. 9. §-a és 14. §-a.

48. §

Ez a rendelet 2009. március 2-án hatályát veszti.

Dr. Draskovics Tibor s. k.,
igazságügyi és rendészeti miniszter

1. melléklet a 25/2008. (XI. 18.) IRM rendelethez

„1. számú melléklet a 6/2003. (III. 7.) BM rendelethez

A születés, a házasság, a bejegyzett élettársi kapcsolat létesítésére irányuló szándék és a haláleset bejelentéséről készült Jegyzőkönyv adattartalma

a) Jegyzőkönyv a születés bejelentéséről:

– anyakönyvi azonosító,
– kihelyezett anyakönyv jelzése,
– az anyakönyvi bejegyzés folyószáma.

A gyermek:
– születési helye,
– születési ideje (év, hó, nap, óra, perc),
– neme (fiú, lány),
– állampolgársága (magyar, hontalan, ismeretlen, külföldi, mégpedig: .....),
– születési családi és utóneve,
– személyi azonosítója,
– származási helye.

Az apa:
– születési családi és utóneve,
– házassági neve,
– születési helye,
– személyi azonosítója, annak hiányában születési idő (év, hó, nap),
– lakóhelye,
– állampolgársága (magyar, hontalan, ismeretlen, külföldi, mégpedig: ...).

Az anya:
– születési családi és utóneve,
– házassági neve,
– születési helye,
– személyi azonosítója, annak hiányában születési idő (év, hó, nap),
– lakóhelye,
– állampolgársága (magyar, hontalan, ismeretlen, külföldi, mégpedig: .....),
– személyazonosságot igazoló okirata (típusa, kiállító hatóság megnevezése, okmányazonosítója, érvényességi ideje),
– családi állapota,
– a szülők házasságkötésének, bejegyzett élettársi kapcsolata létesítésének helye, ideje (év, hó, nap),
– ha az anya özvegy vagy özvegy bejegyzett élettárs, a férj, férfi bejegyzett élettárs halálesetének helye, ideje (év, hó, nap), folyószáma,
– ha az anya elvált vagy elvált bejegyzett élettárs, a jogerős ítélet vagy végzés száma, kelte, a bíróság vagy közjegyző megnevezése,
– egyes vagy ikerszülés (egyes, kettős, hármas, négyes, ötös, hatos), ha ikerszülés, a gyermek hányadikként született (első, második, harmadik, negyedik, ötödik, hatodik),
– megjegyzés (amennyiben az apa vagy az anya menekült státussal rendelkezik, e tényt ebben a rovatban kell szerepeltetni),
– az anyakönyvvezető aláírása,
– a(z) anya (szülők) aláírása,
– a kiállítás kelte.

b) Jegyzőkönyv a házasság bejelentéséről:

– anyakönyvi azonosító,
– kihelyezett anyakönyv jelzése,
– az anyakönyvi bejegyzés folyószáma,

– a házasságkötés helye,
– a házasságkötés ideje (év, hó, nap, óra, perc).

A házastársak adatai (férj, feleség):
– előző házassági neve,
– születési családi és utóneve,
– házassági neve,
– születési helye,
– személyi azonosító, annak hiányában születési idő (év, hó, nap),
– előző családi állapota (nőtlen, hajadon, bejegyzett élettárs, özvegy, özvegy bejegyzett élettárs, elvált, elvált bejegyzett élettárs, házassága megszűnt, bejegyzett élettársi kapcsolata megszűnt),
– lakóhelye (pontos cím),
– apja születési családi és utóneve,
– anyja születési családi és utóneve,
– állampolgársága,
– előző állampolgársága(i),
– előző lakóhelye(i) (ország).

A bemutatott okiratok:
– személyazonosság igazolására szolgáló okmány típusa (személyazonosító igazolvány, útlevél, vezetői engedély, egyéb), okmányazonosítója, a kiállító hatóság megnevezése, érvényességi ideje,
– születési anyakönyvi kivonat (a kiállító hatóság megnevezése, folyószám),
– személyi azonosítót és lakcímet igazoló hatósági igazolvány száma,
– családi állapot igazolása (az okirat és a kiállító hatóság megnevezése),
– házassági engedély, felmentés, tanúsítvány száma, a kiállító hatóság megnevezése, érvényességi ideje,
– állampolgárságot igazoló okirat, okmány típusa, száma, a kiállító hatóság megnevezése, érvényességi ideje,
– megjegyzés (a menyasszony vagy a vőlegény menekült státusa, termen kívüli házasságkötés, az egyik fél közeli halállal fenyegető állapota stb.),
– készült (év, hó, nap).

A házassági akadályok elhallgatásának következményeire való figyelmeztetés után a menyasszony és a vőlegény bejelenti, hogy egymással házasságot kívánnak kötni, és legjobb tudomásuk szerint házasságkötésüknek törvényi akadálya nincs.

1. A menyasszony és a vőlegény bejelenti, hogy a születendő közös gyermekeik családi neve ..... lesz.
2. A vőlegény kijelenti, hogy a menyasszony rendezetlen családi jogállású gyermekéről nem tud.
3. A vőlegény kijelenti, hogy a menyasszonynak .....-n ..... év ..... hó ..... napján született ..... utónevű gyermekét a magáénak elismeri.
4. A vőlegény kijelenti, hogy a menyasszonynak .....-n ..... év ..... hó ..... napján született ..... utónevű gyermekét a magáénak nem ismeri el.

– anyakönyvvezető aláírása,
– a menyasszony aláírása,
– a vőlegény aláírása,
– a tolmács aláírása.

A házasságkötésnél közreműködő anyakönyvvezető családi és utóneve.

A tanúk és a tolmács családi és utóneve, lakcíme, a bemutatott személyazonosságot igazoló okirat típusa, okmányazonosítója, a kiállító hatóság megnevezése, érvényességi ideje:
– 1. tanú,
– 2. tanú,
– Tolmács,
– Megjegyzések (itt kell szerepeltetni azt a tényt, ha a házasságot valamely kisebbségi nyelven kötik).

c) Jegyzőkönyv bejegyzett élettársi kapcsolat létesítésére irányuló szándék bejelentéséről:

– anyakönyvi azonosító,
– kihelyezett anyakönyv jelzése,
– az anyakönyvi bejegyzés folyószáma,

– a bejegyzés helye,
– a bejegyzett élettársi kapcsolat létrejöttének ideje (év, hó, nap, óra, perc).

A bejegyzett élettársak adatai:
– házassági neve,
– születési családi és utóneve,
– születési helye,
– neme,
– személyi azonosító, annak hiányában születési idő (év, hó, nap),
– előző családi állapota (nőtlen, hajadon, özvegy, özvegy bejegyzett élettárs, elvált, elvált bejegyzett élettárs, házassága megszűnt, bejegyzett élettársi kapcsolata megszűnt),
– lakóhelye (pontos cím),
– apja születési családi és utóneve,
– anyja születési családi és utóneve,
– állampolgársága,
– előző állampolgársága(i),
– előző lakóhelye(i) (ország).

A bemutatott okiratok:
– személyazonosság igazolására szolgáló okmány típusa (személyazonosító igazolvány, útlevél, vezetői engedély, egyéb), okmányazonosítója, a kiállító hatóság megnevezése, érvényességi ideje,
– születési anyakönyvi kivonat (a kiállító hatóság megnevezése, folyószám),
– személyi azonosítót és lakcímet igazoló hatósági igazolvány száma,
– családi állapot igazolása (az okirat és a kiállító hatóság megnevezése),
– engedély, felmentés, tanúsítvány száma, a kiállító hatóság megnevezése, érvényességi ideje,
– állampolgárságot igazoló okirat, okmány típusa, száma, a kiállító hatóság megnevezése, érvényességi ideje,
– megjegyzés (a felek menekült státusa, a bejegyzett élettársi kapcsolat hivatalos helyiségen kívüli létesítése, az egyik fél közeli halállal fenyegető állapota stb.),
– készült (év, hó, nap).

A bejegyzett élettársi kapcsolat létrejötte akadályai elhallgatásának következményeire való figyelmeztetés után a felek bejelentik, hogy egymással bejegyzett élettársi kapcsolatot kívánnak létesíteni, és legjobb tudomásuk szerint ennek törvényi akadálya nincs.
1. A felek bejelentik, hogy a születendő közös gyermekeik családi neve ..... lesz.
2. A férfi élettárs kijelenti, hogy a női élettárs rendezetlen családi jogállású gyermekéről nem tud.
3. A férfi élettárs kijelenti, hogy a női élettársnak .....-n ..... év ..... hó ..... napján született ..... utónevű gyermekét a magáénak elismeri.
4. A férfi élettárs kijelenti, hogy a női élettársnak .....-n ..... év ..... hó ..... napján született ..... utónevű gyermekét a magáénak nem ismeri el.
– anyakönyvvezető aláírása,
– a felek aláírása,
– a tolmács aláírása.

A bejegyzett élettársi kapcsolat létesítésénél közreműködő anyakönyvvezető családi és utóneve.

A tanúk és a tolmács családi és utóneve, lakcíme, a bemutatott személyazonosságot igazoló okirat típusa, okmányazonosítója, a kiállító hatóság megnevezése, érvényességi ideje:
– 1. tanú,
– 2. tanú,
– Tolmács,
– Megjegyzések (itt kell szerepeltetni azt a tényt, ha a bejegyzett élettársi kapcsolatot valamely kisebbségi nyelven létesítik).

d) Jegyzőkönyv a haláleset bejelentéséről:

– anyakönyvi azonosító,
– kihelyezett anyakönyv jelzése,
– az anyakönyvi bejegyzés folyószáma,
– a haláleset helye,
– a haláleset időpontja (év, hó, nap, óra, perc).

Az elhalt:
– neme (fiú, férfi, lány, nő),
– családi állapota (nőtlen, hajadon, nős, férjes, bejegyzett élettárs, özvegy, özvegy bejegyzett élettárs, elvált, elvált bejegyzett élettárs, házassága megszűnt, bejegyzett élettársi kapcsolata megszűnt),
– születési családi és utóneve, házassági neve,
– születési helye,
– személyi azonosítója, annak hiányában születési idő (év, hó, nap),
– lakóhelye,
– apjának születési családi és utóneve,
– anyjának születési családi és utóneve,
– életben levő házastárs vagy bejegyzett élettárs születési családi és utóneve, házassági neve,
– személyi azonosítója, annak hiányában születési idő (év, hó, nap),
– ha házas vagy bejegyzett élettárs volt, utolsó házasságkötésének vagy bejegyzett élettársi kapcsolata létesítésének helye, ideje (év, hó, nap),
– az elhalt állampolgársága (magyar, hontalan, ismeretlen, külföldi, mégpedig: .....),
– a külföldi állampolgárságot igazoló okirat (típusa, okmányazonosítója, a kiállító hatóság megnevezése, érvényességi ideje),
– az elhalt személyazonosságát igazoló okirat (típusa, okmányazonosítója, a kiállító hatóság megnevezése, érvényességi ideje),
– az elhalt személyi azonosítóját és lakcímét igazoló hatósági igazolvány száma,
– megjegyzés (amennyiben az elhalt menekült státussal rendelkezett, e tényt itt kell szerepeltetni),
– a kiállítás kelte (év, hó, nap),
– bejelentő családi és utóneve, hozzátartozói minősége,
– bejelentő lakcíme, személyazonosságát igazoló okirata (típusa, okmányazonosítója, a kiállító hatóság megnevezése, érvényességi ideje),
– nyilatkozat („Kijelentem, hogy a jegyzőkönyvbe bejegyzett adatok a valóságnak megfelelnek.”),
– az anyakönyvvezető aláírása,
– az értesítést kiállította.”

2. melléklet a 25/2008. (XI. 18.) IRM rendelethez

„2. számú melléklet a 6/2003. (III. 7.) BM rendelethez

Az anyakönyvi kivonatok adattartalma

Az anyakönyvi kivonatok tartalmazzák:
– az okirat egyedi azonosítóját,
– az anyakönyvi bejegyzés számát (folyószám/év/megkülönböztető betűjel),
– a Magyar Köztársaság megjelölést,
– a Magyar Köztársaság címerét,
– az anyakönyvi kivonat típusának megjelölését (születési, házassági, halotti anyakönyvi kivonat, kivonat a bejegyzett élettársi kapcsolatok anyakönyvéből),
– az azt kiállító község, város, megyei jogú város, főváros nevét, fővárosi kerület számát, község, város, megyei jogú város esetében a megye nevét is,
– a kivonat kiállításának helyét és idejét, az anyakönyvvezető hivatalos körbélyegzőjének lenyomatát,
– a kiállító anyakönyvvezető nevét és aláírását.

1. Születési anyakönyvi kivonat

A gyermek:
– születési családi neve,
– utóneve,
– neme,
– születési helye,

– születési ideje (év, hó, nap),
– apjának születési családi és utóneve,
– anyjának születési családi és utóneve,
– származási helye,
– megjegyzések.

2. Házassági anyakönyvi kivonat

A házasságkötés:
– helye,
– ideje (év, hó, nap),

A férj és a feleség:
– születési családi és utóneve,
– házassági neve,
– születési helye,
– születési ideje (év, hó, nap),
– megjegyzések.

3. Kivonat a bejegyzett élettársi kapcsolatok anyakönyvéből

A bejegyzett élettársi kapcsolat létrejöttének:
– helye,
– ideje (év, hó, nap).

A bejegyzett élettársak:
– születési családi és utóneve,
– születési helye,
– születési ideje (év, hó, nap),
– neme,
– megjegyzések.

4. Halotti anyakönyvi kivonat
– házassági neve,
– születési családi és utóneve,
– neme,
– családi állapota,
– születési helye,
– születési ideje (év, hó, nap) vagy életkora,
– halálesetének helye,
– halálesetének ideje (év, hó, nap),
– apjának születési családi és utóneve,
– anyjának születési családi és utóneve,
– házastársának vagy bejegyzett élettársának születési családi és utóneve,
– megjegyzések.”

3. melléklet a 25/2008. (XI. 18.) IRM rendelethez

„3. számú melléklet a 6/2003. (III. 7.) BM rendelethez

Rövidítések az anyakönyvezésnél

alatt	= a.
anyakönyv	= akv.
anyakönyvi	= akvi.
anyakönyvvezető	= aktő.
bejegyzett élettársi kapcsolat	= bét.

Bevándorlási és Állampolgársági Hivatal	=	BÁH
Budapesti Rendőr-főkapitányság	=	BRFK
Budai Központi Kerületi Bíróság	=	BKKB
bíróság, -i	=	bír.
bizonyítvány	=	biz.
Budapest	=	Bp.
doktor	=	dr.
Egészségügyi Minisztérium	=	EüM
engedély	=	eng.
felmentés	=	felm.
folyószám, -ú	=	fsz.
folyószám alatt	=	fsz.a.
Fővárosi Főpolgármesteri Hivatal	=	Főv. Főpolg. Hiv.
főváros, -i	=	főv.
gyámhatóság	=	gyámhat.
gyámhivatal	=	gyámhiv.
halotti	=	hal.
határozat	=	hat.
házassági	=	ház.
helyettes	=	h.
hivatal, -i	=	hiv.
igazgatási	=	ig.
Igazságügyi és Rendészeti Minisztérium	=	IRM
jegyzőkönyv	=	jkv.
kerület, -i	=	ker.
Kormány	=	Korm.
Közigazgatási és Elektronikus Közszolgáltatások Központi Hivatala	=	KEK KH
központi	=	közp.
megyei	=	m.
minisztérium, -i	=	min.
osztály	=	oszt.
országos	=	orsz.
Országos Rendőr-főkapitányság	=	ORFK
Pesti Központi Kerületi Bíróság	=	PKKB
polgármesteri hivatal	=	polg.hiv.
...-i Regionális Közigazgatási Hivatal ... Megyei Kirendeltsége	=	...-i Reg.Közig. Hiv. ... Megyei Kir.
rendőrkapitányság	=	r.kap.
szám alatt	=	sz.a.
számú	=	sz.
szociális	=	szoc.
születési	=	szül.
város, -i	=	vár.”

4. melléklet a 25/2008. (XI. 18.) IRM rendelethez

„4. számú melléklet a 6/2003. (III. 7.) BM rendelethez

Az anyakönyvezésnél alkalmazható feljegyzések, záradékok és egyes bejegyzések szövegmintái

1. Az anyakönyv fedőtáblájának szövegmintái:

..... község (város, megyei jogú város, főváros, fővárosi ..... kerület) születési (házassági, bejegyzett élettársi kapcsolatok, halotti) anyakönyve .....-tól .....-ig (év, hó, nap).

2. Azonos településen vezetett anyakönyvek megkülönböztetése:
Debrecen Megyei Jogú Város „B” jelű házassági anyakönyve .....-tól .....-ig.

3. Az anyakönyv hitelesítése:
a) Ezt az anyakönyvet ....., azaz ..... számozott lappal/oldallal hitelesítem.
b) Ezt az újrakötött anyakönyvet ....., azaz ..... számozott lappal/oldallal hitelesítem.
c) Az anyakönyv pótlásának hitelesítése:
A .....-i..... évi születési anyakönyv megsemmisült (elveszett).
Ezt az új anyakönyvet ....., azaz ..... számozott lappal/oldallal, ..., azaz ..... alapbejegyzéssel lezárom és hitelesítem.
Ezt az anyakönyvet helytelen hitelesítés miatt ....., azaz ..... számozott lappal/oldallal újra hitelesítem.

4. Az anyakönyv lezárása:
a) A /Az ..... évi születési anyakönyvet ....., azaz ..... alapbejegyzéssel lezárom.
b) A/Az ..... évi házassági anyakönyv első részét ....., azaz ..... alapbejegyzéssel lezárom.
c) A/Az ..... évi születési anyakönyv második részét ....., azaz ....., az egész évfolyamot ....., azaz ..... alapbejegyzéssel lezárom.
d) Az ..... évi születési anyakönyvet alapbejegyzés nélkül lezárom.
e) A/Az ..... évi bejegyzett élettársi kapcsolatok anyakönyvének első részét – új típusú anyakönyv bevezetése miatt – ....., azaz..... alapbejegyzéssel lezárom.

5. A szervezeti változások feljegyzése:
Az anyakönyvek nem számozott első oldalára feljegyzendő szöveg:
A/Az ..... évi ..... anyakönyv ..... fsz. bejegyzése után szervezeti változás van feljegyezve.
A változást megelőzően teljesített utolsó anyakönyvi alapbejegyzés után feljegyzendő szöveg:

I. Településegyesítés esetén:

A megszűnt település anyakönyvébe:
..... települést ..... év ..... hó ..... napjával ..... településhez csatolták.
A ..... évi ..... anyakönyvet ....., azaz ..... alapbejegyzéssel lezárom.
..... település ..... év ..... hó ..... napjával ..... településsel ».....« néven egyesült. A ..... évi ..... anyakönyvet ....., azaz ..... alapbejegyzéssel lezárom.

II. Új települési önkormányzat alakulása esetén:

..... települési önkormányzathoz tartozott ..... elnevezésű településrészen ..... év ..... hó ..... napján önálló önkormányzat alakult.

III. Ha a település neve megváltozik:
..... település neve ..... évi ..... hó ..... napjával .....-ra/re változott.

6. A bejegyzés ideje szerinti adatokkal való anyakönyvezés feltüntetése az anyakönyv „Megjegyzések” rovatába:
Az adatok a bejegyzés időpontjának felelnek meg.

7. Szövegminták a helyesbítésre és kijavításra:
a) Az alapbejegyzés helyesbítése:
Az anyakönyv „Megjegyzések” rovatába:
Helyesbítés: A gyermek születési ideje: 2002. november 18.
Helyesbítés: A férj lakóhelye: Hernád. stb.

b) Az alapbejegyzés kijavítása:

Az anyakönyv „Utólagos bejegyzések” rovatába:

Kijavítás: A férj és apjának születési családi neve: Kovách, a feleség házassági neve a házasságkötés után: Kovách Olga. 2002. december 30. X.Y. aktő.

Kijavítás: A férj brit állampolgár. 2002. december 30. X.Y. aktő.

Kijavítás: A feleség születési neve: Kiss-Kovács Ibolya, születési helye: Szabadszállás. 2002. december 30. X.Y. aktő.

Kijavítás: Az első tanú: Tóth István. 2002. december 30. X.Y. aktő.

Kijavítás: Az elhalt német állampolgár volt. 2002. december 30. X.Y. aktő.

Kijavítás: Az elhalt lakóhelye: Tata volt. 2002. december 30. X.Y. aktő.

Kijavítás: Az elhalt családi állapota özvegy volt, a házastárs és a házasságkötés adatait törlöm. 2002. december 30. X.Y. aktő.

c) Az utólagos bejegyzés kijavítása:

Kijavítás: A feleség születési helye: Budapest X. 2002. december 30. X.Y. aktő.

Kijavítás: A feleség születési helye: Budapest IX. 2002. december 31. X.Y. aktő.

d) Az anyakönyvbe bejegyzett feljegyzések és záradékok helyesbítése:

A 2002. évi születési anyakönyv 205. fsz. bejegyzés után szervezeti változás van feljegyezve. Helyesbítés:

A 2002. évi anyakönyv 204. fsz. bejegyzése után szervezeti változás van feljegyezve:

Ezt a születési anyakönyvet 300, azaz háromszáz számozott lappal hitelesítem. Helyesbítés: Ezt az újrakötött születési anyakönyvet 300, azaz háromszáz számozott lappal hitelesítem.

A 2001. évi házassági anyakönyvet 740, azaz hétszáznegyven. Helyesbítés: A 2001. évi házassági anyakönyvet 470, azaz négyszázhetven alapbejegyzéssel lezárom.

8. A külföldi helységnév anyakönyvezése:

Beograd (Jugoszlávia)
Wien 4. (Ausztria)
London (Nagy-Britannia)
Oradea (Nagyvárad, Románia)
Cluj-Napoca (Kolozsvár, Románia)
Los Angeles (California, Amerikai Egyesült Államok)
Calgary (Alberta, Kanada)
Washington D.C. (Amerikai Egyesült Államok)
Vietnami Szocialista Köztársaság Budapesti Nagykövetsége
Lengyel Köztársaság Nagykövetsége (London, Nagy-Britannia)
126. számú fogolytábor (Szovjetunió)

9. A tévedésből üresen maradt lapok és rovatok, valamint a tévedésből megkezdett bejegyzések törlése:

a) Ezt a tévedésből üresen maradt (nyomdai hibás) lapot áthúztam.

b) Ezt a tévedésből megkezdett alapbejegyzést törlöm.

c) (A házasságot a Budai) A zárójel közé tett, tévedésből megkezdett utólagos bejegyzést törlöm.

10. A külföldön kötött házasság alapján bekövetkezett névváltoztatás bejegyzése a születési anyakönyv „Utólagos bejegyzések” rovatába:

A gyermek születési családi neve (a házasságkötés napjától): Straub-Kovács (BÁH 25/2007/B. ház. fsz.) 2007. április 2. X.Y. aktő.

11. A tolmács közreműködésének feltüntetése:

a) A feleség magyarul nem ért, tolmácsolás az általa értett lengyel nyelven történt.

b) A férj és Schmidt Johann tanú magyarul nem ért, tolmácsolás az általuk értett német nyelven történt.

c) Kiss László bejegyzett élettárs magyarul nem ért, tolmácsolás az általa értett angol nyelven történt.

12. A közös gyermekek családi nevére vonatkozó megállapodás bejegyzése:

I. A házassági anyakönyvbe

a) „Megjegyzések” vagy az „Utólagos bejegyzések” rovatába (attól függően, hogy a házasságkötésnél vagy később történt a megállapodás):

A gyermekek születési családi neve: Mátyus.

b) „Utólagos bejegyzések” rovatába:
A gyermekek születési családi neve a szülők újabb megállapodása szerint: Kovács. 2002. december 30. X.Y. aktő.
c) „Utólagos bejegyzések” rovatába:
A gyermekek születési családi neve a szülők házassági névviselésének módosítása következtében: Mátyus-Kovács. 2004. szeptember 30. X.Y. aktő. (Az apa és/vagy az anya házassági névviselési formája megváltozott.)
d) „Utólagos bejegyzések” rovatába:
A gyermekek születési családi neve az apa és/vagy az anya névváltoztatása következtében: Varga-Kovács. 2004. szeptember 30. X.Y. aktő.
[A szülő születési családi neve névváltoztatás következtében megváltozik a megállapodás után, de még az első gyermek megszületése előtt. A szülő névváltoztatásával együtt kell feljegyezni a házassági anyakönyvbe.]

II. A házassági anyakönyvi kivonat megjegyzések rovatába:

a) A gyermekek születési családi neve: Mátyus.
b) A gyermekek születési családi neve: Kovács.
c) A gyermekek születési családi neve: Mátyus-Kovács.
d) A gyermekek születési családi neve: Varga-Kovács.

III. A bejegyzett élettársi kapcsolatok anyakönyvébe

a) „Megjegyzések” vagy az „Utólagos bejegyzések” rovatába (attól függően, hogy az élettársi kapcsolat bejegyzésénél vagy később történt a megállapodás):
A gyermekek születési családi neve: Mátyus.
b) „Utólagos bejegyzések” rovatába:
A gyermekek születési családi neve a szülők újabb megállapodása szerint: Kovács. 2002. december 30. X.Y. aktő.
c) „Utólagos bejegyzések” rovatába:
A gyermekek születési családi neve az apa és/vagy az anya névváltoztatása következtében: Varga-Kovács. 2004. szeptember 30. X.Y. aktő.

IV. A kivonat megjegyzések rovatába:

a) A gyermekek születési családi neve: Mátyus.
b) A gyermekek születési családi neve: Kovács.
c) A gyermekek születési családi neve: Varga-Kovács.

13. Többes szülés bejegyzése:
Többes szülés: Ikertestvére a 33. fsz.a.
Többes szülés: Ikertestvérei a 32. és 33. fsz.a.

14. Holtnak nyilvánítás vagy a halál tényének bejegyzése a „Megjegyzések” rovatába:
a) A Budakörnyéki Bíróság 3.Pk.121/2002. 2002. december 16-án jogerőre emelkedett végzésével holtnak nyilvánította.
b) A PKKB 3.Pk.145/2002. sz., 2002. december 16-án jogerőre emelkedett végzésével a halál tényét állapította meg.
[A halotti anyakönyvi kivonat Megjegyzés rovatában is szerepeltetni kell.]

15. A haláleset feljegyzése:
a) a születési anyakönyvbe:
– ha a halálesetet és a születést ugyanott anyakönyvezték:
Halálesete a 25/2002. hal. fsz.a. 2002. december 30. X.Y. aktő.
– ha a halálesetet és a születést különböző helyen anyakönyvezték:
Halálesete a győri 25/2002. hal. fsz.a. 2002. december 30. X.Y. aktő.
– ha a nem magyar állampolgár külföldön halt meg:
Halálesete Wien (Ausztria) 2007. január 15. (Észak-alföldi Reg. Közig. Hiv. 42-1122/2007.) 2007. október 1. X.Y. aktő.
– ha a magyar állampolgár külföldön halt meg:
Halálesete BÁH 125/2008/B. hal. fsz. a. 2008. július 12. X.Y. aktő.
b) a házassági anyakönyvbe:
– ha a halálesetet és a házasságkötést ugyanott anyakönyvezték:
A férj (feleség) .....-án/én meghalt. Halálesete a 25/2002. hal. fsz.a. 2002. december 30. X.Y. aktő.
– ha a halálesetet és a házasságkötést különböző helyen anyakönyvezték:

A férj (feleség) .....-án/én meghalt. Halálesete a győri 25/2002. hal. fsz. a. 2002. december 30. X.Y. aktő.

– ha a nem magyar állampolgár halálesete külföldön történt:

A férj Oradeaban (Nagyvárad, Románia) 2007. január 1-jén meghalt. (Észak-alföldi Reg. Közig. Hiv.) 23-1565/2007. 2007. április 14. X.Y. aktő.

c) a bejegyzett élettársi kapcsolatok anyakönyvébe:

– ha a halálesetet és a bejegyzett élettársi kapcsolatot ugyanott anyakönyvezték:

Kiss László bejegyzett élettárs .....-án/én meghalt. Halálesete a 25/2009. fsz.a. 2009. december 30. X.Y. aktő.

– ha a halálesetet és a bejegyzett élettársi kapcsolatot különböző helyen anyakönyvezték:

Kiss László bejegyzett élettárs .....-án/én meghalt. Halálesete a győri 25/2009. hal. fsz.a. 2009. december 30. X.Y. aktő.

– ha a nem magyar állampolgár halálesete külföldön történt:

Kovács Éva bejegyzett élettárs Oradeaban (Nagyvárad, Románia) 2009. január 1-jén meghalt. Észak-alföldi Reg. Közig. Hiv. 23-1565/2009. 2009. április 14. X.Y. aktő.

16. A névváltoztatás:

I. A születési anyakönyvben:

a) Születési családi név:

A gyermek (az apa és a gyermek) születési családi neve: Kiss (IRM/1552/2007.) 2007. április 1. X.Y. aktő.

b) Születési családi és utónév:

A gyermek születési családi neve: Tóth, születési utóneve: Mihály (IRM/1551/2007.) 2007. március 20. X.Y. aktő.

Az anya születési családi neve: Szabó, születési utóneve: Csilla (IRM/1662/2007.) 2007. február 20. X.Y. aktő.

c) Születési utónév:

A gyermek születési utóneve: Lajos (IRM/1559/2007.) 2007. február 1. X.Y. aktő.

[A születési anyakönyvi kivonat születési név rovatába a megváltozott születési családi és utónevet kell bejegyezni.]

II. A házassági anyakönyvben:

a) Születési családi név:

A férj születési családi neve: Nagy, házassági neve: Nagy Béla. (IRM/l536/2007.) 2007. február 1. X.Y. aktő.

[A házasságban a feleség születési nevét viseli.]

b) Születési családi és utónév:

A férj születési családi és utóneve, házassági neve: Kelemen Károly, a feleség házassági neve: Kelemen Károlyné (IRM/4152/2007.) 2007. február 1. X.Y. aktő.

c) Születési utónév:

A férj születési utóneve: Iván, házassági neve: Balogh Iván. A feleség házassági neve: Balogh Ivánné Kucsera Vilma (IRM/3532/2007.) 2007. február 1. X.Y. aktő.

d) Születési családi név (külföldi állampolgárságú férj esetén):

A férj születési családi neve 2007. január 31-től Smidt. A feleség házassági neve: Smidt. Dél-dunántúli Reg. Közig. Hiv. 1-1660/3/2007. 2007. február 10. X.Y. aktő.

[A házassági anyakönyvi kivonat születési (és házassági) név rovatába a megváltozott születési (és házassági) családi és utónevet kell bejegyezni.]

III. A bejegyzett élettársi kapcsolatok anyakönyvében:

a) Születési családi név:

Kiss László bejegyzett élettárs születési családi neve: Nagy. (IRM/l536/2009.) 2009. február 1. X.Y. aktő.

b) Születési családi és utónév:

Kiss László bejegyzett élettárs születési családi és utóneve: Kelemen Károly (IRM/4152/2007.) 2007. február 1. X.Y. aktő.

c) Születési utónév:

Kiss László bejegyzett élettárs születési utóneve: Iván (IRM/3532/2009.) 2009. február 1. X.Y. aktő.

17. A házassági névviselési forma módosítása, eltiltás a házassági név viselésétől:

I. Az anyakönyvbe:

a) A feleség házassági neve 2002. december 29-től Kocsisné Kiss Piroska. 2002. december 30. X.Y. aktő. A feleség házassági neve 2003. január 21-től Kiss Piroska. 2003. január 22. X.Y. aktő.

b) A feleség házassági neve 2002. december 21-től Kovács Józsefné Kiss Katalin. 2002. december 22. X.Y. aktő. A házasságot a Debreceni Vár. Bír. 2003. április 15-én jogerőre emelkedett 5.P.41115/2003. sz. ítéletével felbontotta. 2003. május 1. X.Y. aktő. A volt feleség házassági neve 2003. szeptember 15-től Kiss Katalin. 2003. szeptember 30. X.Y. aktő.

c) A házasságot a Pécsi Vár. Bír. 2003. március 18-án jogerőre emelkedett 4.P.11223/2003. sz. ítéletével felbontotta, a bíróság a volt feleséget a névviseléstől eltiltotta, házassági neve ezentúl Szabó Margit. 2003. április 15. X.Y. aktő.

d) A férj házassági neve 2004. július 1-jétől Kiss-Kovács József. 2004. július 1. X.Y. aktő.

e) A házasságot a Pécsi Vár. Bír. 2004. május 25-én jogerőre emelkedett 4.P.11223/2004. sz. ítéletével felbontotta. A volt férj házassági neve 2004. december 30-tól: Kovács József. 2004. december 30. X.Y. aktő.

II. Az anyakönyvi kivonat megjegyzések rovatába:

a) A feleség házassági neve 2002. december 29-től Kocsisné Kiss Piroska. 2003. január 21-től Kiss Piroska.

b) A feleség házassági neve 2002. december 21-től Kovács Józsefné Kiss Katalin. A házasságot a Debreceni Vár. Bír. 2003. április 15-én jogerőre emelkedett 5.P.41115/2003. sz. ítéletével felbontotta. A volt feleség házassági neve 2003. szeptember 15-től Kiss Katalin.

c) A házasságot a Pécsi Vár. Bír. 2003. március 18-án jogerőre emelkedett 4.P.11223/2003. sz. ítéletével felbontotta, a volt feleség házassági neve ezentúl Szabó Margit.

d) A férj házassági neve 2004. július 1-jétől Kiss-Kovács József.

e) A házasságot a Pécsi Vár. Bír. 2004. május 25-én jogerőre emelkedett 4.P.11223/2004. sz. ítéletével felbontotta. A volt férj házassági neve 2004. december 30-tól: Kovács József.

18. A személyi azonosító változása:

Kijavítás: A feleség személyi azonosítója: 2 361221 5446. 2007. január 30. (KEK KH 432-1552/2007.) X.Y. aktő.

19. A külföldi, az ismeretlen állampolgárság, hontalanság bejegyzése, a magyar állampolgárság megszerzésének és megszűnésének feljegyzése:

a) A születési anyakönyvbe:

– A „Megjegyzés” rovatba:

Az apa szíriai, az anya brit állampolgár, a gyermek állampolgársága ismeretlen.

Az anya Bosznia-Hercegovina állampolgára.

Az apa az Amerikai Egyesült Államok állampolgára.

Az apa, az anya és a gyermek állampolgársága ismeretlen.

Az apa és az anya venezuelai állampolgárok, a gyermek állampolgársága ismeretlen.

Az apa hontalan, az anya román állampolgár, a gyermek állampolgársága ismeretlen.

Az apa és az anya hontalan, a gyermek állampolgársága ismeretlen.

Az apa Fülöp-szigeteki, az anya francia, a gyermek magyar állampolgár [örökbefogadás esetén].

Az anya román állampolgár, a gyermek állampolgársága ismeretlen. [A gyermek születését apa adatai nélkül anyakönyvezték.]

– Az „Utólagos bejegyzés” rovatba:

Az apa, az anya és a gyermek a magyar állampolgárságot megszerezte/ismét megszerezte. (BÁH 106-Á-25/2006.) 2006. december 30. X.Y. aktő.

A gyermek magyar állampolgár. (BÁH 106-Á-122/2006.) 2006. december 30. X.Y. aktő. [Hontalan szülők gyermekéről az állampolgársági ügyekben eljáró szerv megállapította, hogy magyar állampolgár.]

A gyermek román állampolgár. Közép-magyarországi Reg. Közig. Hiv. 03-4512/2007. sz. 2007. január 20. X.Y. aktő. [Az ismeretlen állampolgárságú gyermek ismertté vált állampolgárságának feljegyzése, külföldi okirat alapján.]

A gyermek magyar állampolgársága 2006. november 25-én megszűnt. (BÁH 106-Á-111/2006.) 2006. december 30. X.Y. aktő.

A gyermek és az anya/apa magyar állampolgársága 2006. november 25-én megszűnt. (BÁH 106-Á-211/2006.) 2006. december 30. X.Y. aktő.

Az apa, az anya és a gyermek magyar állampolgársága 2006. november 25-én megszűnt. (BÁH 106-Á-411/2006.) 2006. december 30. X.Y. aktő.

Az apa/anya magyar állampolgársága 2006. november 25-én megszűnt. (BÁH 106-Á-511/2006.) 2006. december 30. X.Y. aktő.

Az apa és az anya magyar állampolgársága 2006. november 25-én megszűnt. (BÁH 106-Á-711/2006.) 2006. december 30. X.Y. aktő.

Kijavítás: Az apa/anya külföldi állampolgárságára vonatkozó bejegyzést törlöm. (BÁH 106-Á-10525/2004.) 2005. január 17. X.Y. aktő.

[A külföldi állampolgárként anyakönyvezett szülőről később kiderül, hogy a gyermek születésekor magyar állampolgársággal is rendelkezett.]

Kijavítás: A gyermek ismeretlen/külföldi állampolgárságára vonatkozó bejegyzést törlöm. 2005. május 30. X.Y. aktő.

[Külföldi állampolgárságú anyától született gyermekre utólag teljes hatályú apai elismerő nyilatkozatot tett magyar állampolgárságú férfi, illetve apaságát bíróság állapította meg.]

b) A házassági anyakönyvbe:

– A „Megjegyzés” rovatba:

A férj svéd állampolgár.

A férj és a feleség norvég állampolgár.

A férj tajvani lakos. (Tajvani állampolgárság nem jegyezhető be.)

– Az „Utólagos bejegyzés” rovatba:

A férj a magyar állampolgárságot megszerezte. (BÁH 106-Á-1213/2005.) 2005. december 30. X.Y. aktő.

A feleség/férj magyar állampolgársága 2006. november 25-én megszűnt. (BÁH 106-Á-321/2005.) 2006. december 30. X.Y. aktő.

A férj és a feleség magyar állampolgársága 2006. november 25-én megszűnt. (BÁH 106-Á-621/2005.) 2006. december 30. X.Y. aktő.

Kijavítás: A férj/feleség külföldi állampolgárságára vonatkozó bejegyzést törlöm. (BÁH 106-Á-10525/2004.) 2005. január 17. X.Y. aktő.

[A külföldi állampolgárként anyakönyvezett félről később kiderül, hogy a házasságkötéskor magyar állampolgársággal is rendelkezett.]

c) A bejegyzett élettársi kapcsolatok anyakönyvébe:

– A „Megjegyzés” rovatba:

Kiss László bejegyzett élettárs svéd állampolgár.

– Az „Utólagos bejegyzés” rovatba:

Kiss László bejegyzett élettárs a magyar állampolgárságot megszerezte. (BÁH 106-Á-1213/2009.) 2009. december 30. X.Y. aktő.

Kiss László bejegyzett élettárs magyar állampolgársága 2009. év október hó 15-én megszűnt. (BÁH 106-Á-321/2009.) 2009. december 30. X.Y. aktő.

Kijavítás: Kiss László bejegyzett élettárs külföldi állampolgárságára vonatkozó bejegyzést törlöm. (BÁH 106-Á-10525/2009.) 2009. január 17. X.Y. aktő.

[A külföldi állampolgárként anyakönyvezett félről később kiderül, hogy a bejegyzett élettársi kapcsolat létrejöttekor magyar állampolgársággal is rendelkezett.]

d) A halotti anyakönyvbe:

– A „Megjegyzés” rovatba:

Az elhalt állampolgársága ismeretlen.

Az elhalt hontalan volt.

Az elhalt szerb állampolgár volt.

– Az „Utólagos bejegyzések” rovatba:

Kijavítás: Az elhalt francia állampolgár volt. 2008. december 16. X.Y. aktő.

Az elhalt a magyar állampolgárságot megszerezte. (BÁH 106-Á-5499/2005.) 2005. december 16. X.Y. aktő.

Kijavítás: Az elhalt külföldi/ismeretlen állampolgárságára vonatkozó bejegyzést törlöm. (BÁH 106-Á-10525/2004.) 2005. január 17. X.Y. aktő.

[A külföldi/ismeretlen állampolgárként anyakönyvezett elhaltról később kiderül, hogy a haláleset időpontjában magyar állampolgársággal (is) rendelkezett, vagy igazolták az ismeretlen állampolgárságú elhalt külföldi állampolgárságát.]

Kijavítás: Az elhalt ismeretlen állampolgárságára vonatkozó bejegyzést törlöm, az elhalt ciprusi állampolgár volt. (Közép-magyarországi Reg. Közig. Hiv. 31-907/2007.) 2007. május 30. X.Y. aktő.

[Az ismeretlen állampolgárságúként anyakönyvezett elhalt külföldi állampolgárságát később igazolták. Az elrendelő közigazgatási hivatal megnevezését, ügyszámát, a bejegyzés dátumát és a bejegyzést teljesítő anyakönyvvezető nevét a kivonat „Megjegyzések” rovatában nem lehet feltüntetni.]

20. A házasság felbontásának anyakönyvezése:

a) A házasságot a Budai Központi Kerületi Bíróság a 2002. november 1-jén jogerőre emelkedett 2.P.21.515/2002/3. sz. ítéletével felbontotta. 2008. december 30. X.Y. aktő.

b) A házasságot a bratislavai (Pozsony, Szlovákia) Bíróság a 2007. november 1-jén jogerőre emelkedett BA-22-25/2002. sz. ítéletével felbontotta. A volt feleség neve 2007. december 30-tól Kissová Rita. (Dél-dunántúli Reg. Közig. Hiv. … Megyei Kirendeltsége 33-125/2008.) 2008. január 15. X.Y. aktő.

[A volt feleség nem magyar állampolgár, névviseléséről a külföldi bíróság rendelkezett.]

c) A házasságot a bratislavai (Pozsony, Szlovákia) Bíróság a 2006. november 1-jén jogerőre emelkedett BA-22-25/2006. sz. ítéletével felbontotta. 2006. december 22. X.Y. aktő.

[A házasságfelbontás feljegyzésére a Brüsszel II. egyezményt kell alkalmazni.]

21. A bejegyzett élettársi kapcsolat megszűnésének anyakönyvezése:

a) A bejegyzett élettársi kapcsolatot X.Y. miskolci közjegyző 2009. március 29-én jogerőre emelkedett ……. számú végzésével megszüntette. 2009. április 10. X.Y. aktő.

b) A bejegyzett élettársi kapcsolatot a Budai Központi Kerületi Bíróság a 2009. november 1-jén jogerőre emelkedett 2.P.21.515/2009/3. sz. ítéletével felbontotta. 2009. december 30. X.Y. aktő.

c) A bejegyzett élettársi kapcsolatot a Budai Központi Kerületi Bíróság a 2009. november 1-jén jogerőre emelkedett 2.P.21.515/2009/3. sz. ítéletével érvénytelenítette. 2009. december 30. X.Y. aktő.

d) A bejegyzett élettársi kapcsolat 2009. szeptember 5-én a felek egymással történt házasságkötése miatt megszűnt. Debreceni 1502/2009. ház. fsz. 2009. szeptember 10. X.Y. aktő.

22. Utólagos bejegyzések a halotti anyakönyvbe:

a) Az elhalt születési családi és utóneve: Varga Attila, neme: férfi, családi állapota: elvált, születési helye: Debrecen II., személyi azonosítója: 1 701212 2323, a haláleset helye: Vác, a haláleset ideje: 2000. november 20., lakóhelye: Tura, apjának születési családi és utóneve: Varga Béla, anyjának születési családi és utóneve: Kiss Éva. Pest m. RFK 125/2002. 2002. december 30. X.Y. aktő.

b) A holtnak nyilvánítást a Bicskei Városi Bíróság Pk.5478/2002. sz. 2002. november 25-én jogerőre emelkedett határozatával hatálytalanította, a bejegyzést törlöm. A haláleset anyakönyvezése Mór hal.akv. 24/2001. fsz.a. 2002. december 30. X.Y. aktő.

A halál tényét megállapító végzést a Paksi Városi Bíróság Pk.3698/2002. sz. 2002. november 25-én jogerőre emelkedett határozatával hatályon kívül helyezte, a bejegyzést törlöm. 2002. december 30. X.Y. aktő.

23. A halotti anyakönyv utólagos bejegyzése alapján a születési (házassági, bejegyzett élettársi kapcsolati) anyakönyv utólagos bejegyzésének kijavítása:

Kijavítás: A halál tényét megállapító végzést a Paksi Városi Bíróság Pk.3698/2002. sz. 2002. november 25-én jogerőre emelkedett határozatával hatályon kívül helyezte, a gyermek (férj, feleség, Kiss László bejegyzett élettárs) halálesetét tartalmazó utólagos bejegyzést törlöm. 2002. december 30. X.Y. aktő.

24. A születés újból való anyakönyvezése:

a) Az apa adatait és a gyermek születési családi nevét örökbefogadás miatt (Érdi Gyámhiv. 125/2002. sz.) törlöm. A születést 15/2002. fsz.a. újból anyakönyveztem. A gyermek születési családi neve: Varró. 2002. december 30. X.Y. aktő.

Az anya adatait örökbefogadás miatt (Soproni Gyámhiv. 5478/2002. sz.) törlöm. A születést 6598/2002. fsz.a. újból anyakönyveztem. A gyermek születési családi neve: Kovács. 2002. december 30. X.Y. aktő.

Az apa és az anya adatait, valamint a gyermek születési családi és utónevét örökbefogadás miatt (Budaörsi Gyámhiv. 235/2002. sz.) törlöm. A születést 777/2002. fsz.a. újból anyakönyveztem. A gyermek születési családi és utóneve: Szabó Máté. 2002. december 30. X.Y. aktő.

Az apa és az anya adatait, valamint a gyermek születési családi nevét örökbefogadás, valamint képzelt apa megállapítása miatt (Váci Gyámhiv. 999/2002. sz.) törlöm. A születést 333/2002. fsz.a. újból anyakönyveztem. A gyermek születési családi neve: Fehér. 2002. december 30. X.Y. aktő.

b) Az apa adatait és a gyermek születési családi nevét az apaság vélelmének megdöntése miatt (Szegedi Városi Bíróság P.1235/2002. sz.) törlöm. A születést 111/2002. fsz.a. újból anyakönyveztem. A gyermek születési családi neve: Urbán. 2002. december 30. X.Y. aktő.

c) A képzelt apa adatait és a gyermek születési családi nevét örökbefogadás miatt (Nyírbátori Gyámhiv. 852/2002. sz.) törlöm. A születést 111/2002. fsz.a. újból anyakönyveztem. A gyermek születési családi neve: Kecskés. 2002. december 30. X.Y. aktő.

A képzelt szülők adatait és a gyermek születési családi nevét örökbefogadás miatt (Hevesi Gyámhiv. 444/2002. sz.) törlöm. A születést 745/2002. fsz.a. újból anyakönyveztem. A gyermek születési családi neve: Takács. 2002. december 30. X.Y. aktő.

d) A képzelt apa adatait az apaság megállapítása miatt (Ceglédi Városi Bíróság P.321/2002. sz.) törlöm. A születést 555/2002. fsz.a. újból anyakönyveztem. A gyermek születési családi neve: Kelemen. 2002. december 30. X.Y. aktő.

A képzelt apa adatait és a gyermek születési családi nevét az anya utólagos házasságkötése miatt (Paksi aktő. 65/2002. fsz.) törlöm. A születést 951/2002. fsz.a. újból anyakönyveztem. A gyermek születési családi neve: Papp. 2002. december 30. X.Y. aktő.

A képzelt szülők adatait és a gyermek születési családi nevét a vér szerinti szülők megállapítása miatt (Szeghalmi Városi Bíróság P.852/2002. sz.) törlöm. A születést 33/2002. fsz.a. újból anyakönyveztem. A gyermek születési családi neve: Tóth. 2002. december 30. X.Y. aktő.

A képzelt apa adatait és a gyermek születési családi nevét teljes hatályú apai elismerés miatt (székesfehérvári aktő. 23-65/2001. sz.) törlöm. A születést 385/2002. fsz.a. újból anyakönyveztem. A gyermek születési családi neve: Varga. 2002. december 2. X.Y. aktő.

A képzelt apa adatait és a gyermek születési családi nevét teljes hatályú apai elismerés miatt (telki aktő. 23-65/2007. sz.) törlöm. A gyermek születési családi neve: Varga. Közép-magyarországi Reg. Közig. Hiv. 31-36/2007. A születést 25/2007. fsz.a. újból anyakönyveztem. 2007. január 22. X.Y. aktő.

[Az alapbejegyzésben képzelt apa szerepel és az elismerő apa külföldi állampolgár.]

Az apa, az anya adatait, a gyermek születési családi és utónevét az örökbefogadás megszűnése miatt (Ózdi Gyámhiv. 111/2002. sz.) törlöm. A születést 888/2002. fsz.a. újból anyakönyveztem. A gyermek születési családi és utóneve: Molnár János. 2002. december 30. X.Y. aktő.

e) Az apa adatait és a gyermek születési családi nevét az apa halálesetének 1997. április 15. napjával megállapított ideje miatt (Szekszárdi Városi Bíróság Pk.11223/2002. sz.) törlöm. A születést 741/2002. fsz.a. újból anyakönyveztem. A gyermek születési családi neve: Vértes. 2002. december 30. X.Y. aktő.

f) Az anya adatait és a gyermek születési családi és utónevét az anyaság vélelmének megdöntése és az anya személyének megállapítása miatt (Egri Városi Bíróság Pk.55852/2002. sz.) törlöm. A születést 52/2002. fsz.a. újból anyakönyveztem. A gyermek születési családi és utóneve Kovács Éva. 2002. december 30. X.Y. aktő.

g) A bejegyzés szabálytalan, kettős anyakönyvezés miatt törlöm. A születés szabályszerűen anyakönyvezve 507/2002. fsz.a. 2002. december 30. X.Y. aktő.

25. A házasság, a bejegyzett élettársi kapcsolat és haláleset újból való anyakönyvezése:

a) A bejegyzést teljes hatályú apai elismerés (az apaság vélelmének bírósági megdöntése stb.) miatt törlöm. A házasságkötést 45/2002. fsz.a. újból anyakönyveztem. A férj születési családi és utóneve: Kormos István, a férj apjának születési családi és utóneve: Kormos Béla. 2002. december 30. X.Y. aktő.

b) A bejegyzést teljes hatályú apai elismerés (az apaság vélelmének bírósági megdöntése stb.) miatt törlöm. A bejegyzett élettársi kapcsolatot 45/2009. fsz.a. újból anyakönyveztem. A Kiss László néven anyakönyvezett bejegyzett élettárs születési családi és utóneve: Kormos László, apjának születési családi és utóneve: Kormos Béla. 2009. december 30. X.Y. aktő.

c) A bejegyzést az elhalt születési bejegyzésének újbóli anyakönyvezése miatt törlöm. A halálesetet újból anyakönyveztem 98/2002. fsz.a. Az elhalt születési családi és utóneve: Vámos Mihály, az elhalt apjának születési családi és utóneve: Vámos Péter. 2002. december 30. X.Y. aktő.

26. Az anyakönyvi bejegyzést nem az illetékes vagy nem anyakönyvvezető teljesítette, továbbá ha az alapbejegyzést kijavítással nem lehet helyrehozni:

Az alapbejegyzést illetékesség hiánya miatt törlöm. A születést a kecskeméti aktő. 548/2002. fsz.a. anyakönyvezte. 2002. december 30. X.Y. aktő.

Az alapbejegyzést szabálytalan anyakönyvezés miatt törlöm, a szabályszerű anyakönyvezés 789/2002. fsz.a. megtörtént. 2002. december 30. X.Y. aktő.

Az alapbejegyzést téves adatok miatt törlöm, és azt újból anyakönyveztem 756/2002. fsz.a. 2002. december 30. X.Y. aktő.

A bejegyzést szabálytalan, kettős anyakönyvezés miatt törlöm. A születés (haláleset) szabályszerűen anyakönyvezve: 586/2002. fsz.a. 2002. december 30. X.Y. aktő.

27. Az örökbefogadás anyakönyvezése:

I. Az örökbefogadás tényének anyakönyvezése:

A születési anyakönyv „Utólagos bejegyzések” rovatába:

a) A gyermeket Kiss Pál és felesége, Nagy Adél örökbe fogadták (Makói Gyámhiv. 546/2002. sz.). 2002. december 30. X.Y. aktő.

b) A gyermeket Kiss Pál és felesége, Nagy Adél örökbe fogadták (Tamási Gyámhiv. 546/2002. sz.). A gyermek születési családi neve: Kiss. 2002. december 30. X.Y. aktő.

c) A gyermeket Kiss Pál és felesége, Nagy Adél örökbe fogadták (Szigetvári Gyámhiv. 546/2002. sz.). A gyermek születési családi neve: Kiss. Az örökbefogadást tartalmazó téves utólagos bejegyzést törlöm és újból bejegyzem: A gyermeket Kiss Pálné Nagy Adél örökbe fogadta (Békési Gyámhiv. 546/2002. sz.). 2002. december 30. X.Y. aktő.

II. Örökbefogadás anyakönyvezése vér szerinti szülőkként:

A születési anyakönyv „Utólagos bejegyzések" rovatába:

A szülők adatait és a gyermek születési családi (és utó-) nevét örökbefogadás miatt (Tatai Gyámhiv. 578/2002. sz.) törlöm. A születést 95/2002. fsz.a. újból anyakönyveztem. A gyermek születési családi (és utó-) neve: Lakatos (Éva). 2002. december 30. X.Y. aktő.

28. A hatálytalanná vált, megszűnt örökbefogadás anyakönyvezése:

a) A gyermeket Kovács Sándor örökbe fogadta (Gyöngyösi Gyámhiv. 21/2002. sz.). Az .....-n kelt utólagos bejegyzést az örökbefogadás hatálytalanná válása miatt (Egri Városi Bíróság P.854/2002. sz.) törlöm, a születést 77/2002. fsz.a. újból anyakönyveztem. A gyermek születési családi neve: Kovács. 2002. december 30. X.Y. aktő.

b) A gyermeket Kiss Pál és felesége, Nagy Adél örökbe fogadták (Siófoki Gyámhiv. 546/2002. sz.) A gyermek születési családi neve: Kiss. Az .....-n kelt utólagos bejegyzést az örökbefogadás részbeni hatálytalanná válása miatt (Kaposvári Városi Bíróság P.12345/2002. sz.) törlöm. A születést 8/2002. fsz.a. újból anyakönyveztem. A gyermek születési családi neve: Kiss. 2002. december 30. X.Y. aktő.

Az újbóli anyakönyvezés megtörténte után az „Utólagos bejegyzések" rovatba feljegyzendő: A gyermeket Kiss Pálné Nagy Adél (vagy Kiss Pál) örökbe fogadta (Ibrányi Gyámhiv. 23/2002. sz.). 2002. december 31. X.Y. aktő.

c) A gyermeket Kovács Sándor örökbe fogadta (Fehérgyarmati Gyámhiv. 58/2002. sz.). Az .....-.....-n kelt utólagos bejegyzést az örökbefogadás megszűnése miatt [Nyíregyházi Városi Bíróság (Gyámhiv.) ...../2002. sz.] törlöm. 2002. december 30. X.Y. aktő.

d) A szülők adatait, valamint a gyermek születési családi (és utó-) nevét az örökbefogadás megszűnése miatt (Veszprémi Városi Bíróság P.12547/2002. sz.) törlöm. A születést 4/2002. fsz.a. újból anyakönyveztem. A gyermek születési családi (és utó-) neve: Laczkó (Ferenc). 2002. december 30. X.Y. aktő.

29. A vér szerinti szülők adatainak megváltozása:

Az apa adatait (és a gyermek születési családi nevét) az apaság vélelmének megdöntése (Debreceni Városi Bíróság P.22335/2002. sz.), valamint teljes hatályú apai elismerés miatt (győri aktő. 87-2/2002. sz.) törlöm. A születést 54/2002. fsz.a. újból anyakönyveztem. A gyermek születési családi neve: Lukács. 2002. december 30. X.Y. aktő.

Az apa adatait (és a gyermek születési családi nevét) az apaság vélelmének megdöntése (Tatabányai Városi Bíróság P.44889/2002. sz.), valamint az anya utólagos házasságkötése miatt (lipóti aktő. 2-15/2002. sz.) törlöm. A születést 17/2002. fsz.a. újból anyakönyveztem. A gyermek születési családi neve: Pikler. 2002. december 30. X.Y. aktő.

30. Képzelt szülő(k) adatainak törlése:

A szülők adatait és a gyermek születési családi nevét a vér szerinti szülők megállapítása miatt (Salgótarjáni Városi Bíróság P.74569/2002. sz.) törlöm. A születést 98/2002. fsz.a. újból anyakönyveztem. A gyermek születési családi neve: Ménesi. 2002. december 30. X.Y. aktő.

31. Megkülönböztető betűjel megerősítése, illetve feljegyzése:

a) A gyermek születési családi neve: B. Kovács (Gy. Varga, Kovács B. stb.). 2002. december 5. X.Y. aktő.

b) Az apa és a gyermek születési családi neve: B. Kovács (Gy. Varga, Kovács B.). 2002. december 5. X.Y. aktő.

32. Kisebbségi nyelven történő házasságkötés:

A házasság megkötése bolgár (görög, lengyel, szlovén stb.) nyelven történt.

[A házassági anyakönyvi kivonaton nem kell feltüntetni.]

33. Kisebbségi utónévre, valamint a családi név kisebbségi anyanyelvi szabályok szerinti módra történő kijavítása:

Kijavítás: A gyermek utóneve: Josef (Iosif, Josip, Jozef stb.). 2002. december 16. X.Y. aktő.

Kijavítás: A gyermek családi neve: Tóthová (Papadimitrou, Popova, Sikorski stb.). 2002. december 16. X.Y. aktő.

34. A magyar állampolgárság megszerzésével egyidejűleg történt névmódosítás bejegyzése a születési és házassági anyakönyv, valamint a bejegyzett élettársi kapcsolatok anyakönyvének „Utólagos bejegyzések” rovatába:

a) A gyermek és az apa születési családi neve: Kis (BÁH 106-Á-4222/2004.). 2004. november 12. X.Y. aktő.

b) A férj/feleség születési családi neve: Szabó (BÁH 106-Á-2241/2004.). 2004. november 22. X.Y. aktő.

[Az anyakönyvi kivonatba a megváltozott születési nevet kell bejegyezni.]

c) Sabau Éva bejegyzett élettárs születési családi neve: Szabó (BÁH 106-Á-4566/2009.) 2009. február 28. X.Y. aktő.

35. Az anyakönyvi bejegyzés időpontjának feltüntetése a házassági anyakönyv, valamint a bejegyzett élettársi kapcsolatok anyakönyvének „Megjegyzések” rovatába, amennyiben a házasságkötés anyakönyvezésére vagy az élettársi kapcsolat bejegyzésére a házasságkötést, illetve az élettársi kapcsolat létrejöttét követően kerül sor:

A bejegyzés ideje: 2009. május 30.

36. A gyermek, valamint a bejegyzett élettárs neme és ezzel összefüggésben utóneve megváltozásának feljegyzése az anyakönyv „Utólagos bejegyzések” rovatába:

a) A születési anyakönyvbe:

A gyermek neme fiúra, utóneve Áron névre változott. Személyi azonosítója: 1-000000-0000 (EüM 2125-1/2008-0003EGP) 2009. május 30. X.Y. aktő.

b) A bejegyzett élettársi kapcsolatok anyakönyvébe:

Kiss Éva bejegyzett élettárs neme férfira, utóneve Áron névre változott. Személyi azonosítója: 1-000000-0000 (EüM 2125-1/2008-0003EGP) 2009. június 15. X.Y. aktő.

37. A bejegyzés törlése újbóli anyakönyvezés nélkül:

a) A házassági anyakönyvből:

A bejegyzést törlöm, a házasság nem jött létre. 2009. március 24. X.Y. aktő.

b) A bejegyzett élettársi kapcsolatok anyakönyvéből:

A bejegyzést törlöm, a bejegyzett élettársi kapcsolat nem jött létre. 2008. szeptember 25. X.Y. aktő.

c) A halotti anyakönyvből:

A bejegyzést törlöm. A haláleset nem történt meg. 2008. október 22. X.Y. aktő.

38. A haláleset idejének feltüntetése a halotti anyakönyvben:

a) A haláleset ideje: 2008. június 20. és 30. napja között.

b) A haláleset ideje: 2005. április és 2008. május hónap között.

39. A bejegyzett élettársra vonatkozó adatok feljegyzése a 2009. január 1-je előtt rendszeresített halotti anyakönyv „Megjegyzések” rovatába és az anyakönyvi kivonat „Megjegyzések” rovatába:

a) A halotti anyakönyvbe:

Bejegyzett élettársának születési családi és utóneve Kiss Éva, személyi azonosítója 2-450101-1111. Az élettársi kapcsolat bejegyzésének helye Budapest V., ideje 2009. február 1.

b) A halotti anyakönyvi kivonatra:

Bejegyzett élettársának születési családi és utóneve: Kiss Éva.

40. Ismeretlen holttest anyakönyvezése:

A haláleset ideje: 2008. szeptember 6. Az elhalt neme férfi, életkora kb. 50 év. Magassága 170 cm, súlya 74 kg. Haja színe barna, szeme színe zöld. Különleges ismertetőjegy: bal kézfejen „Margit” tetoválás, valamint műtéti heg a bal térden. BRFK VI. ker. Rkp. É-2546/2008. ”

5. melléklet a 25/2008. (XI. 18.) IRM rendelethez

„6. számú melléklet a 6/2003. (III. 7.) BM rendelethez

Az ASZA-rendszeren keresztül igényelhető, központilag előállított anyakönyvi nyomtatványok, valamint a biztonsági tintával töltött íróeszköz igénylése és kezelése

Nyomtatványtípusok

Anyakönyvek:

a) Születési anyakönyv,
b) Házassági anyakönyv,
c) Bejegyzett élettársi kapcsolatok anyakönyve,
d) Halotti anyakönyv.

Anyakönyvi kivonatok:

a) Születési anyakönyvi kivonat,
b) Házassági anyakönyvi kivonat,
c) Kivonat a bejegyzett élettársi kapcsolatok anyakönyvéből,
d) Halotti anyakönyvi kivonat,
e) Nemzetiségi születési anyakönyvi kivonat,
f) Nemzetiségi házassági anyakönyvi kivonat,
g) Nemzetiségi kivonat a bejegyzett élettársi kapcsolatok anyakönyvéből,
h) Nemzetiségi halotti anyakönyvi kivonat.

Az anyakönyvi nyomtatványok igénylése

Évi egyszeri rendes okmányigénylés

Az anyakönyvi biankó okmányokat az anyakönyvvezető igényli az ASZA-rendszeren keresztül az éves várható felhasználást figyelembe véve.

Bevételezés

A megrendelt anyakönyvi biankó okmányok szállításáról az azokat kiállító nyomda gondoskodik. A nyomdától kiadási jegyzőkönyvvel érkező küldeményt iktatókönyvben történő érkeztetés után a küldeményhez mellékelt kísérőjegyzék, valamint az ASZA-rendszer okmánynyilvántartása alapján ellenőrizni kell

a) típus (anyakönyvek és anyakönyvi kivonatok gyártási hibáinak legalább szúrópróba szerinti ellenőrzése),
b) tartomány (első és utolsó okmány azonosítójának ellenőrzése),
c) darabszám (csomag leszámlálása)

szerint.

Az ellenőrzés alapján feltárt eltérésekről (hiány vagy többlet) jegyzőkönyvet kell készíteni három példányban. A jegyzőkönyv egy példánya a nyomdáé, egy a Központi Hivatalé, egy példányt pedig irattárba kell helyezni. Az eltérések rendezésére a nyomda intézkedik.

Hibás, selejtes okmányok kezelése

Biankó okmányok érvénytelenítése

A nyomdai hibás/gyártási hibás biankó okmányokat áthúzással, pecsételéssel vagy – az anyakönyveket kivéve – átlyukasztással érvényteleníteni kell. Az érvénytelenített okmányokról jegyzőkönyvet kell kiállítani. A jegyzőkönyvet és a típusonként, illetve nyomdai hibás/gyártási hibás bontásban szétválogatott okmányokat a nyomda részére tételes kísérőjegyzékkel ellátva, az ASZA-rendszeren történő átvezetést követően az Állami Futárszolgálat útján kell továbbítani.

A nyomdai hibás/gyártási hibás biankó okmányokról kiállított jegyzőkönyvnek tartalmaznia kell:

a) a polgármesteri hivatal (a hazai anyakönyvezést végző anyakönyvvezető hivatali szervezetének) megnevezését és címét,

b) az anyakönyvvezető nevét,

c) az okmányok típusát és azonosítóját,

d) az érvénytelenítés pontos időpontját.

A polgármesteri hivatalnál, valamint a hazai anyakönyvezést végző anyakönyvvezető hivatali szervezeténél selejtezendő okmányok kezelése

A bejegyzést tartalmazó anyakönyvek nem selejtezhetők. Amennyiben a hitelesítést és az első bejegyzést követően az anyakönyvvezető az anyakönyvben nyomdai/gyártási hibát észlel, a hibás oldalt/oldalakat áthúzással, pecsételéssel érvényteleníti, és a bejegyzéseket a hibátlan oldalon folytatja tovább. Ha az anyakönyvnek már nincs hibátlan oldala, az anyakönyvvezető azt lezárja.

A polgármesteri hivatalban, valamint a hazai anyakönyvezést végző szervnél selejtezhető okmányok (hibás adattal kitöltött, továbbá a megszemélyesítés során megsérült anyakönyvi kivonatok) selejtezését a jegyző, illetve a hazai anyakönyvezést végző anyakönyvvezető hivatali szervezetének vezetője engedélyével lehet megkezdeni. A selejtezés végrehajtásához bizottságot kell felállítani. A megsemmisítés megtörténtéről jegyzőkönyvet kell felvenni, amelyet az irattárban kell elhelyezni. Selejtezést évente legalább egyszer kell végezni.

Az anyakönyvi okmányok tárolása

Az okmányokat biztonságos körülmények között, típusonként elkülönítve, tűzvédelmi szempontokból is megfelelő helyen kell tárolni.

A biztonsági tintával töltött íróeszközök igénylése

A biztonsági tintával töltött íróeszközt az ASZA-rendszeren keresztül lehet megrendelni. A rendelést az évi egyszeri rendes okmányigényléssel együtt kell továbbítani.”

6. melléklet a 25/2008. (XI. 18.) IRM rendelethez

„7. számú melléklet a 6/2003. (III. 7.) BM rendelethez

Az ASZA-rendszer használatához szükséges hozzáférési jogosultságok és a felhasználói kártyák igénylése és kezelése

A rendelet 89. §-ában meghatározott ASZA-rendszer használatához szükséges hozzáférési jogosultság igénylésének szabályai a következők:

1. Hozzáférési jogosultság az illetékes anyakönyvvezető, a hazai anyakönyvezést végző anyakönyvvezető, továbbá a közigazgatási hivatal, a Központi Hivatal, valamint a központi anyakönyvi szerv erre feljogosított köztisztviselője (a továbbiakban együtt: jogosult vagy felhasználó) részére biztosítható.

2. A hozzáférési jogosultság érvényességi ideje 5 év.

3. A hozzáférési jogosultság biztosítását, módosítását, illetve visszavonását írásban, az erre kialakított „ASZA jogosultság bejelentőlap”-on kell kérni, és azt a Központi Hivatal vezetője engedélyezi.

3.1. Az igénylő a bejelentőlapon feltünteti:

a) a bejelentő szerv nevét és szervkódját;

b) a jogosult nevét;

c) a jogosult felhasználói azonosítóját;

d) a jogosultság bejelentésének okát;

e) a jogosult számára bejelentett hozzáférési jogosultságot;

f) a munkáltató jóváhagyó nyilatkozatát és aláírását.

3.2. Az anyakönyvvezető részére igényelhető jogosultságok:

a) Anyakönyvi általános: az anyakönyvezéssel kapcsolatos általános tevékenységek (pl. okirat-kiállítás és az ezzel összefüggő technikai műveletek).

b) Anyakönyv-nyilvántartás: az anyakönyvvel kapcsolatos nyilvántartást, állapotváltozást előidéző tevékenységek (pl. anyakönyv hitelesítése, újrakötése).

c) Okmányigénylés: a Központi Hivatal által üzemeltetett logisztikai rendszeren keresztüli biankó okmányrendelés.

3.3. A jegyző, valamint a hazai anyakönyvezést végző hatóság vezetője részére igényelhető jogosultságok:

a) Anyakönyv-nyilvántartás: az anyakönyvvel kapcsolatos nyilvántartást, állapotváltozást előidéző tevékenységek (pl. anyakönyv hitelesítése, újrakötése).

b) Okmányigénylés: a Központi Hivatal által üzemeltetett logisztikai rendszeren keresztüli biankó okmányrendelés.

3.4. A közigazgatási hivatal hozzáférésre jogosult köztisztviselője részére bejelenthető jogosultságok:

a) Tanúsítvány kiállítása: külföldön történő házasságkötéshez, élettársi kapcsolat bejegyzéséhez tanúsítvány kiállítása.

b) Kártyaigénylés/karbantartás: anyakönyvvezetők kártyaigénylési, karbantartási tevékenysége (kártya felvétele, cseréje, kiadása stb.).

c) Felügyelet/irányítás: anyakönyvezéssel kapcsolatos felügyeleti, irányítási tevékenységek.

d) Anyakönyv-nyilvántartás: az anyakönyvvel kapcsolatos nyilvántartást, állapotváltozást előidéző tevékenységek (pl. anyakönyv hitelesítése, anyakönyv megnyitása).

e) Okmányigénylés: a Központi Hivatal által üzemeltetett logisztikai rendszeren keresztüli biankó okmányrendelés.

f) HelpDesk (igazgatási): igazgatási HelpDesk nyújtása a fórumalkalmazáson keresztül.

g) HelpDesk (alkalmazási): alkalmazási HelpDesk nyújtása a fórumalkalmazáson keresztül.

h) HelpDesk (technikai): technikai HelpDesk nyújtása a fórumalkalmazáson keresztül.

i) Rendszeradminisztrátor: a közigazgatási hivatal illetékességi területén a jogosultságokkal és kártyaigénylés kapcsolatos adatbeviteli tevékenység ellátása.

3.5. A Központi Hivatal, valamint a központi anyakönyvi szerv köztisztviselője részére bejelenthető jogosultságok:

a) Kártyaigénylés/karbantartás: Központi Hivatalban dolgozók kártyaigénylési, karbantartási tevékenysége (kártya felvétele, cseréje, kiadása stb.).

b) Felügyelet/irányítás: anyakönyvezéssel kapcsolatos, felügyeleti irányítási tevékenységek.

c) Anyakönyv-nyilvántartás: az anyakönyvvel – a fizikai anyakönyvvel – kapcsolatos nyilvántartást, állapotváltozást előidéző tevékenységek (pl. hitelesítés, megnyitás, lezárás).

d) HelpDesk (igazgatási): igazgatási HelpDesk nyújtása a fórumalkalmazáson keresztül.

e) HelpDesk (alkalmazási): alkalmazási HelpDesk nyújtása a fórumalkalmazáson keresztül.

f) HelpDesk (technikai): technikai HelpDesk nyújtása a fórumalkalmazáson keresztül.

g) Rendszeradminisztrátor: a Központi Hivatal illetékességébe tartozóan (közigazgatási hivatali rendszeradminisztrátor, Központi Hivatal köztisztviselői) a jogosultságokkal és kártyaigénylés kapcsolatos adatbeviteli tevékenység ellátása.

h) Specimen okmánykezelés: a Központi Hivatal által üzemeltetett logisztikai rendszeren keresztüli biankó specimen okmányrendelés.

4. Első alkalommal történő jogosultságbejelentés esetén a felhasználó részére authentikációs (a továbbiakban: felhasználói) kártyát is igényelni kell.

4.1. Az „ASZA Authentikációs kártya igénylő/bejelentőlap” (a továbbiakban: felhasználói kártya igénylőlap) a következő adatokat tartalmazza:

a) az igénylő szerv nevét és szervkódját,

b) az igénylés dátumát,

c) a kártyaigénylés okát,

d) a felhasználónak az At. 41/D. § (1) bekezdés *a)* pontjában szereplő személyazonosító adatait,

e) a felhasználó aláírását,

f) a munkáltató jóváhagyó nyilatkozatát és aláírását.

5. Az anyakönyvvezető jogosultság és felhasználói kártya bejelentő lapját (a továbbiakban: ASZA bejelentő lapok) a jegyző – a kitöltést követően – haladéktalanul továbbítja a közigazgatási hivatalba.

5.1. A közigazgatási hivatal képzi a felhasználó azonosítóját, és legyártatja a felhasználói kártyát a Központi Hivatallal.

5.2. A Központi Hivatal a – központilag előállított – felhasználói kártyát a közigazgatási hivatal számára juttatja el.

5.3. A felhasználói kártyát az anyakönyvvezető személyesen veszi át a közigazgatási hivatal székhelyén. Az átvétellel egyidejűleg történik meg a felhasználói kártya aktiválása.

5.4. A közigazgatási hivatal és a Központi Hivatal hozzáférésre jogosult köztisztviselője esetében a felhasználói kártya gyártására, átvételére, aktiválására az 5. pontban foglaltakat kell megfelelően alkalmazni.

5.5. A hazai anyakönyvezést végző anyakönyvvezető, továbbá a hazai anyakönyvezést végző hatóság vezetője a jogosultság és felhasználói kártya bejelentő lapját, valamint a központi anyakönyvi szerv hozzáférésre jogosult köztisztviselője a jogosultság bejelentő lapját közvetlenül a Központi Hivatalnak küldi meg.

6. Az okmányirodai anyakönyvvezetőknek – azoknak is, akik már rendelkeznek felhasználói azonosítóval – az ASZA bejelentőlapokon kívül ki kell tölteniük az „Okmányirodai Rendszerek Jogosultság Igénylő Lap” című formanyomtatványt. A három igénylőlapot a jegyző továbbítja a közigazgatási hivatalba.

6.1. A közigazgatási hivatal az ASZA-s bejelentőlapok feldolgozását követően az okmányirodai igénylőlapra felvezeti az ASZA jogosultsági rendszer által képzett felhasználó azonosítót és továbbítja – faxon – a Központi Hivatalnak. A legyártott felhasználói kártyát a Központi Hivatal a közigazgatási hivatal részére juttatja el.

6.2. A felhasználói kártya átvétele és aktiválása az 5.3–5.4. pontban foglaltak szerint történik.

7. A jogosultnak a felhasználói kártyát munkaidőben használaton kívül és munkaidőn túl biztonságos, jól elzárható és illetéktelen személyek számára hozzáférhetetlen helyen kell tárolnia.

7.1. A jogosult a felhasználói kártya használatát más személynek nem engedheti át, az azonosítót (PIN-kód, PUK-kód) más személynek nem hozhatja tudomására. Helyettesítő anyakönyvvezető kijelölése esetén a közigazgatási hivatal vezetője megteszi a szükséges intézkedéseket (kártyaigénylés, illetve jogosultság biztosítása) az ASZA-rendszer használatához szükséges jogosultság megadásával kapcsolatban.

7.2. A jogosult a kártya elvesztését, megrongálódását, megsemmisülését, a 7.1. pont szerinti egyéb azonosító elfelejtését, illetéktelen birtokába kerülését haladéktalanul köteles bejelenteni az igénylőnek. Az előbbi tényekről, körülményekről az igénylő haladéktalanul (pl. telefonon, faxon, elektronikus formában), de legkésőbb a bekövetkezés/felismerés napját követő munkanapon – írásban – köteles tájékoztatni a közigazgatási hivatalt/Központi Hivatalt) a szükséges intézkedések végrehajtása érdekében. A felhasználói kártya pótlására 5 munkanapon belül kerül sor. A felhasználói kártya átvétele és aktiválása az 5.3–5.4. pontban foglaltak szerint történik.

7.3. A jogosult a felhasználói kártyát a hozzáférési jogosultság megszűnésekor, illetve új kártya kibocsátása esetén köteles leadni a jogosultságot bejelentő munkáltatónak, aki az átvételt írásban igazolja, majd a felhasználói kártyát – a felügyeleti szerven keresztül – lyukasztással történt érvénytelenítését követően megküldi a Központi Hivatalnak a bevonás, érvénytelenítés technikai műveletek nyilvántartáson való átvezetése és a selejtezés végrehajtása érdekében.

7.4. Ki kell cserélni a felhasználó kártyát abban az esetben, ha az

– gyártás- vagy gyártmányhibás;
– megrongálódik;
– ha a kártyán feltüntetett település neve megváltozik;
– ha a jogosultság érvényességi ideje lejár.

7.5. A jegyző, a közigazgatási hivatal vezetője, a központi anyakönyvi szerv vezetője, valamint a hazai anyakönyvezést végző hatóság vezetője a helyi jogosultságokról nyilvántartást vezet, melynek tartalmaznia kell:

– a jogosult köztisztviselők nevét;
– a jogosult felhasználói azonosítóját;
– a jogosult számára bejelentett hozzáférési jogosultságot;
– a hozzáférési jogosultság érvényességének kezdő időpontját, továbbá az érvényesség megszűnésének idejét.”

7. melléklet a 25/2008. (XI. 18.) IRM rendelethez

„2. melléklet a 9/2007. (III. 6.) IRM rendelethez

Az anyakönyvi szakvizsga témakörei

1. Az írásbeli vizsgához

A vizsga írásbeli részében a jelölt

a) – a születés (ezen belül családi jogállás rendezése),
– a házasságkötés,
– a bejegyzett élettársi kapcsolat,
– a haláleset anyakönyvezésével,

b) a különböző típusú anyakönyvi okiratok kiállításával és

c) az anyakönyvezést követő adatszolgáltatással kapcsolatos

gyakorlati feladatokat old meg.

2. A szóbeli vizsgához

1. Az anyakönyvezés története, a hatályon kívül helyezett anyakönyvi jogszabályok
2. Az anyakönyvi nyilvántartás jellege, személyi és tárgyi hatálya
3. Az anyakönyvek vezetése (hitelesítés, megnyitás, lezárás, szervezeti változások feljegyzése, a bejegyzések módja, rövidítések, helyesbítés, kijavítás, kiegészítés, üres lapok, rovatok, megkezdett bejegyzések, a folyószám, az anyakönyv pótlása)
4. Betűrendes névmutató vezetésének szabályai
5. Az anyakönyvvezető megbízása, feladatai, helyettesítése, kizárása
6. Az anyakönyvezés helye, ideje, az anyakönyvezés elhalasztása, az anyakönyvvezető hivatali felszerelése
7. Az alap- és utólagos bejegyzés, bejegyzésminták, az alapbejegyzést követő feladatok
8. Helységnevek, a családi állapot anyakönyvezésének szabályai
9. Okirat és személyes nyilatkozat az anyakönyvi eljárásokban, külföldi okiratok elfogadhatósága
10. A felettes szerv feladatai az anyakönyvi igazgatás területén
11. Hatásköri és illetékességi szabályok
12. A közigazgatási hatósági eljárás és szolgáltatás általános szabályairól szóló törvény alkalmazása az anyakönyvi igazgatásban
13. Jogképesség, cselekvőképesség, törvényes képviselet, gyámság, gondnokság
14. Születés bejelentése és anyakönyvezése (apaság vélelme, apa adatai nélkül anyakönyvezett születések nyilvántartása, képzelt apa megállapítása)
15. Teljes hatályú apai elismerő nyilatkozat
16. Apaság, anyaság bírói megállapítása, apaság vélelmének megdöntése
17. Ismeretlen szülőktől származó gyermek anyakönyvezése
18. Örökbefogadás (örökbefogadás tényének feljegyzése és a vér szerinti örökbefogadás), az örökbefogadás megszűnése
19. Házasságkötést megelőző eljárás, elhárítható és el nem hárítható házassági akadályok, a házasság érvénytelensége és nemlétezése
20. Külföldiek házasságkötése Magyarországon
21. Magyar állampolgár házasságkötése külföldön, a házassági tanúsítvány
22. A házasság megkötése és anyakönyvezése
23. Házasságkötés közeli halállal fenyegető állapot esetén
24. A házasság megszűnésének esetei
25. A bejegyzett élettársi kapcsolat létesítését megelőző eljárás, elhárítható és el nem hárítható akadályok, a bejegyzett élettársi kapcsolat érvénytelensége és nemlétezése
26. Nem magyar állampolgár bejegyzett élettársi kapcsolata
27. Magyar állampolgár bejegyzett élettársi kapcsolatának létesítése külföldön
28. A bejegyzett élettársi kapcsolat létrehozása és anyakönyvezése
29. A bejegyzett élettársi kapcsolat létesítése közeli halállal fenyegető állapot esetén

30. A bejegyzett élettársi kapcsolat megszűnésének esetei
31. Haláleset bejelentése és anyakönyvezése, ismeretlen és talált holttest anyakönyvezésére vonatkozó szabályok
32. Holtnak nyilvánítás, halál tényének bírói megállapítása
33. A halottvizsgálati bizonyítvány
34. Utólagos és újbóli anyakönyvezés
35. Hazai anyakönyvezés
36. Névviselés, névváltoztatás (születési és házassági név, miniszteri névváltoztatás, házassági névviselési forma módosítása, nemzetiségi névviselés)
37. Anyakönyvi okiratok típusai, a kiállításra vonatkozó szabályok, külföldi okiratokra vonatkozó szabályok, anyakönyvi okiratok beszerzése külföldről
38. Az anyakönyvi adatszolgáltatások (gyámhatóság, levéltár, más anyakönyvvezető, okmányiroda, idegenrendészeti és menekültügyi hatóság, külképviseletek)
39. Statisztikai adatszolgáltatás
40. Anyakönyvi iratok, alapiratok kezelése, anyakönyvi irattár, iratselejtezés, iratok kiadása az anyakönyvi irattárból
41. Külföldiek anyakönyvezésére vonatkozó speciális szabályok
42. A nemzetközi magánjogi szabályok alkalmazása az anyakönyvi igazgatásban
43. A magyar állampolgárság keletkezése, megszerzése
44. A magyar állampolgárság megszűnése
45. Az állampolgárság vizsgálata az anyakönyvi eljárásban, az állampolgárság bejegyzése az anyakönyvbe, az állampolgárság igazolására alkalmas okiratok
46. Az állampolgársági eljárásban részt vevő szervek és feladataik
47. Az anyakönyvvezető feladatai az állampolgársági kérelmekkel kapcsolatosan
48. Névmódosítási kérelem a honosítási eljárásban
49. A polgárok személyi adatainak és lakcímének nyilvántartásával kapcsolatos anyakönyvvezetői feladatok
50. Személyes adatok védelme, közérdekű adatok nyilvánossága, anyakönyvi iratok megtekintése
51. Az Anyakönyvi Szolgáltató Rendszer működése (jellemzők, okirat-kiállítási funkciók, előállítható okiratok stb.)
52. Illeték- és díjfizetési szabályok az anyakönyvi és házasságkötési eljárásokban”

A nemzeti fejlesztési és gazdasági miniszter 23/2008. (XI. 18.) NFGM rendelete

a Nemzeti Fejlesztési és Gazdasági Minisztériumban, továbbá a nemzeti fejlesztési és gazdasági miniszter irányítása, illetve felügyelete alá tartozó szerveknél a fontos és bizalmas munkakörökről és a nemzetbiztonsági ellenőrzés szintjének megállapításáról

A nemzetbiztonsági szolgálatokról szóló 1995. évi CXXV. törvény 78. § (3) bekezdésében foglalt felhatalmazás alapján, a nemzeti fejlesztési és gazdasági miniszter feladat- és hatásköréről szóló 134/2008. (V. 14.) Korm. rendelet 1. §-ában meghatározott feladatkörömben eljárva – a polgári nemzetbiztonsági szolgálatokat irányító tárca nélküli miniszter feladat- és hatásköréről szóló 177/2007. (VII. 1.) Korm. rendelet 1. § *a)* pontjában meghatározott feladatkörében eljáró polgári nemzetbiztonsági szolgálatokat irányító tárca nélküli miniszterrel egyetértésben – a következőket rendelem el:

1. §

A rendeletben meghatározott szerveknél fontos és bizalmas munkakörnek minősülő munkaköröket a nemzetbiztonsági szolgálatokról szóló 1995. évi CXXV. törvény 2. számú mellékletében felsoroltakon kívül e rendelet *melléklete* tartalmazza.

2. §

(1) Ez a rendelet a kihirdetését követő 8. napon lép hatályba.

(2) A rendelet hatálybalépésével egyidejűleg hatályát veszti a fontos és bizalmas munkakörökről, valamint a biztonsági ellenőrzés szintjének megállapításáról szóló 90/2007. (XI. 17.) GKM rendelet mellékletének VIII. pontja, valamint a fontos és bizalmas munkakörökről, valamint a biztonsági ellenőrzés szintjéről szóló 33/2007. (X. 25.) ÖTM rendelet mellékletének II. és a VI. *a)* pontja.

(3) A rendelet hatálybalépését követő napon a 2. § (2) bekezdése hatályát veszti.

Bajnai Gordon s. k.,
nemzeti fejlesztési és gazdasági miniszter

Melléklet a 23/2008. (XI. 18.) NFGM rendelethez

A szerv vagy intézmény és a munkakör megnevezése			A nemzetbiztonsági ellenőrzés szintje
I.	A NEMZETI FEJLESZTÉSI ÉS GAZDASÁGI MINISZTÉRIUM		
	1.	Miniszteri Kabinet köztisztviselői, ügykezelői	A
	2.	Állami vezető (miniszter, államtitkár, szakállamtitkár) titkárságának vezetője	C
	3.	Állami vezető (miniszter, államtitkár, szakállamtitkár) titkárságának köztisztviselői és ügykezelői	A
	4.	Politikai főtanácsadó, tanácsadó	C
	5.	Főosztályvezető-helyettes	B
	6.	Osztályvezető	B
	7.	Központi TÜK vezető	C
	8.	Titkos ügyiratkezelő	C
	9.	Titokvédelmi felügyelő	C
	10.	Informatikai Főosztály köztisztviselői	A
	11.	Humánigazgatási Főosztály köztisztviselői	A
	12.	Pályázati referens	A
	13.	Ellentételezési referens	C
	14.	Belső ellenőr	C
	15.	Közbeszerzési referens	B
	16.	Az EU/NATO/NYEU koordinációért és adatnyilvántartásért felelős ügyintézői, ügykezelői az adat minősítési szintjétől függően	A–B–C
	17.	Azok a személyek, akiknek munkaköri leírásuk alapján az államtitokról és a szolgálati titokról szóló 1995. évi LXV. törvény 3. § (1) bekezdés szerinti államtitoknak minősülő adatot kell megismerniük	C

A szerv vagy intézmény és a munkakör megnevezése			A nemzetbiztonsági ellenőrzés szintje
	18.	Azok a személyek, akiknek munkaköri leírásuk alapján az államtitokról és a szolgálati titokról szóló 1995. évi LXV. törvény 5/B. § (2)–(6) bekezdések *a)* pontja szerinti államtitoknak minősülő külföldi minősítéssel és jelöléssel ellátott adatot kell megismerniük	C
	19.	Azok a személyek, akiknek munkaköri leírásuk alapján az államtitokról és a szolgálati titokról szóló 1995. évi LXV. törvény 5/B. § (2)–(6) bekezdések *b)–d)* pontjai szerinti szolgálati titoknak minősülő külföldi minősítéssel és jelöléssel ellátott adatot kell megismerniük, az adat minősítési szintjétől függően	A–B
	20.	Azok a személyek, akik az államtitokról és a szolgálati titokról szóló 1995. évi LXV. törvény 5/B. § (7) bekezdése alapján nemzetközi szerződésben meghatározott adatokat kell megismerniük, az adat minősítési szintjétől függően	A–B–C
II.	MAGYAR KERESKEDELMI ENGEDÉLYEZÉSI HIVATAL		
	1.	Főigazgató-helyettes	C
	2.	Főosztályvezető	B
	3.	Főosztályvezető-helyettes	B
	4.	Titokvédelmi felügyelő	C
	5.	Biztonsági megbízott	C
	6.	Belső ellenőr	C
	7.	Osztályvezető	A
	8.	Haditechnikai Külkereskedelmi Osztály köztisztviselői	C
	9.	Exportellenőrzési Osztály köztisztviselői	C
	10.	Hadiipari Osztály köztisztviselői	C
	11.	Humánpolitikai referens	A
	12.	Informatikai referens	B
	13.	Szakhatósági ellenőr	A
	14.	Súlyosbaleset-megelőzési főfelügyelő	B
	15.	Kábítószer-prekurzor engedélyezés ellenőrzési referens	A
	16.	Közraktár-felügyeleti referens	A
	17.	Különleges Engedélyezési Osztály köztisztviselői	A
III.	NEMZETI FEJLESZTÉSI ÜGYNÖKSÉG		
	1.	Elnökhelyettes	C
	2.	Főosztályvezető	C
	3.	A Belső Ellenőrzési és EKKE Főosztály valamennyi munkaköre	C
	4.	Biztonsági megbízott	C
	5.	Főosztályvezető-helyettes	B
	6.	A Jogi Főosztályon a jogi, igazgatási, a szerződéskötési, a beszerzési és szabálytalansági szakterület munkakörei	B
	7.	„T” ügykezelő	B
	8.	A főosztályvezetők, illetve ezekkel azonos vagy magasabb jogállású vezetők munkáját közvetlenül segítő személyek (személyi titkár, titkárnő, gépkocsivezető stb.)	A
IV.	Jelen rendelet 1. §-ában meghatározott szerveknél		
		Külszolgálatra jelölt személy	C

A nemzeti fejlesztési és gazdasági miniszter 24/2008. (XI. 18.) NFGM rendelete

a lábbelik fogyasztók részére történő forgalmazásának egyes követelményeiről

A fogyasztóvédelemről szóló 1997. évi CLV. törvény 56. §-ában foglalt felhatalmazás alapján, a nemzeti fejlesztési és gazdasági miniszter feladat- és hatásköréről szóló 134/2008. (V. 14.) Korm. rendelet 1. § *b)* és *c)* pontjában meghatározott feladatkörömben eljárva a következőket rendelem el:

1. §

(1) A gyártó köteles a fogyasztók részére történő forgalmazásra szánt lábbelin a lábbeli fő alkotórészeihez felhasznált anyagokat e rendelet előírásai szerint feltüntetni.

(2) Az (1) bekezdésben meghatározott tájékoztatás tartalmáért a gyártó felel.

(3) A forgalmazó felel azért, hogy az általa forgalmazott lábbelin az e rendeletben foglaltaknak megfelelő tájékoztatás szerepeljen.

2. §

(1) E rendelet alkalmazásában „lábbeli" a láb megvédésére vagy befedésére szánt, talppal ellátott termék, így különösen a Kombinált Nómenklatúra 64. áruosztályában felsorolt ilyen termék – ideértve az *1. mellékletben* meghatározott, önállóan forgalomba hozott fő alkotórészeket is –, valamint a *2. mellékletben* meghatározott termék.

(2) A rendeletet nem kell alkalmazni:

a) a használt lábbelire,

b) az egyéni védőeszközök követelményeiről és megfelelőségének tanúsításáról szóló rendelet hatálya alá tartozó lábbelire,

c) az egyes veszélyes anyagokkal, illetve veszélyes készítményekkel kapcsolatos egyes tevékenységek korlátozásáról szóló rendelet hatálya alá tartozó lábbelire, valamint

d) a játéklábbelire.

3. §

(1) A lábbelin fel kell tüntetni a lábbeli három fő alkotórészéhez – a felsőrészhez, a béléshez és fedőtalpbéléshez, valamint a járótalphoz – felhasznált anyagokról szóló tájékoztatást.

(2) A lábbeli fő alkotórészeit az 1. mellékletben meghatározott jelképekkel vagy szöveges megnevezéssel, a fő alkotórészekhez felhasznált anyagokat a *3. mellékletben* meghatározott jelképekkel vagy – különleges anyagok esetében – szöveges megnevezéssel kell megjelölni.

(3) A felhasznált anyagokra vonatkozó tájékoztatásban azt az anyagot kell feltüntetni, amely

a) a felsőrész, valamint a bélés és fedőtalpbélés felületének legalább 80%-át,

b) a járótalp térfogatának legalább 80%-át

alkotja.

(4) Ha az egyes fő alkotórészekhez felhasznált anyagok egyike sem éri el a 80%-ot, az alkalmazott két fő anyagot kell megadni.

(5) A felsőrész anyagának meghatározásánál az alkalmazott erősítést, díszítést, csatot, pántot, fűzőszemet vagy hasonló rátétet nem kell figyelembe venni.

(6) A járótalp esetében az anyagösszetétel meghatározásának alapja a benne foglalt anyagok térfogata.

4. §

(1) Az e rendeletben előírt tájékoztatást címkézés útján kell megvalósítani. A címkézés módja lehet pecsételés, ragasztás, préselés, beégetés vagy csatolt címke használata. A címkét az azonos párba tartozó lábbelik legalább egyikének talpán vagy bélésén rögzíteni kell.

(2) A címkét jól láthatóan és hozzáférhetően, stabilan rögzítve kell a lábbelin elhelyezni. A jelképnek olyan méretűnek kell lennie, hogy a benne foglalt tájékoztatás könnyen érthető legyen. Az e rendelet szerinti szöveges megnevezés használata esetén a szöveges megnevezést minden esetben fel kell tüntetni magyarul.

5. §

(1) Ez a rendelet a kihirdetését követő 8. napon lép hatályba.

(2) Hatályát veszti a lábbelik címkézéséről szóló 4/1998. (I. 16.) IKIM rendelet.

(3) Ez a rendelet a következő uniós jogi aktusoknak való megfelelést szolgálja:

a) az Európai Parlament és a Tanács 94/11/EK irányelve (1994. március 23.) a fogyasztók részére értékesített lábbelik fő részeihez felhasznált anyagok címkézésére vonatkozó tagállami törvényi, rendeleti és közigazgatási rendelkezések közelítéséről, valamint

b) a Cseh Köztársaság, az Észt Köztársaság, a Ciprusi Köztársaság, a Lett Köztársaság, a Litván Köztársaság, a Magyar Köztársaság, a Máltai Köztársaság, a Lengyel Köztársaság, a Szlovén Köztársaság és a Szlovák Köztársaság csatlakozásának feltételeiről, valamint az Európai Unió alapját képező szerződések kiigazításáról szóló okmány II. melléklet 1. rész F. pont 1. pontja.

Bajnai Gordon s. k.,
nemzeti fejlesztési és gazdasági miniszter

1. melléklet
a 24/2008. (XI. 18.) NFGM rendelethez

A lábbeli fő alkotórészei és azok jelölése

1.
Lábbeli alkotórész:
Felsőrész: a lábbeli talphoz rögzített külső alkotórésze

Jelkép (piktogram):

Szöveges megnevezés: Felsőrész

2.
Lábbeli alkotórész:
Bélés és fedőtalpbélés: a lábbeli belsejét alkotó felsőrészbélés és fedőtalpbélés

Jelkép (piktogram):

Szöveges megnevezés: Bélés és fedőtalpbélés

3.
Lábbeli alkotórész:
Járótalp: a lábbeli felsőrészhez rögzített, koptató hatásnak kitett alsó része

Jelkép (piktogram):

Szöveges megnevezés: Járótalp

2. melléklet
a 24/2008. (XI. 18.) NFGM rendelethez

A rendelet hatálya különösen a következő termékekre terjed ki:

a) közönséges szobai vagy utcai, lapos vagy magas sarkú cipő;

b) bokacsizma, lábszárközépig, térdig vagy combig érő csizma;

c) különböző típusú szandálok, spárgatalpú vászoncipő, teniszcipő, edzőcipő, fürdőpapucs és egyéb kényelmi lábbeli;

d) speciális sportlábbeli, amely sporttevékenységhez készült, és amelyre szög, stopli, csat, pánt és hasonlók felszerelhetők vagy ilyeneket tartalmaz, úgy mint korcsolyacipő, síbakancs, sífutó cipő, birkózócipő, bokszcipő, kerékpáros cipő, korcsolyával vagy görkorcsolyával egybeépített korcsolyacipő;

e) tánccipő;

f) egy darabból készült lábbeli, különösen a gumi vulkanizálásával vagy műanyag fröccsöntésével készült lábbeli, kivéve a gyenge anyagból (papír, műanyag, film) készült, szerelt talp nélküli, eldobható lábbelit;

g) más lábbeli fölött viselhető védőcipő, bizonyos esetekben sarok nélkül;

h) az általában egyszeri használatra szolgáló eldobható lábbeli, felrakott talppal;

i) ortopéd cipő.

3. melléklet
a 24/2008. (XI. 18.) NFGM rendelethez

A lábbeli főbb részeihez felhasznált anyagok jelölése

1. *a) Bőr:* Többé-kevésbé ép, eredeti rostos szerkezettel rendelkező, a rothadás megakadályozása végett cserzett állati bőr, amely lehet szőrös vagy szőrzetmentes. A készbőr készülhet cserzés előtt vagy után rétegekre hasítással is, de ha a cserzett bőrt mechanikai vagy kémiai úton apró darabokra, rostokra vagy porrá bontanak, és ezekből utólag, kötőanyaggal vagy anélkül lemezt készítenek, az nem minősül bőrnek. Ha a készbőr bármilyen módon felvitt bevonattal rendelkezik, ennek vastagsága nem haladhatja meg a 0,15 mm-t.

A „teljes barkás” megjelölés kiegészítő jelölésként csak olyan bőr esetében alkalmazható, amelynek megvan az eredeti barkás felülete; nem alkalmazható azonban olyan bőrre, amelynél azt csiszolással, koptatással vagy hasítással eltávolították.

Jelkép (piktogram):

Szöveges megnevezés: Bőr (természetes bőr)

b) Bevonattal rendelkező készbőr: Olyan készbőr, amelynél a felületi bevonat vastagsága nem haladja meg a termék összvastagságának 1/3-át, ugyanakkor nagyobb 0,15 mm-nél.

Jelkép (piktogram):

Szöveges megnevezés: Bevonatos bőr

2. *Természetes és szintetikus textíliák:* Textíliák és hasonló termékek, amelyek a textíliák nyersanyag-összetételének megadásáról szóló rendelet hatálya alá tartoznak.

Jelkép (piktogram):

Szöveges megnevezés: Textil

3. Egyéb anyagok

Jelkép (piktogram):

Szöveges megnevezés: Egyéb anyag

VIII. Az Országgyűlés, a köztársasági elnök, a Kormány és a Kormány tagjainak határozatai

A Kormány határozatai

A Kormány 1070/2008. (XI. 18.) Korm. határozata

egyes kormányhatározatok hatályon kívül helyezéséről

1. Hatályát veszti

a) a Kossuth- és Széchenyi-díj adományozási szabályzatáról szóló 1101/1996. (X. 2.) Korm. határozat,

b) a Kossuth- és Széchenyi-díj adományozási szabályzatáról szóló 1101/1996. (X. 2.) Korm. határozat módosításáról szóló 1029/2000. (IV. 7.) Korm. határozat,

c) a Kossuth- és Széchenyi-díj adományozási szabályzatáról szóló 1101/1996. (X. 2.) Korm. határozat módosításáról szóló 1204/2002. (XII. 19.) Korm. határozat,

d) a Kitüntetési Bizottságról és az állami kitüntetések adományozásának rendjéről szóló 1130/2002. (VII. 24.) Korm. határozat.

2. Ez a határozat a közzétételét követő 8. napon lép hatályba, és az azt követő napon hatályát veszti.

Gyurcsány Ferenc s. k.,
miniszterelnök

ELŐFIZETÉSI FELHÍVÁS

A Magyar Közlöny Lap- és Könyvkiadó útjára indította a **KÖZIGAZGATÁSI SZEMLE** című negyedéves folyóiratot.

A **KÖZIGAZGATÁSI SZEMLE** a hazai közigazgatás-tudomány képviselői, közigazgatási szakemberek számára kíván olyan fórummá válni, amely igényes periodika szerepét tölti be a jövőben. A lap teret biztosít a közigazgatás-tudomány területén születő tanulmányok, kutatási eredmények közzétételére, ugyanakkor feladatának tekinti, hogy a közigazgatásban végbemenő változásokról, változtatásokról, új megoldásokról, kísérletekről is számot adjon; szakmai háttéranyagokat, elemzéseket mutasson be a kormányzati intézkedések jobb megértése érdekében. Egyúttal helyet ad a nemzetközi kitekintések számára, illetve a közigazgatási szakmában közérdeklődésre számot tartó eseményekről, rendezvényekről szóló érdekes és hasznos publikációk, könyvismertetések megjelentetésére. Ezen átfogó ismeretanyag teszi a folyóiratot a közigazgatás-tudomány, valamint a közigazgatási szakma gyakorlata iránt érdeklődő olvasóközönség számára egyaránt hasznos olvasmánnyá.

A Közigazgatási Szemle a Miniszterelnöki Hivatal és az Önkormányzati és Területfejlesztési Minisztérium alapításában, a 2008. évtől kezdődően negyedévente jelenik meg.

A Közigazgatási Szemle előfizetési díja a 2008. évre: 7400 Ft (áfával) vagy 30 euró.

Példányonkénti vásárlás esetén a Közigazgatási Szemle ára: 1990 Ft (áfával) vagy 8 euró.

* * *

Az angol és magyar nyelvű **NEMZETKÖZI KÖZLÖNY – Közép-Kelet-Európai Közigazgatási Folyóirat – International Journal of Public Administration in Central and Eastern Europe** megjelentetésével a Magyar Hivatalos Közlönykiadó erejéhez mérten hozzá kíván járulni, hogy lépéseket tegyünk régiónk országai közigazgatási rendszereinek kölcsönös megismerése terén. Az újszerű és hiánypótló kezdeményezéssel a Kiadó célja, hogy térségünk több mint másfél tucat országából érkező cikkek, tanulmányok, közérdekű információk színesítsék minél szélesebb körben a lapot – ugyanakkor teret adván a világ távolabbi részeiből érkező, a közigazgatási szakmát foglalkoztató témáknak is. A közép-kelet-európai térség közigazgatási szervezetrendszereibe, az ott zajló folyamatokba és ott érvényesülő tendenciákba történő betekintés hasznos eszköze lehet az egymástól való tanulás folyamatának, a rendelkezésre álló tapasztalatok megismerésének, valamint az érdeklődő tudományos és szakmai olvasóközönség számára alapot szolgáltathat összehasonlítások végzéséhez is. A Nemzetközi Közlöny a 2008. évtől kezdődően negyedévente kerül kiadásra.

A Nemzetközi Közlöny előfizetési díja a 2008. évre 7400 Ft (áfával) vagy 30 euró.

Példányonkénti vásárlás esetén a Nemzetközi Közlöny ára: 1990 Ft (áfával) vagy 8 euró.

* * *

A Közigazgatási Szemle és a Nemzetközi Közlöny **együttes** előfizetési ára: 14 000 Ft vagy 54 euró.

MEGRENDELŐLAP

☐ Megrendelem a 2008. évre a **KÖZIGAZGATÁSI SZEMLE** című negyedéves folyóiratot ……. példányban, amelyet kérem, juttassanak el címünkre. Éves előfizetési díja: 7400 Ft (áfával) vagy 30 euró.

☐ Megrendelem a 2008. évre **a NEMZETKÖZI KÖZLÖNY Közép-Kelet-Európai Közigazgatási Folyóirat** című negyedéves lapot ……. példányban, amelyet kérem, juttassanak el címünkre. Éves előfizetési díja: 7400 Ft (áfával) vagy 30 euró.

☐ Megrendelem a 2008. évre a **KÖZIGAZGATÁSI SZEMLE**, valamint az angol–magyar nyelvű **NEMZETKÖZI KÖZLÖNY Közép-Kelet-Európai Közigazgatási Folyóirat** című negyedéves lapokat ……. példányban, amelyeket kérem, juttassanak el címünkre. Az együttes előfizetés éves díja: 14 000 Ft (áfával) vagy 54 euró.

A megrendeléseket kérjük, a következő faxszámra: (1) **338-4746,** vagy e-mail címre: **erdei.bea@mhk.hu** szíveskedjenek küldeni!

Kérjük, a négyzetbe történő X bejelöléssel jelezze előfizetési igényét!

A megrendelő (cég) neve: . . . . . .

Címe (város/község, irányítószám): . . . . . .

Utca, házszám: . . . . . .

Az ügyintéző neve, telefonszáma: . . . . . .

A megrendelő (cég) bankszámlaszáma: . . . . . .

A megrendelt példányok ellenértékét a postaköltséggel együtt, a szállítást követő számla kézhezvétele után, 8 napon belül a Magyar Közlöny Lap- és Könyvkiadónak a számlán feltüntetett pénzforgalmi jelzőszámára átutaljuk.

Keltezés: ……

……

cégszerű aláírás

A Magyar Közlöny Lap- és Könyvkiadó
kiadásában megjelenik az

EU-JOGSZABÁLYTÁR

Az EU-Jogszabálytár az Európai Unió magyarra lefordított elsődleges (alapszerződések, csatlakozási okmányok) és másodlagos (az Európai Unió szervei által alkotott jogi aktusok) joganyagát tartalmazza.
Az EU-Jogszabálytár DVD-n a dokumentumok többféle szempont (évszám, Celex-szám, kibocsátó stb.) szerint kereshetők. Az adatbázisból megismerhetők a joganyagok jellemzői (megjelenés adatai, kibocsátó, hatályosság, egyéb lényeges megjegyzések stb.), valamint közvetlenül elérhetők azok kapcsolatai más EU-s, illetve magyar jogszabályokkal.
Az Európai Unió jogában kevésbé jártas felhasználók számára lényeges információkkal szolgálnak az EU Asszisztens menüpontban található ismertetők.
Az EU Extra menüpont tartalmazza a magyar csatlakozási okmányt, valamint egyéb kiemelkedően fontos európai vonatkozású dokumentumokat.
Az EU-Jogszabálytár felhasználóbarát kialakítása és könnyen kezelhető funkciói hasznos és gyors segítséget nyújtanak mind az EU-jogban már jártas, mind az azzal most ismerkedő felhasználók számára.
Az EU-Jogszabálytár és a HIVATALOS JOGSZABÁLYTÁR között is működik az átjárhatóság, vagyis ha az EU-Jogszabálytárban magyar jogszabályra van hivatkozás, akkor azt az EU-Jogszabálytárból azonnal meg lehet nyitni.

Az EU-Jogszabálytár előfizetési díjából a Hivatalos Jogszabálytár előfizetői 50% kedvezményt kapnak.

Éves előfizetési díjak

Önálló változat	72 000 Ft + áfa	☐
5 munkahelyes hálózati változat	130 000 Ft + áfa	☐
10 munkahelyes hálózati változat	160 000 Ft + áfa	☐
25 munkahelyes hálózati változat	260 000 Ft + áfa	☐
50 munkahelyes hálózati változat	340 000 Ft + áfa	☐
100 munkahelyes hálózati változat	590 000 Ft + áfa	☐

MEGRENDELŐLAP

Megrendeljük az **EU-JOGSZABÁLYTÁR** változatát ..... példányban, 2008. ..... hónaptól.

A megrendelő neve: .....

A megrendelő címe: .....

Ügyintéző neve: .....

Telefonszáma: .....

Küldési név, cím: .....

Keltezés: ……

……
cégszerű aláírás

Megrendeléssel kapcsolatban érdeklődni lehet a 06-80-200-723-as zöldszámunkon és a 266-5095-ös telefonszámon.
A megrendeléseket a Magyar Közlöny Lap- és Könyvkiadó címére (1085 Budapest, Somogyi B. u. 6., faxszámon a 266-8906, illetve e-mail-en az ugyfel@mhk.hu-ra) kérjük eljuttatni.

A Magyar Közlöny Lap- és Könyvkiadó
kiadásában megjelenik a

MAGYAR HIVATALOS JOGSZABÁLYTÁR DVD

Tartalom

Online adatbázis és napi adatfrissítési szolgáltatás

A MAGYAR HIVATALOS JOGSZABÁLYTÁR DVD havi frissítésű lemeze közel 150 000 jogszabályszöveget tartalmaz. Az alapszövegek mellett egységes szerkezetben közli azok mindenkori hatályos változatát, korábbi szövegváltozatait, illetve a már hatályon kívül helyezett jogszabályokat is, továbbá az Országgyűlés, a köztársasági elnök, a Kormány, a miniszterelnök, a miniszterek, az Alkotmánybíróság, a Legfelsőbb Bíróság, az Országos Választási Bizottság stb. határozatait, állásfoglalásait, a különböző irányelveket és iránymutatásokat, neves szerzők által készített kommentárokat, nemzetközi szerződéseket, tájékoztatókat, hirdetményeket, pályázati felhívásokat, törvényjavaslatokat és törvényindokolásokat. A szövegek és adatbázisok közvetlen forrásai a hivatalos lapok, így a Magyar Közlöny, az ágazati közlönyök, az Alkotmánybíróság Határozatai, a Határozatok Tára, továbbá a Bírósági Határozatok, a Versenyfelügyeleti Értesítő, az Adó és Ellenőrzési Értesítő és a Versenybírósági Határozatok.

A HIVATALOS JOGSZABÁLYTÁR előfizetői számára a jogszabályok naponta aktualizált online adatbázisa ingyenesen érhető el, továbbá lehetőség van a havonta megküldött DVD-adatbázis napi rendszerességű aktualizálására, internetről letöltött adatcsomag segítségével. E két szolgáltatás segítségével a jogszabály-változások folyamatosan nyomon követhetők.

Sokoldalúság

A HIVATALOS JOGSZABÁLYTÁR jogszabály-szolgáltatását többféle keresési lehetőség teszi teljessé. A kényelmes eligazodást támogatja a szövegbe épített hivatkozások rendszere (tartalmilag kapcsolódó más jogszabályok, jogegységi határozatok, bírósági és versenytanácsi határozatok, APEH-iránymutatások) és a joganyagok belső felépítésének és külső kapcsolatainak interaktív ábrázolása is.

A HIVATALOS JOGSZABÁLYTÁR és az EU-Jogszabálytár között az átjárhatóság biztosított, vagyis ha a magyar jogszabályban hivatkozás található uniós jogszabályra, akkor azt közvetlenül meg lehet nyitni a HIVATALOS JOGSZABÁLYTÁRBÓL.

Az alapprogramot kiegészítő DVD-JOGSZABÁLYTÁR Asszisztens a különböző adatállományok (Szolgáltatások Jegyzéke, magyar és angol nyelvű TEÁOR, Kereskedelmi Vámtarifa Jegyzék stb.) adatbázisszerű kezelésének segítője, újdonság- és változásfigyelő szolgáltatása pedig lehetővé teszi a jogszabályváltozások hatékony követését. Iratmintatárunkat folyamatosan frissítjük és bővítjük.

(A Jogszabálytár bármely szövegrészlete kinyomtatható vagy szövegszerkesztőbe átemelhető.)

Éves előfizetési díjak

Önálló változat	81 000 Ft + áfa	☐
5 munkahelyes hálózati változat	143 000 Ft + áfa	☐
10 munkahelyes hálózati változat	180 000 Ft + áfa	☐
25 munkahelyes hálózati változat	292 500 Ft + áfa	☐
50 munkahelyes hálózati változat	382 500 Ft + áfa	☐
100 munkahelyes hálózati változat	650 000 Ft + áfa	☐

MEGRENDELŐLAP

Megrendeljük a **MAGYAR HIVATALOS JOGSZABÁLYTÁR DVD** változatát ..... példányban, 2008. ..... hónaptól.

A megrendelő neve: .....

A megrendelő címe: .....

Ügyintéző neve: .....

Telefonszáma: .....

Küldési név, cím: .....

Keltezés: ……

……
cégszerű aláírás

A Magyar Közlöny Lap- és Könyvkiadó megjelentette

a

Módszertani útmutató a helyi önkormányzati rendeletek szerkesztéséhez

c. kiadványt.

Az útmutató célja, hogy a helyi önkormányzati rendeletek alkotása során történő helyes alkalmazásához gyakorlati segítséget nyújtson. Az útmutató sorra veszi a jogalkotásról szóló 1987. évi XI. törvény és a kapcsolódó végrehajtási rendeletek azon rendelkezéseit, amelyeket a helyi önkormányzati jogalkotásnál alkalmazni kell. Ezen rendelkezésekhez fűz gyakorlati útmutatást, kifejezetten önkormányzati rendeletekből merített helyes és helytelen példákat.
Jelenleg igen nagy az eltérés az egyes megyékben, illetve a megyéken belül az egyes településeken használt önkormányzati rendeletek alkotása során alkalmazott módszerekben, szokásokban. Erre tekintettel néhány közigazgatási hivatal mintarendeletekkel segíti az adott megyében működő települések jegyzőinek munkáját. Egységes, a helyi önkormányzatok részére készülő jogszabály-szerkesztési segédanyagot azonban még sem az Önkormányzati és Területfejlesztési Minisztérium, sem az Igazságügyi és Rendészeti Minisztérium nem adott ki. Ezt a hiányt próbálja részben pótolni ez a kiadvány. Egyre nagyobb ugyanis az igény arra, hogy a helyi önkormányzati rendeleteket is egységes szerkesztési módszerrel, egységes szerkezetben, elektronizálva minden állampolgár elérhesse, megismerhesse és következetesen alkalmazhassa.
A fentiekre tekintettel ajánljuk a kiadványt az ország valamennyi jegyzőjének, körjegyzőjének, főjegyzőjének, a polgármestereknek, megyei közgyűlési elnököknek, a képviselő-testületek tagjainak, valamint a helyi jogalkotás előkészítésében részt vevő hivatali munkatársaknak.

A 104 oldalas kiadvány ára: **1155 Ft** áfával.

Példányonként megvásárolható a Magyar Közlöny Lap- és Könyvkiadó Jogi Könyvesboltjában (1085 Budapest, Somogyi B. u. 6. Tel./fax: 318-8411), valamint a Budapest VII., Rákóczi út 30. (bejárat a Dohány u. és Nyár u. sarkán) szám alatti Közlöny Centrumban (tel.: 321-5971, fax: 321-5275, e-mail: kozlonycentrum@mhk.hu), illetve megrendelhető a kiadó ügyfélszolgálatán (fax: 318-6668, 338-4746, e-mail: kozlonybolt@mhk.hu) vagy a www.mhk.hu/kozlonybolt internetcímen.

MEGRENDELŐLAP

Megrendeljük a **Módszertani útmutató a helyi önkormányzati rendeletek szerkesztéséhez** című kiadványt
(ára: **1155 Ft** + postaköltség), ... példányban, és kérem juttassák el az alábbi címre:

A megrendelő (cég) neve: .....
Címe (város, irányítószám): .....
Utca, házszám: .....
Ügyintéző neve, telefonszáma: .....
A megrendelő (cég) bankszámlaszáma: .....

A megrendelt példányok ellenértékét a postaköltséggel együtt, a szállítást követő számla kézhezvétele után, 8 napon belül a Magyar Közlöny Lap- és Könyvkiadónak a számlán feltüntetett pénzforgalmi jelzőszámára átutalom.

Keltezés: ……

……
cégszerű aláírás

Tisztelt Előfizetők!

Tájékoztatjuk Önöket, hogy 2009. január 1-jétől a hivatalos lapok megjelentetése az alábbiak szerint változik

A Magyar Közlöny és a mellékletét képező Hivatalos Értesítő tartalma újabb rovatokkal bővül

Magyar Közlöny

I. Az Alkotmány és annak módosításai
II. Törvények
III. Kormányrendeletek
IV. A Magyar Nemzeti Bank elnökének rendeletei
V. A Kormány tagjainak rendeletei
VI. Az Alkotmánybíróság határozatai és végzései
VII. Jogegységi határozatok
VIII. Az Országos Választási Bizottság állásfoglalásai
IX. Határozatok Tára

Hivatalos Értesítő

I. Egységes szerkezetű jogi aktusok
II. Statisztikai közlemények
III. Utasítások, jogi iránymutatások
IV. Állásfoglalások
V. Személyügyi hírek
VI. Alapító okiratok
VII. Pályázati felhívások
VIII. Közlemények
IX. Hirdetmények (a Cégközlöny, az Európai Unió Hivatalos Lapja, a Közbeszerzési Értesítő és a Bírósági Határozatok figyelése, illetve a tartalomjegyzékek közzététele)

Havonta a kiadó DVD-formátumban tematizált jogszabálygyűjteményeket biztosít az előfizetőknek.
A jogszabálygyűjtemények árát az előfizetési díj tartalmazza.

2009. január 1-jétől

– a **Belügyi Közlöny** tartalmazza a jövőben a *Sport Értesítőt,* a *Turisztikai Értesítőt* és az *Önkormányzati Közlönyt,*
– a *Szociális Közlöny* és a *Munkaügyi Közlöny* – összevonást követően – januártól **Szociális és Munkaügyi Közlöny** néven, egy lapként jelenik meg,
– az *Oktatási Közlöny* és a *Kulturális Közlöny* előfizetői a jövőben az **Oktatási és Kulturális Közlöny**ben találhatják meg a számukra fontos információkat,
– az *Egészségbiztosítási Közlöny* az **Egészségügyi Közlöny**be integrálódik, az érdeklődők a jövőben az Egészségügyi Közlönyből tájékozódhatnak az ez idáig két lapban közölt információkról.

Budapest, 2008. október 15.

Magyar Közlöny Lap- és Könyvkiadó Kft.

Tisztelt Előfizetők!

Tájékoztatjuk Önöket, hogy a kiadónk terjesztésében levő lapokra és elektronikus kiadványokra szóló előfizetésüket folyamatosnak tekintjük. Csak akkor kell változást bejelenteniük a 2009. évre vonatkozó előfizetésre, ha a példányszámot, esetleg a címlistát módosítják, vagy új lapra szeretnének előfizetni (pontos szállítási, név- és utcacím-megjelöléssel). Értesítjük továbbá Önöket, hogy 2009. január 1-jétől – az Eitv. összevonásra vonatkozó rendelkezéseit figyelembe véve – egyes lapoknál is változásokra kell számítani. Kérjük, hogy az esetleges módosítást (cím- és példányszámváltozás) szíveskedjenek levélben vagy faxon megküldeni. Felhívjuk szíves figyelmüket, hogy a lapszállításról kizárólag az előfizetési díj beérkezését követően intézkedünk. Fontos, hogy az előfizetési díjakat a megadott 10300002-20377199-70213285 sz. számlára utalják, illetve a kiadó által kiküldött készpénz-átutalási megbízáson fizessék be. Készpénzes befizetés kizárólag a Magyar Közlöny Lap- és Könyvkiadó ügyfélszolgálatán (1085 Budapest, Somogyi Béla u. 6.) lehetséges. (Levélcím: Magyar Közlöny Lap- és Könyvkiadó, 1394 Budapest, 62. Pf. 357. Fax: 318-6668).

A 2009. évi előfizetési díjak

(Az árak az áfát tartalmazzák.)

Magyar Közlöny	151 452 Ft/év	Szociális és Munkaügyi Közlöny	39 564 Ft/év
Az Alkotmánybíróság Határozatai	27 972 Ft/év	Oktatási és Kulturális Közlöny	31 500 Ft/év
Belügyi Közlöny	39 564 Ft/év	Pénzügyi Közlöny	45 108 Ft/év
Egészségügyi Közlöny	39 564 Ft/év	Ügyészségi Közlöny	9 324 Ft/év
Földművelésügyi és Vidékfejlesztési Értesítő	27 468 Ft/év	L'udové noviny	7 308 Ft/év
		Neue Zeitung	7 056 Ft/év

A MAGYAR HIVATALOS JOGSZABÁLYTÁR (DVD)
hatályos jogszabályok hivatalos számítógépes gyűjteményének 2009. évi éves előfizetési díjai
(Áraink a 20%-os áfát tartalmazzák.)

Önálló változat	97 200 Ft	25 munkahelyes hálózati változat	351 000 Ft
5 munkahelyes hálózati változat	171 600 Ft	50 munkahelyes hálózati változat	459 000 Ft
10 munkahelyes hálózati változat	216 000 Ft	100 munkahelyes hálózati változat	780 000 Ft

AZ EU-JOGSZABÁLYTÁR (DVD)
Az Európai Unió Jogszabályai gyűjteményének 2009. évi éves előfizetési díja
(Áraink a 20%-os áfát tartalmazzák.)

Önálló változat	86 400 Ft	25 munkahelyes hálózati változat	312 000 Ft
5 munkahelyes hálózati változat	156 000 Ft	50 munkahelyes hálózati változat	408 000 Ft
10 munkahelyes hálózati változat	192 000 Ft	100 munkahelyes hálózati változat	708 000 Ft

Facsimile Magyar Közlöny. A hivatalos lap 2008-as évfolyama jelenik meg CD-n az eredeti külalak megőrzésével, de könnyen kezelhetően. Ára: 18 480 Ft + áfa.

A Magyar Közlönyt szerkeszti a Miniszterelnöki Hivatal, a Szerkesztőbizottság közreműködésével. A Szerkesztőbizottság elnöke: dr. Petrétei József. A szerkesztésért felelős: dr. Tordai Csaba. Budapest V., Kossuth tér 1–3.
Kiadja a Magyar Közlöny Lap- és Könyvkiadó. Felelős kiadó: dr. Kodela László elnök-vezérigazgató.
Budapest VIII., Somogyi Béla u. 6., www.mhk.hu. Telefon: 266-9290.
A papír alapon terjesztett Magyar Közlöny a kormányzati portálon közzétett hiteles elektronikus dokumentum oldalhű másolata.

Előfizetésben megrendelhető a Magyar Közlöny Lap- és Könyvkiadónál
Budapest VIII., Somogyi Béla u. 6., 1394 Budapest 62. Pf. 357, vagy faxon 318-6668.
Előfizetésben terjeszti a Magyar Közlöny Lap- és Könyvkiadó a FAMA ZRt. közreműködésével.
Telefon: 235-4554, 266-9290/240, 241 mellék. Terjesztés: tel.: 317-9999, 266-9290/245 mellék.
Példányonként megvásárolható a Budapest VII., Rákóczi út 30. (bejárat a Dohány u. és Nyár u. sarkán) szám alatti Közlöny Centrumban (tel.: 321-5971, fax: 321-5275, e-mail: kozlonycentrum@mhk.hu), illetve megrendelhető a kiadó ügyfélszolgálatán (fax: 318-6668, 338-4746, e-mail: kozlonybolt@mhk.hu) vagy a www.mhk.hu/kozlonybolt internetcímen.
2008. évi éves előfizetési díj: 121 212 Ft. Egy példány ára: 250 Ft 16 oldal terjedelemig, utána +8 oldalanként +215 Ft.

HU ISSN 0076—2407

08.3394 – Nyomja a Magyar Közlöny Lap- és Könyvkiadó Lajosmizsei Nyomdája. Felelős vezető: Burján Norbert igazgató.

Előfizetési bankszámlaszám: MKB Bank 10300002–20377199–70213285