

Általános kitöltési előírások

I.

A felügyeleti jelentésre vonatkozó általános szabályok

1. Kapcsolódó jogszabályok

- 1.1. a csődeljárásról és a felszámolási eljárásról szóló 1991. évi XLIX. törvény;
- 1.2. a személyi jövedelemadóról szóló 1995. évi CXVII. törvény (a továbbiakban: Szja. tv.);
- 1.3. a számvitelről szóló 2000. évi C. törvény (a továbbiakban: Számv.tv.);
- 1.4. Tpt.;
- 1.5. a pénzmosás és a terrorizmus finanszírozása megelőzéséről és megakadályozásáról szóló 2007. évi CXXXVI. törvény (a továbbiakban: Pmt.);
- 1.6. Bszt.;
- 1.7. a Polgári Törvénykönyvről szóló 2013. évi V. törvény (a továbbiakban: Ptk.);
- 1.8. a hitelintézetekről és a pénzügyi vállalkozásokról szóló 2013. évi CCXXXVII. törvény (a továbbiakban: Hpt.);
- 1.9. Kbtv.;
- 1.10. a befektetési alapok éves beszámoló készítési és könyvvezetési kötelezettségének sajátosságairól szóló 215/2000. (XII. 11.) Korm. rendelet;
- 1.11. a kockázati tőketársaságok és a kockázati tőkealapok éves beszámoló készítési és könyvvezetési kötelezettségének sajátosságairól szóló 216/2000. (XII. 11.) Korm. rendelet [a továbbiakban: 216/2000. (XII. 11.) Korm. rendelet];
- 1.12. a befektetési vállalkozások éves beszámoló készítési és könyvvezetési kötelezettségének sajátosságairól szóló 251/2000. (XII. 24.) Korm. rendelet (a továbbiakban: Bkr.);
- 1.13. az egyes pénz- és tőkepiaci szolgáltatásokat is végző egyéb vállalkozások éves beszámoló készítési és könyvvezetési kötelezettségének sajátosságairól szóló 327/2009. (XII. 29.) Korm. rendelet;
- 1.14. a javadalmazási politikának a hitelintézet és a befektetési vállalkozás mérete, tevékenységének jellege, köre és jogi formájából eredő sajátossága figyelembevételével történő alkalmazásáról szóló 131/2011. (VII. 18.) Korm. rendelet [a továbbiakban: 131/2011. (VII. 18.) Korm. rendelet];
- 1.15. a kollektív befektetési formák befektetési és hitelfelvételi szabályairól szóló 78/2014. (III. 14.) Korm. rendelet;
- 1.16. az ÁÉKBV-alapkezelőre vonatkozó szervezeti, összeférhetlenségi, üzletviteli és kockázatkezelési követelményekről szóló 79/2014. (III. 14.) Korm. rendelet;
- 1.17. a 2004/39/EK európai parlamenti és tanácsi irányelvnek a befektetési vállalkozások nyilvántartás-vezetési kötelezettségei, az ügyletek bejelentése, a piac átláthatósága, a pénzügyi eszközök piaci bevezetése, valamint az irányelv alkalmazásában meghatározott kifejezések tekintetében történő végrehajtásáról szóló 2006. augusztus 10-i 1287/2006/EK bizottsági rendelete (a továbbiakban: 1287/2006/EK rendelet);
- 1.18. a 2011/61/EU európai parlamenti és tanácsi irányelvnek a mentességek, az általános működési feltételek, a letétkezelők, a tőkeáttétel, az átláthatóság és a felügyelet tekintetében történő kiegészítéséről szóló 2012. december 19-i 231/2013/EU felhatalmazáson alapuló bizottság rendelet (a továbbiakban: ABAK-rendelet);

- 1.19. a hitelintézetekre és befektetési vállalkozásokra vonatkozó prudenciális követelményekről és a 648/2012/EU rendelet módosításáról szóló 2013. június 26-i 575/2013/EU európai parlamenti és tanácsi rendelet (a továbbiakban: CRR);
- 1.20. a pénzügyi eszközök piacairól, a 85/611/EGK és a 93/6/EGK tanácsi irányelv, és a 2000/12/EK európai parlamenti és tanácsi irányelv módosításáról, valamint a 93/22/EGK tanácsi irányelv hatályon kívül helyezéséről szóló, 2004. április 21-i 2004/39/EK európai parlamenti és tanácsi irányelv (a továbbiakban: MIFID);
- 1.21. az átruházható értékpapírokkal foglalkozó kollektív befektetési vállalkozásokra (ÁÉKBV) vonatkozó törvényi, rendeleti és közigazgatási rendelkezések összehangolásáról szóló, 2009. július 13-i 2009/65/EK európai parlamenti és tanácsi irányelv (a továbbiakban: ÁÉKBV irányelv);
- 1.22. az alternatív befektetésialap-kezelőkről, valamint a 2003/41/EK és a 2009/65/EK irányelv, továbbá az 1060/2009/EK és az 1095/2010/EU rendelet módosításáról szóló 2011. június 8-i 2011/61/EU európai parlamenti és tanácsi irányelv (a továbbiakban: ABAK irányelv);
- 1.23. a hitelintézetek tevékenységéhez való hozzáférésről és a hitelintézetek és befektetési vállalkozások prudenciális felügyeletéről, a 2002/87/EK irányelv módosításáról, a 2006/48/EK és a 2006/49/EK irányelv hatályon kívül helyezéséről szóló 2013. június 26-i 2013/36/EK európai parlamenti és tanácsi irányelv (a továbbiakban: CRD).

2. Rövidítések

- 2.1. **BAMOSZ:** Befektetési Alapkezelők és Vagyonkezelők Magyarországi Szövetsége;
- 2.2. **BÉT:** Budapesti Értéktőzsde;
- 2.3. **EGT állam:** az Európai Gazdasági Térségről szóló megállapodásban részes állam (EU tagállamok, Norvégia, Liechtenstein, Izland);
- 2.4. **EU:** Európai Unió;
- 2.5. **PIBB:** a pénzügyi intézmények (hitelintézetek és pénzügyi vállalkozások), a befektetési vállalkozások, és a biztosító részvénytársaságok (beleértve a viszontbiztosítókat is) összefoglalóan.

3. Fogalmak

- 3.1. **Alapbér:** Az intézmény által nyújtott minden olyan javadalmazás, amelynek kifizetéséhez az intézmény nem szabja feltételül valamilyen előre meghatározott teljesítménymutató elérését.
- 3.2. **Az adatszolgáltató (a közvetlen tulajdon alapján hitelintézetek esetében 10%-ot, befektetési vállalkozások esetében 5%-ot meghaladó részesedésű) tulajdonosának érdekeltségi körébe tartozó vállalkozás:** olyan gazdasági társaság, amelyben a befektetési vállalkozás vagy a befektetési vállalkozás tulajdonosa, igazgatósági tagja, felügyelő bizottsági tagja, ügyvezetője, illetve ezek közeli hozzátartozója a Ptk. 3:324. § (1) bekezdése szerinti minősített többséget jelentő részesedéssel rendelkezik.
- 3.3. **Az adatszolgáltató (a közvetlen tulajdon alapján hitelintézetek esetében 10%-ot, befektetési vállalkozások esetében 5%-ot meghaladó részesedésű) tulajdonosának érdekeltségi körébe tartozó természetes személy:** az adatszolgáltató hitelintézetek esetében 10%-ot, befektetési vállalkozások esetében 5%-ot meghaladó részesedésű tulajdonosának érdekeltségi körébe tartozó vállalkozás tulajdonosa, igazgatósági tagja, felügyelő bizottsági tagja, ügyvezetője, illetve ezek közeli hozzátartozója.
- 3.4. **Alklíring tag:** az a szabályozott piaci kereskedési joggal rendelkező jogi személy, amelynek garantált szabályozott piaci ügyleteit egy általános klíringtaggal kötött szerződése alapján a KELER KSZF Központi Szerződő Fél Zrt. az általános klíringtag számára garantálja.
- 3.5. **Devizabelföldi:** a Tpt. 5. § (1) bekezdés 30. pontja szerinti személyek, szervezetek
- 3.6. **Devizakülföldi:** a Tpt. 5. § (1) bekezdés 31. pontja szerinti személyek, szervezetek.
- 3.7. **Értékpapírok fizikai készlete:** az értékpapíroknak – mind a nyomtatott, mind a dematerializált értékpapíroknak – a jelentés tárgynapjára vonatkozóan elszámolt, és az őrzési helyeken, továbbá a központi értéktári számlákon meglévő tényleges készlete.
- 3.8. **Értékpapírok jogi készlete:** az értékpapírok fizikai készletének azon értékpapírok állományával korrigált készlete, amelyekre vonatkozó tulajdonjog a jelentés tárgynapján fennáll, de még nem került a tulajdonos birtokába, illetve nem került ki birtokából. Az értékpapírok jogi készletének

meghatározásakor az értékpapírok fizikai készletét a tárgynapon elszámolás alatt lévő állományváltozásokkal – eladásokkal és vétellekkel – kell módosítani.

- 3.9. *Értékpapír forgalomba hozatal szervezési tevékenység*: pénzügyi eszköz elhelyezése a pénzügyi eszköz vételére vonatkozó kötelezettségvállalás nélkül.
- 3.10. *Felügyeleti jogkörrel rendelkező vezető testület*: A Bszt. 4. § (2) bekezdés 98. pontja szerinti fogalom.
- 3.11. *Garantált teljesítményjavadalmazás*: Az intézmény által az újonnan belépő vezető állású személy és munkavállaló részére a teljesítménytől függetlenül nyújtott, előre rögzített mértékű javadalmazás.
- 3.12. *Halmazó részvény*: a jegyzett és befizetett részvények közül azok az osztalékelsőbbbségi részvények, amelyek a nyereséges év(ek)ben a korábbi (esetleg) veszteséges év(ek)ben elmaradt hozamokra is feljogosítanak.
- 3.13. *Harmadik ország*: olyan ország, amely nem részese az Európai Gazdasági Térségről szóló megállapodásnak.
- 3.14. *Idegen tulajdonú értékpapír*: az ügyfél tulajdonát képező értékpapír.
- 3.15. *Irányítási jogkörrel rendelkező vezető testület*: A Bszt. 4. § (2) bekezdés 97. pontja szerinti fogalom.
- 3.16. *Javadalmazás*: a Bszt. 4. § (2) bekezdés 82. pontjában meghatározott fogalom.
- 3.17. *Kapcsolt vállalkozás*: a Számv.tv. 3. § (2) bekezdés 7. pontjában meghatározott vállalkozás.
- 3.18. *Kereskedelmi banki és lakossági banki tevékenység*: a CRR 317. cikk (4) bekezdésének 2. táblázatában meghatározott fogalom.
- 3.19. *Kereskedési könyvi bizományi ügyletek fedezetére (biztosítékára) vonatkozó fedezeti szorzók*: állampapírok esetében – ide nem értve az állampapír-alapok befektetési jegyeit – a szorzó értéke 0,9, egyéb tőzsdei papíroknál – ideértve az állampapír-alapok befektetési jegyeit is – a szorzó értéke 0,8.
- 3.20. *Kiegészítő szolgáltatás*: a Bszt. 5. § (2) bekezdésében meghatározott tevékenység.
- 3.21. *Klíringtag*: Az a személy, aki a KELER KSZF Központi Szerződő Fél Zrt.-vel klíringtagsági szerződést, és a KELER Központi Értéktár Zrt.-vel szolgáltatási szerződést kötött a garantált szabályozott piaci vagy a gázpiaci ügyletek elszámolására és teljesítésére.
- 3.22. *Kockázati profilra jelentős hatást gyakorló személyek*: azon vezető állású személyek és munkavállalók, akik szakmai tevékenysége a CRD 92. cikk (2) bekezdése szerint jelentős hatást gyakorol az intézmény kockázati profiljára.
- 3.23. *Kockázati teljesítmény újraértékelése*: a 131/2011. (VII. 18.) Korm. rendelet 1. § (1) bekezdés 4. pontja szerinti fogalom.
- 3.24. *Meghatározó piaci szereplő*: a CRR 227. cikk (3) bekezdésében meghatározott szervezetek.
- 3.25. *MiFID tábla*: az 1287/2006/EK rendelet 13. cikkében előírt tranzakciós jelentés.
- 3.26. *Nyitva szállítás megbízás alapján teljesített ügyleteknél*: amennyiben az ügyfél rendelkezési jogot szerez a megbízás alapján teljesített ügyletből származó pénz-, illetve pénzügyi eszköz fölött, mielőtt a befektetési vállalkozás felé rendezte volna az ügyletből ráháruló minden pénzügyi teljesítési, illetve pénzügyi eszköz szállítására vonatkozó szerződés szerinti kötelezettségét.
- 3.27. *Piaci árral rendelkező pénzügyi eszköz*: minden olyan pénzügyi eszköz, amelyre a jelentési időpontot megelőző egy naptári hónapban legalább öt, az adatszolgáltató által dokumentálható (de nem feltétlenül az adatszolgáltató által lebonyolított) kötés történt, illetve legalább öt alkalommal volt rá nyilvános vételi vagy eladási ajánlat.
- 3.28. *Tárgyevi javadalmazás*:
 - a) a tárgyév teljesítményéért az intézmény által a tárgyévben kifizetett, az Szja. tv. szerinti jövedelem, valamint a tárgyév teljesítményéért a tárgyév végéig számvitelileg elhatárolt, és a tárgyév lezárását követően kifizetendő, nem halasztott jövedelem,

- b) a tárgyév teljesítményéért a tárgyév végéig számviteliileg elhatárolt, és a tárgyév lezárását követően kifizetendő halasztott jövedelem és
- c) a tárgyévet megelőző üzleti év, illetve évek teljesítményéért a tárgyévre halasztott, és az intézmény által a tárgyévben kifizetett vagy elhatárolt jövedelem, kivéve, ha azt az intézmény a tárgyévet megelőző üzleti évben, illetve években a b) pont szerint számviteliileg elhatárolta.
- 3.29. *Tárgyévi halasztott teljesítményjavaldalmazás*: a tárgyévi javaldalmazásnak a 3.28. pont b) és c) alpontja szerinti eleme.
- 3.30. *Teljesítményjavaldalmazás*: a Bszt. 4. § (2) bekezdés 83. pontjában meghatározott fogalom.
- 3.31. *Tőkeáttétel*: a nyitott pozíció piaci értéke, a rendelkezésre bocsátott fedezet, alapletét piaci értéke.
- 3.32. T nap: az ügyletkötés napja.
- 3.33. *Ügyfél azonosító*: belföldi vállalkozás esetén a KSH-törzsszám (az adószám első nyolc számjegye), belföldi természetes személynél a születési dátum, külföldi ügyfél esetében az adatszolgáltató által alkalmazott azonosító (pl. SWIFT kód).
- 3.34. *Ügyfelet, ügyfélcsoportot jelölő kódok*:
A - az adatszolgáltató Számv.tv. 3. § (2) bekezdés 1. pontja szerinti anyavállalata;
T - az adatszolgáltató anyavállalatnak nem minősülő, hitelintézetek esetében 10%-ot, befektetési vállalkozások esetében 5%-ot meghaladó részesedésű tulajdonosa (természetes személy, jogi személy);
K - az adatszolgáltató Számv.tv. 3. § (2) bekezdés 2-4. pontja szerinti kapcsolt vállalkozása;
V - az adatszolgáltató hitelintézetek esetében 10%-ot, befektetési vállalkozások esetében 5%-ot meghaladó részesedésű tulajdonosának érdekeltségi körébe tartozó vállalkozás (jogi személy);
S - az adatszolgáltató hitelintézetek esetében 10%-ot, befektetési vállalkozások esetében 5%-ot meghaladó részesedésű tulajdonosának érdekeltségi körébe tartozó természetes személy;
E - a fenti kategóriába nem tartozó személyek, szervezetek és vállalkozások.
- 3.35. *Vállalati pénzügyek, kereskedési és értékesítési tevékenység*: A CRR 317. cikk (4) bekezdésének 2. táblázatában meghatározott fogalom.
- 3.36. *Vezető állású személy*: a Bszt. 4. § (2) bekezdés 71. pontja szerinti személy.
- 3.37. *Vonatkozási idő*: azon időpont, illetve időszak, amelyre a felügyeleti jelentés vonatkozik.
- 3.38. A táblákban és a kitöltési előírásokban használt további fogalmakat, rövidítéseket – külön magyarázat hiányában – az 1. pont szerinti jogszabályok által meghatározott módon kell érteni.

4. A felügyeleti jelentés formai követelményei

4.1. A felügyeleti jelentéssel egyidejűleg az elektronikus úton, pdf formátumban, kötelezően beküldendő file-okat az alábbi általános formai előírások figyelembe vételével kell csatolni:

- a file név nem tartalmazhat szóközt, a megnevezésben az elválasztás egy aláhúzás karakterrel történik,
- a file név felépítése: *törzsszám_vonatkozás vége_melléklet típusa.pdf*

A *törzsszám* az adatszolgáltató adószámának első nyolc karaktere.

A *vonatkozás vége* a tárgyidőszak záró napja, vagyis az éves auditált felügyeleti jelentéssel egyidejűleg küldendő dokumentumok esetén a vonatkozás vége a mérleg fordulónapja, pl. a 2013. évre vonatkozóan: „20131231”.

A fentiek alapján pl. az éves beszámoló mellékletét képező kiegészítő melléklet file neve: xxxxxxxx_20131231_kiegmell

A *melléklet típusa* az MNB felé elektronikusan megküldendő dokumentumok rövid megnevezését tartalmazza, amelyek megtalálhatók a 2. és 4. melléklet összefoglaló tábláiban.

4.2. Amennyiben az adatszolgáltató módosító jelentést küld, azzal egyidejűleg tájékoztatja az MNB-nek az adott adatszolgáltató felügyeletét ellátó főosztályát a módosításról és annak indokairól.

A módosított jelentésben az érintett tábla javítás miatt módosuló minden sorát (beleértve az összegző sorokat is) a „Mód” oszlopban „M”-mel kell megjelölni. A teljes jelentést (javított adatot nem tartalmazó, és a nemleges táblát is) ismételtelen meg kell küldeni.

4.3. Nem kell értéket beírni

- az ismétlődő sorok mezőibe akkor, ha az adatszolgáltatónak nincs jelentenivalója, vagyis az ismétlődő sor minden jelentett értéke nulla lenne,
- a valós értékelést bemutató mezőkbe, ha az adatszolgáltató még nem alkalmaz valós értékelést.

Minden egyéb esetben értéket (legalább nullát) kell szerepeltetni a mezőben.

4.4. A táblák „Megnevezés” mezőibe az adatszolgáltatók nem írhatnak adatot, szöveget.

A táblák szöveges mezőibe történő adatbevitelkor vessző karakter nem használható.

4.5. A pénznemben kifejezett adatokat – az adott táblában, kitöltési előírásban foglalt, az adatok nagyságrendjére vonatkozó eltérő rendelkezés hiányában – egy forintra, illetve az adott deviza egységére kerekítve kell megadni.

5. A felügyeleti jelentés tartalmi követelményei

5.1. A hatályos számviteli jogszabályok szerint az adatszolgáltatónak saját magának kell az adatgyűjtését, analitikáját, nyilvántartását megszervezni és gondoskodni arról, hogy minden egyes táblába csak bizonylattal alátámasztott, és az adatszolgáltató nyilvántartásaiban rögzített gazdasági eseményekről kerüljön be adat.

5.2. A nyilvántartási rendszernek meg kell felelnie a jogszabályi előírásoknak, és felügyeleti ellenőrzésre is alkalmasnak kell lennie. Biztosítani kell, hogy az adatszolgáltató működését szolgáló belső szabályzatok, előírások, az ügyletekre vonatkozó dokumentációk, szerződések, valamint a számviteli és egyéb nyilvántartások magyar nyelven álljanak rendelkezésre.

5.3. A felügyeleti jelentésben szereplő állományoknak (a napi vonatkozási idejű jelentések kivételével) meg kell egyezniük a hó végére lezárt mérleg- és mérlegén kívüli tételek állományaival. Az éves jelentés sorait a könyvvizsgáló által ellenőrzött (auditált) mérlegadatokat és mérlegén kívüli nyilvántartások alapján kell az MNB részére megküldeni.

5.4. A kijelölésen alapuló felügyeleti jelentés vonatkozási időpontját, határidejét, az adatszolgáltatás időtartamát és az adatszolgáltatásra kötelezettek körét az MNB egyedi kijelölésben határozza meg. A kijelölésen alapuló felügyeleti jelentés teljesítésének kötelezettségéről az MNB az általa kijelölt adatszolgáltatót írásban értesíti. Az adatszolgáltatónak folyamatosan biztosítania kell, hogy nyilvántartásai, informatikai rendszerei alkalmasak legyenek e felügyeleti jelentések előállítására.

5.5. Az egyes (eszköz- és forrás-, illetve eredménykimutatási) tételek részletezése a Számv.tv., valamint a vonatkozó számviteli kormányrendeletek szerinti előírásoknak megfelelően történik.

5.6. A forgalmi típusú jelentéseknél a forintra átszámítás az ügylet napján érvényes árfolyammal történik, az intézmény számviteli politikájában lefektetetteknek megfelelően.

5.7. Az értékpapírok állományára vonatkozó jelentésekben az érvénytelen, valamint a lejárt értékpapírokat nem kell szerepeltetni.

2. melléklet az 52/2014. (XII. 9.) MNB rendelethez

A Bszt. hatálya alá tartozó szervezet és a központi értéktári tevékeniséget végző szervezet felügyeleti jelentései

ÖSSZEFOGLALÓ TÁBLA

	Táblakód	Megnevezés	Adatszolgáltató	Gyakoriság	Beküldési határidő (munkanapok száma a vonatkozósi időhöz viszonyítva, illetve dátum)
A/ Egyedi táblák 2					
1	30B	Pénzfedezettségi jelentés (a deviza egységében)	BV, BVF	N	a tárgyidőszakot követő 2. munkanap, 18 óra
2	30C	Értékpapír fedezettség részletezése (darab)	BV, BVF, HB, HBF	N	a tárgyidőszakot követő 2. munkanap, 18 óra
3	31A	Felügyeleti mérleg – Eszközök	BV BVF	H, NÉ, É H, NÉ	havi: a tárgyidőszakot követő 15. munkanap negyedéves: a tárgyidőszakot követő 20. munkanap éves: a közgyűlést követő 15. munkanap, de legkésőbb június 15.
4	31B	Felügyeleti mérleg – Források	BV BVF	H, NÉ, É H, NÉ	havi: a tárgyidőszakot követő 15. munkanap negyedéves: a tárgyidőszakot követő 20. munkanap éves: a közgyűlést követő 15. munkanap, de legkésőbb június 15.
5	31C	Tájékoztató adatok (1)	BV	H, NÉ	havi: a tárgyidőszakot követő 15. munkanap negyedéves: a tárgyidőszakot követő 20. munkanap
6	31D1	Tájékoztató adatok (2)	BV, BVF HB, HBF	H, NÉ H	havi: a tárgyidőszakot követő 15. munkanap negyedéves: a tárgyidőszakot követő 20. munkanap
7	31D2	Idegen tulajdonú értékpapírok állománya piaci értéken	BV, BVF HB, HBF	H, NÉ H	havi: a tárgyidőszakot követő 15. munkanap negyedéves: a tárgyidőszakot követő 20. munkanap
8	31D3	Forgalmazott, külföldi kibocsátású befektetési jegyek	BV, BVF, HB, HBF	Z	a változást követő 2. munkanap 18 óra
9	32A	Eredménykimutatás	BV BVF	H, NÉ, É H, NÉ	havi: a tárgyidőszakot követő 15. munkanap negyedéves: a tárgyidőszakot követő 20. munkanap éves: a közgyűlést követő 15. munkanap, de legkésőbb június 15.
10	32B	Eredményadatok részletezése	BV BVF	H, NÉ, É H, NÉ	havi: a tárgyidőszakot követő 15. munkanap negyedéves: a tárgyidőszakot követő 20. munkanap éves: a közgyűlést követő 15. munkanap, de legkésőbb június 15.
11	33HSZLA	Számlavezetők	HB	NÉ	tárgyidőszakot követő hónap 20. munkanap
12	33SZLA	Számlavezetők	BV	NÉ	tárgyidőszakot követő hónap 20. munkanap
13	33LEZ	A negyedév során lezárt pozíciók adatai	BV, HB	NÉ	tárgyidőszakot követő hónap 20. munkanap
14	33NYIPO	Nyitott pozíciók adatai a negyedév végén	BV, HB	NÉ	tárgyidőszakot követő hónap 20. munkanap
15	33KP1	Az ügyfelek kockázati profiljának kategóriái	BV, HB	NÉ	tárgyidőszakot követő hónap 20. munkanap
16	33KP2	A partnerek kockázati kategóriái	BV, HB	NÉ	tárgyidőszakot követő hónap 20. munkanap
17	34A	Értékpapír kölcsönzés	BV	H, NÉ	havi: a tárgyidőszakot követő 15. munkanap negyedéves: a tárgyidőszakot követő 20. munkanap

18	34B	Értékpapír repó	BV	H, NÉ	havi: a tárgydőszakot követő 15. munkanap negyedéves: a tárgydőszakot követő 20. munkanap
19	35A	Havi forgalmazási jelentés – szabályozott piaci kereskedési adatai	BV, BVF HB, HBF	H, NÉ H	havi: a tárgydőszakot követő 15. munkanap negyedéves: a tárgydőszakot követő 20. munkanap
20	35B	Havi forgalmazási adatok – szabályozott piacon kívüli kereskedési adatai	BV, BVF HB, HBF	H, NÉ H	havi: a tárgydőszakot követő 15. munkanap negyedéves: a tárgydőszakot követő 20. munkanap
21	35C	Havi kereskedési adatok partnerek, illetve megbízók szerint, a továbbított forgalom nélkül	BV, BVF HB, HBF	H, NÉ H	havi: a tárgydőszakot követő 15. munkanap negyedéves: a tárgydőszakot követő 20. munkanap
22	37A	Portfólió elemzés – minősítés	BV, BVC	NÉ	tárgydőszakot követő hónap 20. munkanap
23	37B1	Értékvesztés és értékvesztés visszairása	BV	NÉ	tárgydőszakot követő hónap 20. munkanap
24	37B2	Céltartalék változása	BV	NÉ	tárgydőszakot követő hónap 20. munkanap
25	37C	Pénzmosás megelőzésével és terrorizmus finanszírozásával kapcsolatos adatok	BV, BVF, AT	NÉ	tárgydőszakot követő hónap 20. munkanap
26	37FA	Fogyasztói panaszügyekre vonatkozó adatok I.	BV, BVF, AT	NÉ	tárgydőszakot követő hónap 20. munkanap
27	37FB	Fogyasztói panaszügyekre vonatkozó adatok II.	BV, BVF, AT	NÉ	tárgydőszakot követő hónap 20. munkanap
28	38I1	Teljesített jegyzési garanciák	BV, HB	Z	a garanciák teljesítését követő 2. munkanap 18 óra
29	38I2	Hozamra és tőke megóvásra tett garancia teljesítése	BV, HB	Z	a garanciák teljesítését követő 2. munkanap 18 óra
30	38J4	Pénzügyi instrumentum számviteli átsorolása	BV	Z	az átsorolást követő 2. munkanap 18 óra
31	39AC	Tőzsdei megbízásra végrehajtott áruügyletek fedezettsége	BV, BVF, AT HB, HBF	H, NÉ H	havi: a tárgydőszakot követő 15. munkanap negyedéves: a tárgydőszakot követő 20. munkanap
32	39AD	Tőzsdei saját számlás áruügyletek	BV, BVF, AT HB, HBF	H, NÉ H	havi: a tárgydőszakot követő 15. munkanap negyedéves: a tárgydőszakot követő 20. munkanap
33	39AE	Ügyfél- és saját eszközök hely szerinti kimutatása	AT	H, NÉ, K	havi: a tárgydőszakot követő 15. munkanap, negyedéves: a tárgydőszakot követő 20. munkanap; továbbá az MNB kijelölése alapján, a kijelölésben meghatározott időtartamra és határidőig
34	39AF	Árutőzsdei szolgáltatók havi forgalma	AT	H, NÉ	havi: a tárgydőszakot követő 15. munkanap negyedéves: a tárgydőszakot követő 20. munkanap
35	39KC	KELER Központi Értéktár Zrt. - Ügyfél- és saját tulajdonú értékpapír-állomány	KE	H	a tárgydőszakot követő 15. munkanap
36	KELERER	KELER Központi Értéktár Zrt. értékpapír számla	KE	N	a tárgydőszakot követő 2. munkanap, 18 óra
37	KELERPE	KELER Központi Értéktár Zrt. pénzzámla egyenleg (a deviza egységében)	KE	N	a tárgydőszakot követő 2. munkanap, 18 óra
38	KELERA2	KELER Központi Értéktár Zrt. Bruttó kereskedési állomány	KE	N	a tárgydőszakot követő 2. munkanap, 18 óra
B/ Konszolidált táblák					
39	31KA	Összevont felügyeleti mérleg – Eszközök	BVC	NÉ	tárgydőszakot követő hónap 20. munkanap
40	31KB	Összevont felügyeleti mérleg – Források	BVC	NÉ	tárgydőszakot követő hónap 20. munkanap
41	31KC	Összevontás jellemzői	BVC	NÉ	tárgydőszakot követő hónap 20. munkanap
42	31KD	Összevontásba nem került szoros kapcsolatok jellemzői	BVC	NÉ	tárgydőszakot követő hónap 20. munkanap
43	32KA	Összevont eredménykimutatás	BVC	NÉ	tárgydőszakot követő hónap 20. munkanap

C/ Az éves jelentéssel egyidejűleg elektronikusan megküldendő szöveges állományok				
	Rövid név	Megnevezés	Adatszolgáltató	Gyakoriság
44	merleg	Éves beszámoló – mérleg	BV, BVF	É
45	erkim	Éves beszámoló – eredménykimutatás	BV, BVF	É
46	cashflow	Éves beszámoló – cash-flow	BV, BVF	É
47	kiegmell	Éves beszámoló – kiegészítő melléklet	BV, BVF	É
48	konyvzar	Könyvvizsgálói záradék vagy jelentés	BV, BVF	É
49	kozgyhat	Közgyűlési határozat vagy jegyzőkönyv	BV, BVF	É
50	erfeloszt	Adózott eredmény felhasználására vonatkozó határozat	BV, BVF	É
51	uzljel	Üzleti jelentés	BV, BVF	É

Az összefoglaló táblában előforduló rövidítések		
Adatszolgáltató	Befektetési vállalkozás	BV
	Befektetési vállalkozás által konszolidált csoport	BVC
	Külföldi befektetési vállalkozás fióktelepe	BVF
	Befektetési szolgáltatási tevékenység végzésére engedéllyel rendelkező hitelintézet (kivéve ha csak saját számlás kereskedést folytat, és azt is kizárólag meghatározó piaci szereplőkkel)	HB
	Külföldi hitelintézet befektetési szolgáltatási tevékenység végzésére engedéllyel rendelkező fióktelepe	HBF
	Árutőzsdei szolgáltató	AT
	Központi értéktár	KE
Gyakoriság	Napi	N
	Havi	H
	Negyedéves	NE
	Éves	É
	Kijelölésen alapuló jelentés	K
	Esetenként küldendő jelentés	Z

Jelentési kötelezettség alóli mentesség:	A Bszt. 5. § (2) bekezdés a) és b) pontjában meghatározott befektetési szolgáltatási tevékenységet kiegészítő szolgáltatás végzésére nem jogosult adatszolgáltató adatszolgáltatási kötelezettsége a 2. melléklet 1., 2., 7., 8., 11., 13-21., 31. és 32. sorban meghatározott felügyeleti jelentésre nem terjed ki.
--	--

Pénzfedezettségi jelentés (a deviza egységében)

Sorszám	Sorkód	Megnevezés	Összesen	HUF	EUR	GBP	USD	Egyéb	Mód
			(forintban)					(forintban)	
			1	2	3	4	5	6	
			a	b	c	d	e	f	z
001	30B1	Ügyfelek követelései							
002	30B11	Ügyfélszámlák bruttó követel egyenlege							
003	30B12	Ügyfelek ügyfélszámlára át nem vezetett követelései							
004	30B121	Ügyfélszámlával rendelkező ügyfelek követelései							
005	30B122	Ügyfélszámlával nem rendelkező ügyfelek követelései							
006	30B2	Pénzeszközök							
007	30B21	Pénztár és pénzforgalmi számlák							
008	30B211	Pénztárak							
009	30B2111	Saját pénzeszköz							
010	30B2112	Megbízói pénzeszköz							
011	30B212	Elszámolási szolgáltatást nyújtó intézményeknél, illetve központi értéktáraknál lévő pénzeszköz							
012	30B2121	KELER Központi Értéktár Zrt-nél vezetett számlák értéke összesen							
013	30B21211	Saját pénzeszköz							
014	30B21212	Megbízói pénzeszköz							
015	30B2122	Más elszámolási szolgáltatást nyújtó intézménynél, központi értéktárnál lévő pénzeszköz							
016	30B21221	Saját pénzeszköz							
017	30B21222	Megbízói pénzeszköz							
018	30B213	Hitelintézetnél, harmadik országban hitelintézeti tevékenység végzésére jogosító tevékenységi engedéllyel rendelkező hitelintézetnél, központi banknál vezetett számla							
019	30B2131	Saját pénzeszköz							
020	30B2132	Megbízói pénzeszköz							
021	30B22	Elszámolás szolgáltatást nyújtó intézménynél lévő pénzeszközök							
022	30B221	Saját pénzeszköz							
023	30B222	Megbízói pénzeszköz							
024	30B23	Más befektetési szolgáltató(k)nál lévő pénzeszköz							
025	30B231	Saját pénzeszköz							
026	30B232	Megbízói pénzeszköz							
027	30B24	Közvetítőnél lévő megbízói pénzeszköz							
028	30B25	Úton lévő pénzeszköz							
029	30B251	Saját pénzeszköz							
030	30B252	Megbízói pénzeszköz							
031	30B261	Saját pénzeszközök összesen							
032	30B262	Ügyfélkövetelések pénzfedezete							
033	30B31	Igénybe vett hitelek (abszolút értéken)							
034	30B32	Saját számlán lévő állampapírok árfolyamértéke							
035	30B4	Központi szerződő félnél lévő garancia alapok							
036	30B5	Elsődleges fedezettség							
037	30B6	Másodlagos fedezettség							
038	30B7	Harmadlagos fedezettség							
039	30B8	Negyedleges fedezettség							
040	30B91	Ügyfélszámlák bruttó tartozik egyenlege							

30C
Értékpapír fedezettség részletezése (darab)

Sorszám	Sorkód	Megnevezés	Értékpapír megnevezése	ISIN kód	KELER Központi Értéktár Zrt.-nél lévő megbízói	KELER Központi Értéktár Zrt.-nél lévő saját	Saját értéktár megbízói	Saját értéktár saját	Egyéb külső helyen megbízói	Egyéb külső helyen saját	Szállítás alatt megbízói	Szállítás alatt saját	Értékpapírok összesen (c+d+e+f+g+h+i+j)	Saját állomány fizikai készlet	Bruttó ügyletkövetelés fizikai készlet	Bruttó ügylettartozás	Nettó ügyletkövetelés (m-n)	Ügyfél értékpapír fedezete (k-m)	Értékpapírok egyenlege összesen (p-l)	Mód
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
			a	b	c	d	e	f	g	h	i	j	k	l	m	n	o	p	q	z
001	30C0	Értékpapírok összesen																		
002	30C1000																			
004																				
005	30C1999																			

Jelmagyarázat
Tilos

Sorszám	Sorkód	Megnevezés	Forint	Deviza	Összesen	Mód
			1	2	3	4
			a	b	c	z
001	31A0	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN				
002	31A1	FORGÓESZKÖZÖK				
003	31A11	PÉNZESZKÖZÖK				
004	31A111	Pénztár, csekkek				
005	31A112	Tőzsdedeforgalmi számla				
006	31A113	Elszámolási betétszámla				
007	31A114	Megbízásra végzett bef. szolg-hoz kapcs. ügyfélpénz letéti számlán				
008	31A12	ÉRTÉKPAPÍROK				
009	31A121	Kereskedési célú, hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok				
010	31A1211	Kapcsolt vállalkozás által kibocsátottak				
011	31A1212	Fióktelep külföldi székhelyű vállalkozása vagy annak más fióktelepe által kibocsátottak				
012	31A122	Lejáratig tartani szándékozott, hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok				
013	31A1221	Kapcsolt vállalkozás által kibocsátottak				
014	31A1222	Fióktelep külföldi székhelyű vállalkozása vagy annak más fióktelepe által kibocsátottak				
015	31A123	Kereskedési célú, tulajdonosi részesedést jelentő befektetések, visszavásárolt saját részvény				
016	31A1231	Kapcsolt vállalkozásban lévőek				
017	31A1232	Visszavásárolt saját részvény				
018	31A124	Kereskedési célú egyéb értékpapírok				
019	31A1241	Kapcsolt vállalkozás által kibocsátottak				
020	31A1242	Fióktelep külföldi székhelyű vállalkozása vagy annak más fióktelepe által kibocsátottak				
021	31A125	Lejáratig tartani szándékozott egyéb értékpapírok				
022	31A1251	Kapcsolt vállalkozás által kibocsátottak				
023	31A1252	Fióktelep külföldi székhelyű vállalkozása vagy annak más fióktelepe által kibocsátottak				
024	31A126	Értékpapírok értékelési különbözete				
025	31A13	KÖVETELÉSEK				
026	31A131	Tőzsdei ügyletek elszámolásaiából				
027	31A1311	EU tőzsdén kötött ügylet elszámolásából				
028	31A13111	Hazai tőzsdén kötött ügylet elszámolásából				
029	31A132	Elszámolóháztól és elszámolóházi tevékenységet végző szervezettől				
030	31A1321	Elszámolóháztól				
031	31A13211	EU elszámolóháztól				
032	31A132111	Hazai elszámolóháztól				
033	31A1322	Elszámolóházi tevékenységet végző szervezettől				
034	31A13221	EU elszámolóházi tevékenységet végző szervezettől				
035	31A132211	Hazai elszámolóházi tevékenységet végző szervezettől				
036	31A133	Kereskedési célúnak minősített keletkeztetett kölcsön- és más követelések				
037	31A1331	Vevőkövetelések				
038	31A13311	Kapcsolt vállalkozástól				
039	31A13312	Fióktelep külföldi székhelyű vállalkozásától vagy annak más fióktelepétől				
040	31A1332	Követelések az ügyfeleknek nyújtott				
041	31A13321	Kapcsolt vállalkozástól				
042	31A13322	Fióktelep külföldi székhelyű vállalkozásától vagy annak más fióktelepétől				
043	31A1333	Követelések tőzsdén kívül kötött ügyletek elszámolásaiából				
044	31A13331	Kapcsolt vállalkozástól				
045	31A13332	Fióktelep külföldi székhelyű vállalkozásától vagy annak más fióktelepétől				
046	31A1334	Váltókövetelések				
047	31A13341	Kapcsolt vállalkozástól				

048	31A13342	Fióktelep külföldi székhelyű vállalkozásától vagy annak más fióktelepétől			
049	31A1335	Kölcsönök és egyéb követelések			
050	31A13351	Kapcsolt vállalkozástól			
051	31A13352	Fióktelep külföldi székhelyű vállalkozásától vagy annak más fióktelepétől			
052	31A134	Kereskedési célúnak nem minősített keletkeztetett kölcsön- és más követelések			
053	31A1341	Vevőkövetelések			
054	31A13411	Kapcsolt vállalkozástól			
055	31A13412	Fióktelep külföldi székhelyű vállalkozásától vagy annak más fióktelepétől			
056	31A1342	Követelések az ügyfeleknek nyújtott			
057	31A13421	Kapcsolt vállalkozástól			
058	31A13422	Fióktelep külföldi székhelyű vállalkozásától vagy annak más fióktelepétől			
059	31A1343	Követelések tőzsdén kívül kötött ügyletek elszámolásaiból			
060	31A13431	Kapcsolt vállalkozástól			
061	31A13432	Fióktelep külföldi székhelyű vállalkozásától vagy annak más fióktelepétől			
062	31A1344	Váltókövetelések			
063	31A13441	Kapcsolt vállalkozástól			
064	31A13442	Fióktelep külföldi székhelyű vállalkozásától vagy annak más fióktelepétől			
065	31A1345	Kölcsönök és egyéb követelések			
066	31A13451	Ügyleti letétek, biztosítékok és árkülönbözetek összege			
067	31A135	Kereskedési céllal vásárolt vagy engedményezett követelések			
068	31A1351	Kapcsolt vállalkozástól			
069	31A1352	Fióktelep külföldi székhelyű vállalkozásától vagy annak más fióktelepétől			
070	31A136	Értékesíthető, vásárolt vagy engedményezett követelések			
071	31A1361	Kapcsolt vállalkozástól			
072	31A1362	Fióktelep külföldi székhelyű vállalkozásától vagy annak más fióktelepétől			
073	31A137	Portfóliókezelésbe adott pénzügyi eszközök			
074	31A1371	Kapcsolt vállalkozáshoz			
075	31A1372	Fióktelep külföldi székhelyű vállalkozásához			
076	31A138	Követelések értékelési különbözete			
077	31A139	Származékos ügyletek pozitív értékelési			
078	31A14	KÉSZLETEK			
079	31A141	Követelés ellenében kapott eladási célú			
080	31A142	Egyéb készletek			
081	31A2	BEFEKTETETT ESZKÖZÖK			
082	31A21	BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK			
083	31A211	Részesedések			
084	31A2111	Kapcsolt vállalkozásban			
085	31A212	Lejáratig tartani szándékozott, hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok			
086	31A2121	Kapcsolt vállalkozás által kibocsátottak			
087	31A2122	Fióktelep külföldi székhelyű vállalkozása vagy annak más fióktelepe által kibocsátottak			
088	31A213	Értékesíthető, hitelviszonyt megtestesítő			
089	31A2131	Kapcsolt vállalkozás által kibocsátottak			
090	31A2132	Fióktelep külföldi székhelyű vállalkozása vagy annak más fióktelepe által kibocsátottak			
091	31A214	Kereskedési célúnak nem minősített keletkeztetett kölcsön- és más követelések			
092	31A2141	Kapcsolt vállalkozásnak adott kölcsönök			
093	31A2142	Kapcsolt vállalkozással szembeni más követelések			
094	31A215	Hosszú lejáratú bankbetétek			
095	31A2151	Kapcsolt vállalkozásnál			
096	31A216	Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése			
097	31A217	Befektetett pénzügyi eszközök értékelési			
098	31A22	IMMATERIÁLIS JAVAK			
099	31A221	Vagyon értékű jogok			

100	31A222	Szoftver termékek				
101	31A223	Egyéb immateriális javak				
102	31A224	Immateriális javakra adott előlegek				
103	31A225	Immateriális javak értékhelyesbítése				
104	31A23	TÁRGYI ESZKÖZÖK				
105	31A231	Ingatlanok				
106	31A232	Műszaki berendezések, gépek, járművek				
107	31A233	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek				
108	31A234	Beruházások, beruházásokra adott előlegek				
109	31A235	Tárgyi eszközök értékhelyesbítése				
110	31A3	AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK				
111	31A31	Bevételek aktív időbeli elhatárolása				
112	31A32	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása				
113	31A33	Halasztott ráfordítások				

Sorszám	Sorkód	Megnevezés	Forint	Deviza	Összesen	Mód
			1	2	3	4
			a	b	c	z
001	31B0	FORRÁSOK ÖSSZESEN				
002	31B1	KÖTELEZETTSÉGEK				
003	31B11	RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK				
004	31B111	Kötelezettségek tőzsdei ügyletek elszámolásából				
005	31B1111	EU tőzsdén kötött ügylet elszámolásából				
006	31B11111	Hazai tőzsdén kötött ügylet elszámolásából				
007	31B112	Elszámolóházzal és elszámolóházi tevékenységet végző szervezet felé				
008	31B1121	Elszámolóház felé				
009	31B11211	EU elszámolóház felé				
010	31B112111	Hazai elszámolóház felé				
011	31B1122	Elszámolóházi tevékenységet végző szervezet felé				
012	31B11221	EU elszámolóházi tevékenységet végző szervezet felé				
013	31B112211	Hazai elszámolóházi tevékenységet végző szervezet felé				
014	31B113	Kapcsolt vállalkozással szemben				
015	31B1131	Hitelek, kölcsönök				
016	31B1132	Vevőktől kapott előlegből, áruszállításból és szolgáltatásból				
017	31B1133	Ügyfélügyletekből				
018	31B1134	Tőzsdén kívüli ügyletek elszámolásából				
019	31B1135	Váltótartozásokból				
020	31B1136	Kapott letétek és árkülönbözetek				
021	31B1137	Egyéb				
022	31B114	Fióktelep külföldi székhelyű vállalkozásával vagy annak más fióktelepével szemben				
023	31B1141	Hitelek, kölcsönök				
024	31B1142	Vevőktől kapott előlegből, áruszállításból és szolgáltatásból				
025	31B1143	Ügyfélügyletekből				
026	31B1144	Tőzsdén kívüli ügyletek elszámolásából				
027	31B1145	Váltótartozásokból				
028	31B1146	Kapott letétek és árkülönbözetek				
029	31B1147	Egyéb				
030	31B115	Egyéb személyekkel, gazdálkodókkal szemben				
031	31B1151	Hitelek, kölcsönök				
032	31B1152	Vevőktől kapott előlegből, áruszállításból és szolgáltatásból				
033	31B1153	Ügyfélügyletekből				
034	31B1154	Tőzsdén kívüli ügyletek elszámolásából				
035	31B1155	Váltótartozásokból				
036	31B1156	Kapott letétek és árkülönbözetek				
037	31B1157	Egyéb				
038	31B116	Kötelezettségek értékelési különbözete				
039	31B117	Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete				
040	31B12	HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK				
041	31B121	Kapcsolt vállalkozás felé				
042	31B1211	Kapott kölcsönből				
043	31B1212	Kötvénykibocsátásból				
044	31B1213	Beruházási és fejlesztési kölcsönből				
045	31B1214	Egyéb ügyletből				
046	31B122	Egyéb személyekkel, gazdálkodókkal szemben				
047	31B1221	Kapott kölcsönből				
048	31B1222	Kötvénykibocsátásból				
049	31B1223	Beruházási és fejlesztési kölcsönből				
050	31B1224	Egyéb ügyletből				
051	31B13	HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK				
052	31B131	Kapcsolt vállalkozás felé				
053	31B2	PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK				
054	31B21	Bevételek passzív időbeli elhatárolása				

055	31B22	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása				
056	31B23	Halasztott bevételek				
057	31B3	CÉLTARTALÉKOK				
058	31B31	Céltartalék a várható kötelezettségekre				
059	31B311	Határidős, opciós és swap ügyletek miatt				
060	31B312	Jegyzési garanciavállalás miatt				
061	31B313	Hozamra, illetve tőke megővésére vonatkozó – Bszt. szerinti – ígélet miatt				
062	31B314	Egyéb				
063	31B32	Céltartalék jövőbeni költségekre				
064	31B33	Egyéb céltartalék				
065	31B331	Értékpapír árfolyamvesztésére képzett céltartalék				
066	31B332	Nyitott pozíció veszteségre képzett céltartalék				
067	31B333	Devizahitel nem realizált árfolyamvesztésének fedezetére képzett céltartalék (Sztv.41.§ (4) bek.)				
068	31B4	SAJÁT TŐKE				
069	31B41	Jegyzett tőke				
070	31B4111	Kapcsolt vállalkozások által jegyzett				
071	31B4112	Egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozások által jegyzett				
072	31B4113	Egyéb vállalkozások, egyéb szervezetek által jegyzett				
073	31B4114	Magánszemélyek által jegyzett				
074	31B412	Visszavásárolt saját részvény névértéken				
075	31B413	Dotációs tőke				
076	31B42	Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)				
077	31B43	Tőketartalék				
078	31B431	Ázsióból				
079	31B432	Egyéb tőketartalék				
080	31B44	Eredménytartalék (+,-)				
081	31B45	Lekötött tartalék				
082	31B46	Értékelési tartalék				
083	31B461	Értékhelyesbítés értékelési tartaléka				
084	31B462	Valós értékelés értékelési tartaléka				
085	31B47	Általános tartalék				
086	31B48	Mérleg szerinti eredmény /év közben eredmény/ (+,-)				

31C
Tájékoztató adatok (1)

Nagyságrend: forint

Sorszám	Sorkód	Megnevezés	Forint	Deviza	Összesen	Mód
			1	2	3	4
			a	b	c	z
001	31C11	MINŐSÍTETT BEFOLYÁST JELENTŐ PIBB-RÉSZESEDÉSEK				
002	31C111	Hitelintézetben				
003	31C112	Pénzügyi vállalkozásban				
004	31C113	Biztosító intézetben				
005	31C114	Befektetési vállalkozásban				
006	31C12	MINŐSÍTETT BEFOLYÁST NEM JELENTŐ PIBB-RÉSZESEDÉSEK				
007	31C121	Hitelintézetben				
008	31C122	Pénzügyi vállalkozásban				
009	31C123	Biztosító intézetben				
010	31C124	Befektetési vállalkozásban				
011	31C13	EGYÉB RÉSZESEDÉSEK				
012	31C131	Tőzsdében				
013	31C132	Központi értéktárban, központi szerződő félben				
014	31C133	Befektetési alapkezelőben				
015	31C134	Árutőzsdei szolgáltatásban				
016	31C135	Járuelkos vállalkozásban				
017	31C136	Egyéb vállalkozásban				
018	31C14	ÜGYFELEKKEL SZEMBENI KÖVETELÉSEK				
019	31C141	Megbízásra végzett befektetési szolgáltatás utáni díj				
020	31C142	Megbízásra végzett befektetési szolgáltatás utáni kötelezettségek tartozik egyenlege				
021	31C1421	Halasztott fizetésekből				
022	31C143	Befektetési hitelek				
023	31C144	Ügyfelekkel szembeni egyéb követelések				
024	31C15	PER ALÁ VONT KÖVETELÉSEK TELJES ÉRTÉKE				
025	31C151	Peresített összeg a követelésekből				
026	31C1511	Peresített összegből pénzügyileg rendezett				
027	31C16	INGATLANOK KÖNYV SZERINTI ÉRTÉKE				
028	31C161	Tevékenységhez közvetlenül szükséges				
029	31C162	Befektetési célú				
030	31C17	ÜGYFELEKKEL SZEMBENI KÖTELEZETTSÉGEK				
031	31C171	Megbízásra végzett tevékenységből az ügyfelet megillető pénz				
032	31C172	Ügyfelekkel szembeni egyéb kötelezettségek				
033	31C18	Három hónapon belül lejáró kötelezettségek				
034	31C19	Halmazott adófizetési kötelezettség (számított érték)				
035	31C191	Adófizetési kötelezettség és fizetett adóelőleg különbözete				
036	31C20	Átlagos állományi létszám (fő)				
037	31C21	Közvetítők száma (db)				
038	31C211	Függő ügynök (db)				
039	31C212	Befektetési vállalkozás (db)				

Jelmagyarázat

Tilos

31D1
Tájékoztató adatok (2)

Nagyságrend: forint

Sorszám	Sorkód	Megnevezés	Forint	Deviza	Összesen	Mód
			1	2	3	4
			a	b	c	z
001	31D1011	Ügyfélszámlák bruttó követel egyenlege				
002	31D1012	Ügyfélszámlák bruttó tartozik egyenlege				
003	31D102	IDEGEN TULAJDONÚ ÉRTÉKPAPÍROK ÁLLOMÁNYA PIACI ÉRTÉKEN				
004	31D10211	Nyomdai úton előállított				
005	31D10212	Dematerializált				
006	31D1031	KÖLCSÖNADOTT ÉRTÉKPAPÍROK KÖNYV SZERINTI ÉRTÉKEN				
007	31D10311	Saját értékpapírok				
008	31D10312	Ügyfél tulajdonában lévő értékpapírok				
009	31D10313	Kölcsönadott értékpapírok után értékpapír formájában kapott óvadék				
010	31D1032	KÖLCSÖNVETT ÉRTÉKPAPÍROK SZERZŐDÉS SZERINTI ÉRTÉKEN				
011	31D10321	Saját értékpapírok				
012	31D10322	Ügyfél tulajdonában lévő értékpapírok				
013	31D1041	Ügyfelek száma				
014	31D10411	ebből: aktív ügyfelek száma				
015	31D1042	Vezetett ügyfél értékpapírszámlák száma (db)				
016	31D10421	Vezetett NYESZ értékpapírszámlák száma (db)				
017	31D10422	Vezetett TBSZ értékpapírszámlák száma (db)				
018	31D1043	Vezetett ügyfél pénzszámlák száma (db)				
019	31D1051	Portfoliókezelési szerződések keretében kezelt portfóliók száma (db)				
020	31D1052	Portfoliókezelt vagyon átvételkori piaci értéken				
021	31D10521	Pénztári portfólió				
022	31D10522	Biztosítói portfólió				
023	31D10523	Egyéni portfólió				
024	31D1053	Portfoliókezelt vagyon aktuális piaci értéken				
025	31D10531	Pénztári portfólió				
026	31D10532	Biztosítói portfólió				
027	31D10533	Egyéni portfólió				
028	31D1061	NYESZ-számlákon nyilvántartott értékpapír-állomány aktuális piaci értéken				
029	31D1062	TBSZ-számlákon nyilvántartott értékpapír-állomány aktuális piaci értéken				
030	31D107	Tárgyhóban szabályozott piacon teljesült (illetve továbbított) megbízások száma összesen - azonnali ügyletek (db)				
031	31D1071	1 millió Ft alatti összegű teljesült megbízások száma (db)				
032	31D1072	1-10 millió Ft közötti összegű teljesült megbízások száma (db)				
033	31D1073	10-100 millió Ft közötti összegű teljesült megbízások száma (db)				
034	31D1074	100 millió Ft feletti összegű teljesült megbízások száma (db)				
035	31D108	Tárgyhóban szabályozott piacon teljesült (illetve továbbított) megbízások száma összesen - származtatott ügyletek (db)				
036	31D1081	1 millió Ft alatti összegű teljesült megbízások száma (db)				
037	31D1082	1-10 millió Ft közötti összegű teljesült megbízások száma (db)				
038	31D1083	10-100 millió Ft közötti összegű teljesült megbízások száma (db)				
039	31D1084	100 millió Ft feletti összegű teljesült megbízások száma (db)				
040	31D109	Tárgyhóban szabályozott piacon kívül teljesült (illetve továbbított) megbízások száma összesen - azonnali ügyletek (db)				
041	31D1091	1 millió Ft alatti összegű teljesült megbízások száma (db)				
042	31D1092	1-10 millió Ft közötti összegű teljesült megbízások száma (db)				
043	31D1093	10-100 millió Ft közötti összegű teljesült megbízások száma (db)				
044	31D1094	100 millió Ft feletti összegű teljesült megbízások száma (db)				
045	31D110	Tárgyhóban szabályozott piacon kívül teljesült (illetve továbbított) megbízások száma összesen - származtatott ügyletek (db)				
046	31D1101	1 millió Ft alatti összegű teljesült megbízások száma (db)				
047	31D1102	1-10 millió Ft közötti összegű teljesült megbízások száma (db)				
048	31D1103	10-100 millió Ft közötti összegű teljesült megbízások száma (db)				
049	31D1104	100 millió Ft feletti összegű teljesült megbízások száma (db)				
050	31D111	Váltóval végzett tevékenység (= 31D1111+31D1112-31D1114)				
051	31D1111	Saját váltók értéke				
052	31D1112	Idegen váltók értéke				
053	31D1113	Óvadék teljes értéke				
054	31D1114	Óvadék beszámítható értéke				
055	31D112	Internalizálás a tárgyhóban				
056	31D1121	Budapesti Értéktőzsdére bevezetett részvényekre				
057	31D1122	Egyéb szabályozott piacra bevezetett részvényekre				
058	31D113	Rendszeres internalizálás a tárgyhóban				
059	31D1131	Budapesti Értéktőzsdére bevezetett részvényekre				
060	31D1132	Egyéb szabályozott piacra bevezetett részvényekre				

Jelmagyarázat
Tilos

Forgalmazott, külföldi kibocsátású befektetési jegyek

Sorszám	Sorkód	Megnevezés	ISIN kód	Alap megnevezése	Alapkezelő megnevezése	Az alap harmonizációjának típusa	Mód
			1	2	3	4	5
			a	b	c	d	z
001	31D301	Likviditási alap					
002	31D301001						
	...						
	31D301999						
003	31D302	Pénzpiaci alap					
004	31D302001						
	...						
	31D302999						
005	31D303	Rövid kötvényalap					
006	31D303001						
	...						
	31D303999						
007	31D304	Hosszú kötvényalap					
008	31D304001						
	...						
	31D304999						
009	31D305	Szabad futamidejű kötvényalap					
010	31D305001						
	...						
	31D305999						
011	31D306	Kötvénytúlsúlyos vegyes alap					
012	31D306001						
	...						
	31D306999						
013	31D307	Kiegyensúlyozott vegyes alap					
014	31D307001						
	...						
	31D307999						
015	31D308	Dinamikus vegyes alap					
016	31D308001						
	...						
	31D308999						
017	31D309	Részvényalap					
018	31D309001						
	...						
	31D309999						
019	31D310	Árúpiaci alap					
020	31D310001						
	...						
	31D310999						
021	31D311	Abszolút hozamú alap					
022	31D311001						
	...						
	31D311999						
023	31D312	Tőkevédett alap					
024	31D312001						
	...						
	31D312999						
025	31D313	Származtatott alap					
026	31D313001						
	...						
	31D313999						
027	31D314	Egyéb, be nem sorolt értékpapíralapok					
028	31D314001						
	...						
	31D314999						
029	31D315	Közvetlen ingatlanokba fektető alap					
030	31D315001						
	...						
	31D315999						
031	31D316	Közvetett ingatlanokba fektető alap					
032	31D316001						
	...						
	31D316999						
033	31D317	Kockázati tőkealap és magántőke alap					
034	31D317001						
	...						
	31D317999						
035	31D318	Hedge fund-ok és fund of hedge fund-ok					
036	31D318001						
	...						
	31D318999						

Jelmagyarázat

Tilos

32A

Befektetési vállalkozás - Eredménykimutatás

Nagyságrend: forint

Sorszám	Sorkód	Megnevezés	Halmazott	Mód
			1	2
			a	z
001	32A1	SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY		
002	32A11	ÜZLETI TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE		
003	32A111	BEFEKTETÉSI SZOLGÁLTATÁSI TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (+/-)		
004	32A1111	Befektetési szolgáltatási tevékenység bevételei		
005	32A11111	Bizományosi tevékenység bevételei		
006	32A111111	Kapcsolt vállalkozástól		
007	32A111112	Fióktelep külföldi székhelyű vállalkozásától vagy annak más fióktelepétől		
008	32A11112	Kereskedelmi tevékenység bevételei		
009	32A111121	Kereskedelmi tevékenységgel kapcsolatos kamat bevételek		
010	32A1111211	Kapcsolt vállalkozástól		
011	32A1111212	Fióktelep külföldi székhelyű vállalkozásától vagy annak más fióktelepétől		
012	32A111122	Kereskedelmi tevékenység egyéb bevételei összesen		
013	32A1111221	Saját számlás azonnali ügyletek árfolyamnyeresége		
014	32A11112211	Kapcsolt vállalkozástól		
015	32A11112212	Fióktelep külföldi székhelyű vállalkozásától vagy annak más fióktelepétől		
016	32A1111222	Saját számlás határidős ügyletek árfolyamnyeresége		
017	32A11112221	Kapcsolt vállalkozástól		
018	32A11112222	Fióktelep külföldi székhelyű vállalkozásától vagy annak más fióktelepétől		
019	32A1111223	Egyéb kereskedelmi tevékenység egyéb bevételei		
020	32A11112231	Kapcsolt vállalkozástól		
021	32A11112232	Fióktelep külföldi székhelyű vállalkozásától vagy annak más fióktelepétől		
022	32A11113	Értékpapír forgalomba hozatal szervezési tevékenység bevételei		
023	32A111131	Kapcsolt vállalkozástól		
024	32A111132	Fióktelep külföldi székhelyű vállalkozásától vagy annak más fióktelepétől		
025	32A11114	Letétkezelési, letéti őrzési, portfólió kezelési tevékenység bevételei		
026	32A111141	Kapcsolt vállalkozástól		
027	32A111142	Fióktelep külföldi székhelyű vállalkozásától vagy annak más fióktelepétől		
028	32A11115	Egyéb befektetési szolgáltatási tevékenység bevételei		
029	32A111151	Kapcsolt vállalkozástól		
030	32A111152	Fióktelep külföldi székhelyű vállalkozásától vagy annak más fióktelepétől		
031	32A11116	Befektetési szolgáltatási tevékenység bevételeiből értékelési különbözet		
032	32A1112	Befektetési szolgáltatási tevékenység ráfordításai		
033	32A11121	Bizományosi tevékenység ráfordításai		
034	32A111211	Kapcsolt vállalkozás felé		
035	32A111212	Fióktelep külföldi székhelyű vállalkozása vagy annak más fióktelepe felé		
036	32A11122	Kereskedelmi tevékenység ráfordításai		
037	32A111221	Saját számlás azonnali ügyletek árfolyamvesztése		

038	32A1112211	Kapcsolt vállalkozás felé		
039	32A1112212	Fióktelep külföldi székhelyű vállalkozása vagy annak más fióktelepe felé		
040	32A111222	Saját számlás határidős ügyletek árfolyamvesztesége		
041	32A1112221	Kapcsolt vállalkozás felé		
042	32A1112222	Fióktelep külföldi székhelyű vállalkozása vagy annak más fióktelepe felé		
043	32A111223	Kereskedelmi tevékenység egyéb ráfordításai		
044	32A1112231	Kapcsolt vállalkozás felé		
045	32A1112232	Fióktelep külföldi székhelyű vállalkozása vagy annak más fióktelepe felé		
046	32A11123	Értékpapír forgalomba hozatal szervezési tevékenység ráfordításai		
047	32A111231	Kapcsolt vállalkozás felé		
048	32A111232	Fióktelep külföldi székhelyű vállalkozása vagy annak más fióktelepe felé		
049	32A11124	Letétkezelési, letéti őrzési, portfólió kezelési tevékenység ráfordításai		
050	32A111241	Kapcsolt vállalkozás felé		
051	32A111242	Fióktelep külföldi székhelyű vállalkozása vagy annak más fióktelepe felé		
052	32A11125	Egyéb befektetési szolgáltatási tevékenység		
053	32A111251	Kapcsolt vállalkozás felé		
054	32A111252	Fióktelep külföldi székhelyű vállalkozása vagy annak más fióktelepe felé		
055	32A11126	Befektetési szolgáltatási tevékenység ráfordításaiból értékelési különbözet		
056	32A112	EGYÉB BEVÉTELEK		
057	32A1121	Kapcsolt vállalkozástól		
058	32A1122	Fióktelep külföldi székhelyű vállalkozásától vagy annak más fióktelepétől		
059	32A1123	Egyéb bevételekből visszaírt értékvesztés		
060	32A113	NEM BEFEKTETÉSI SZOLGÁLTATÁSI TEVÉKENYSÉG BEVÉTELEI		
061	32A1131	Kapcsolt vállalkozástól		
062	32A1132	Fióktelep külföldi székhelyű vállalkozásától vagy annak más fióktelepétől		
063	32A114	AKTIVÁLT SAJÁT TELJESÍTMÉNYEK ÉRTÉKE		
064	32A115	ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK		
065	32A116	SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK		
066	32A1161	Béreköltség		
067	32A1162	Személyi jellegű egyéb kifizetések		
068	32A1163	Bérráulékok		
069	32A117	ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS		
070	32A118	EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK		
071	32A1181	Kapcsolt vállalkozás felé		
072	32A1182	Fióktelep külföldi székhelyű vállalkozása vagy annak más fióktelepe felé		
073	32A1183	Egyéb ráfordításokból értékvesztés		
074	32A119	NEM BEFEKTETÉSI SZOLGÁLTATÁSI TEVÉKENYSÉG RÁFORDÍTÁSAI		
075	32A1191	Kapcsolt vállalkozás felé		
076	32A1192	Fióktelep külföldi székhelyű vállalkozása vagy annak más fióktelepe felé		
077	32A12	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE		
078	32A121	NEM FORGALMAZÁSI PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI		
079	32A1211	Kapott (járó) osztalék és részesedés		
080	32A12111	Kapcsolt vállalkozástól		

081	32A1212	Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége		
082	32A12121	Kapcsolt vállalkozástól		
083	32A1213	Befektetett eszköznek minősülő, hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok értékesítésének árfolyamnyeresége		
084	32A12131	Kapcsolt vállalkozás által kibocsátott		
085	32A12132	Fióktelep külföldi székhelyű vállalkozása vagy annak más fióktelepe által kibocsátott		
086	32A1214	Kapott kamatok és kamatjellegű bevételek		
087	32A12141	Kapcsolt vállalkozástól		
088	32A12142	Fióktelep külföldi székhelyű vállalkozásától vagy annak más fióktelepétől		
089	32A1215	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei		
090	32A12151	Pénzügyi műveletek egyéb bevételeiből értékelési különbözet		
091	32A122	NEM FORGALMAZÁSI PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSAI		
092	32A1221	Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztesége		
093	32A12211	Kapcsolt vállalkozás által kibocsátott		
094	32A12212	Fióktelep külföldi székhelyű vállalkozása vagy annak más fióktelepe által kibocsátott		
095	32A1222	Fizetett (fizetendő) kamatok és kamatjellegű		
096	32A12221	Kapcsolt vállalkozás felé		
097	32A12222	Fióktelep külföldi székhelyű vállalkozása vagy annak más fióktelepe felé		
098	32A1223	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése		
099	32A1224	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai		
100	32A12241	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításaiból értékelési különbözet		
101	32A2	RENDKÍVÜLI EREDMÉNY		
102	32A21	Rendkívüli bevételek		
103	32A22	Rendkívüli ráfordítások		
104	32A3	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY		
105	32A4	Adófizetési kötelezettség (év közben fizetett		
106	32A5	ADÓZOTT EREDMÉNY		
107	32A6	EREDMÉNY (év végén Mérleg szerinti eredmény)		
108	32A61	Általános tartalék felhasználás (+)		
109	32A62	Eredménytartalék igénybevétele osztalékra, részesedésre		
110	32A63	Jóváhagyott osztalék és részesedés		

32B
Eredményadatok részletezése

Nagyságrend: forint

Sorszám	Sorkód	Megnevezés	Halmazott	Mód
			1	2
			a	z
001	32B1	BEFEKTETÉSI SZOLGÁLTATÁSI TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE		
002	32B11	Befektetési szolgáltatási tevékenység bevételei		
003	32B111	Bizományosi tevékenység bevételei		
004	32B1111	felszámított bizományi díjak		
005	32B1112	egyéb jutalék bevételek		
006	32B112	Kereskedelmi tevékenység bevételei		
007	32B1121	eladási árban érvényesített kamatbevétel vételárban elismert kamatráfordítással csökkentett értéke		
008	32B1122	eladás árfolyamnyeresége		
009	32B1123	felértékelési nyereség, értékvesztés visszairása		
010	32B1124	kamat- és osztalékbevétel		
011	32B1125	kereskedelmi tevékenység kamatjellegű bevételei		
012	32B11251	óvadéki repo ügyletekből kapott kamat		
013	32B11252	kapott értékpapír kölcsönzési díj		
014	32B11253	egyéb		
015	32B1126	határidős, opciós és swap ügyletekből várható, elszámolható bevételek		
016	32B11261	határidős, opciós és swap ügyletekből várható, elszámolható kamatbevétel		
017	32B112611	fedezeti ügyletekből		
018	32B112612	nem fedezeti ügyletekből		
019	32B11262	határidős, opciós és swap ügyletekből várható, elszámolható árfolyamnyereség		
020	32B112621	fedezeti ügyletekből		
021	32B112622	nem fedezeti ügyletekből		
022	32B11271	árfolyamveszteségre képzett céltartalék felhasználása		
023	32B11272	nyitott pozíció veszteségére képzett céltartalék felhasználása		
024	32B1128	forgatási célú értékpapírok közül kölcsönbeadott értékpapír szerződés szerinti értéke és kivezetett könyv szerinti értéke közötti nyereség jellegű különbözet		
025	32B1129	kereskedelmi tevékenység egyéb bevételei		
026	32B113	Értékpapír forgalomba hozatal szervezési tevékenység bevételei		
027	32B114	Letétkezelési, letéti őrzési, portfólió kezelési tevékenység bevételei		
028	32B1141	letéti őrzés bevétele		
029	32B1142	letétkezelés bevétele		
030	32B1143	portfólió kezelés bevétele		
031	32B115	Egyéb befektetési szolgáltatási tevékenység bevételei		
032	32B1151	értékpapírszámla vezetés díjai és jutalékai		
033	32B1152	ügyszámla vezetés díjai és jutalékai		
034	32B1153	befektetési tanácsadás díjai és jutalékai		
035	32B1154	befektetési hitelnyújtás díjai és jutalékai		
036	32B1155	jegyzési garanciavállalás díjai és jutalékai		

Sorszám	Sorkód	Megnevezés	Halmazott	Mód
			1	2
			a	z
037	32B1156	vállalatok felvásárlásával, átalakulásával kapcs. tevékenység, tanácsadás díjai és jutalékai		
038	32B1157	ügynöki tevékenységgel kapcsolatos díjak és jutalékok		
039	32B1158	egyéb befektetési szolgáltatásokkal kapcsolatos díjak és jutalékok		
040	32B11581	másodlagos értékpapír kibocsátása miatt kapott konverziós díj		
041	32B11582	másodlagos értékpapír bevonása miatt kapott konverziós díj		
042	32B11583	egyéb		
043	32B1159	Bkr. 7.§ (2) bek. e) pont szerinti értékvesztés visszaírása		
044	32B12	Befektetési szolgáltatási tevékenység ráfordításai		
045	32B121	Bizományosi tevékenység ráfordításai		
046	32B1211	közvetítői (ügynök) díjak		
047	32B1212	bizományosi tevékenység egyéb ráfordításai		
048	32B122	Kereskedelmi tevékenység ráfordításai		
049	32B1221	eladás árfolyamvesztesége		
050	32B1222	leértékelés miatti értékvesztés		
051	32B1223	kereskedelmi tevékenység kamatteljesítési ráfordításai		
052	32B12231	óvadéki repo ügyletekből fizetett kamat		
053	32B12232	fizetett értékpapír kölcsönzési díj		
054	32B12233	egyéb		
055	32B1224	határidős, opciós ügyletekből várható, elszámolható ráfordítások		
056	32B12241	határidős, opciós ügyletekből várható, elszámolható árfolyamveszteség		
057	32B122411	fedezeti ügyletekből		
058	32B122412	nem fedezeti ügyletekből		
059	32B12242	határidős, opciós és swap ügyletekből várható, elszámolható kamatráfordítás		
060	32B122421	fedezeti ügyletekből		
061	32B122422	nem fedezeti ügyletekből		
062	32B1225	céltartalék képzése árfolyamveszteségre		
063	32B1226	céltartalék képzése nyitott pozíció veszteségére		
064	32B1227	forgatási célú értékpapírok közül kölcsönbeadott értékpapír szerződés szerinti értéke és kivezetett könyv szerinti értéke közötti veszteség jellegű különbözet		
065	32B1228	kereskedelmi tevékenység egyéb ráfordításai		
066	32B123	Értékpapír forgalomba hozatal szervezési tevékenység ráfordításai		
067	32B124	Letétkezelési, letéti őrzési, portfólió kezelési tevékenység ráfordításai		
068	32B1241	letéti őrzés ráfordítása		
069	32B1242	letétkezelés ráfordítása		
070	32B1243	portfólió kezelés ráfordítása		
071	32B125	Egyéb befektetési szolgáltatási tevékenység ráfordításai		
072	32B1251	értékpapírszámla vezetés ráfordítása		
073	32B1252	üggyélszámla vezetés ráfordítása		

Sorszám	Sorkód	Megnevezés	Halmazott	Mód
			1	2
			a	z
074	32B1253	befektetési tanácsadás ráfordítása		
075	32B1254	befektetési hitelnyújtás ráfordítása		
076	32B1255	jegyzési garanciavállalás ráfordításai		
077	32B1256	vállalatok felvásárlásával átalakulásával kapcs. tevékenység ráfordítása		
078	32B1257	ügynöki tevékenységgel kapcsolatos ráfordítások		
079	32B1258	egyéb befektetési szolgáltatásokkal kapcsolatos ráfordítások		
080	32B12581	másodlagos értékpapír kibocsátása miatt fizetett konverziós díj		
081	32B12582	másodlagos értékpapír bevonása miatt fizetett konverziós díj		
082	32B12583	egyéb		
083	32B1259	Bkr. 7.§ (2) bek. e) pont szerinti értékvesztés		
086	32B21	Nem forgalmazási célú pénzügyi műveletek bevételeiből másodlagos értékpapír kibocsátása miatti kötelezettségtöbblet		
087	32B22	Nem forgalmazási célú pénzügyi műveletek ráfordításaiból másodlagos értékpapír kibocsátása miatti követeléstöbblet		
088	32B31	Nem forgalmazási célú pénzügyi műveletek bevételeiből másodlagos értékpapír bevonása miatti kötelezettségtöbblet		
089	32B32	Nem forgalmazási célú pénzügyi műveletek ráfordításaiból másodlagos értékpapír bevonása miatti követeléstöbblet		

33HSZLA
Számlavezetők

nagyságrend: forint

Sorszám	Sorkód	Megnevezés	Számlavezető				A számlavezető partnerkockázati besorolása	Értékpapírszámla egyenlege (Ft)		Mód		
			megnevezése	azonosító kódja	országa	intézmény típusa		Saját	Megbízói			
			1	2	3	4		5	6		7	8
			a	b	c	d		e	f		g	z
001	33HSZLA001	Számlavezető										
	...											
	33HSZLA999	Számlavezető										

33KP1

Az ügyfelek kockázati profiljának kategóriái

Sorszám	Sorkód	Megnevezés	A kockázati profil kategóriájának megnevezése	Kategóriához rendelt fokozat	Mód
			1	2	3
			a	b	z
001	33KP101	Kockázati profil			
			
	33KP199	Kockázati profil			

33KP2

A partnerek kockázati kategóriái

Sorszám	Sorkód	Megnevezés	A kockázati kategória megnevezése	Kategóriához rendelt fokozat	Mód
			1	2	3
			a	b	z
001	33KP201	Kockázati profil			
			
	33KP299	Kockázati profil			

Értékpapír kölcsönzés

Nagyságrend: forint

Sorszám	Sorkód	Megnevezés	Ügyletben szereplő értékpapírok szerződés szerinti értéke	Ügyletben szereplő értékpapírok árfolyamértéke a szerződés lejártakor	Fizetett kölcsönzési díj összege	Kapott kölcsönzési díj összege	Mód
			1	2	3	4	5
			a	b	c	d	z
	34A1	Saját értékpapírok					
001	34A111	Értékpapír kölcsön adása					
002	34A1111	MNB					
003	34A1112	Központi értéktár					
004	34A1113	Hitelintézetek					
005	34A1114	Befektetési vállalkozások					
006	34A1115	Befektetési alapkezelő					
007	34A1116	Biztosítók					
008	34A1117	Pénztárak					
009	34A1118	Ügyfelek					
010	34A1119	Egyéb					
011	34A121	Értékpapír kölcsön vétele					
012	34A1211	MNB					
013	34A1212	Központi értéktár					
014	34A1213	Hitelintézetek					
015	34A1214	Befektetési vállalkozások					
016	34A1215	Befektetési alapkezelő					
017	34A1216	Biztosítók					
018	34A1217	Pénztárak					
019	34A1218	Ügyfelek					
020	34A1219	Egyéb					
021	34A2	Ügyfél értékpapírok					
022	34A211	Értékpapír kölcsön adása					
023	34A2111	MNB					
024	34A2112	Központi értéktár					
025	34A2113	Hitelintézetek					
026	34A2114	Befektetési vállalkozások					
027	34A2115	Befektetési alapkezelő					
028	34A2116	Biztosítók					
029	34A2117	Pénztárak					
030	34A2118	Ügyfelek					
031	34A2119	Egyéb					
032	34A221	Értékpapír kölcsön vétele					
033	34A2211	MNB					
034	34A2212	Központi értéktár					
035	34A2213	Hitelintézetek					
036	34A2214	Befektetési vállalkozások					
037	34A2215	Befektetési alapkezelő					
038	34A2216	Biztosítók					
039	34A2217	Pénztárak					
040	34A2218	Ügyfelek					
041	34A2219	Egyéb					

Jelmagyarázat

	Tilos
--	-------

34B
Értékpapír repó

Nagyságrend: forint

Sorszám	Sorkód	Megnevezés	Ügyletben szereplő értékpapírok szerződés szerinti eladási értéke	Ügyletben szereplő értékpapírok szerződés szerinti visszavásárlási értéke	Ügyletben szereplő értékpapírok tárgynapi árfolyamértéke	Mód
			1	2	3	4
			a	b	c	z
001	34B1	Repó ügyletek				
002	34B11	Óvadéki				
003	34B12	Szállítósos				
004	34B13	Sajátos szállítósos				
005	34B2	Fordított repó ügyletek				
006	34B21	Óvadéki				
007	34B22	Szállítósos				
008	34B23	Sajátos szállítósos				

35C

Havi kereskedési adatok partnerek, illetve megbízók szerint, a továbbított forgalom nélkül

forint

Sorszám	Sorkód	Megnevezés	Értékpapírok azonnali forgalma		Származtatott ügyletek forgalma		Mód	
			tőzsdei	tőzsdén kívüli	tőzsdei	tőzsdén kívüli		
			1	2	3	4		5
			a	b	c	d		z
001	35C1	Saját számlás forgalom						
002	35C11	devizabelföldi partnerrel						
003	35C12	devizakülföldi partnerrel						
004	35C2	Bizományosi forgalom						
005	35C21	devizabelföldi részére						
006	35C22	devizakülföldi részére						

Jelmagyarázat	
	Tilos

Pénzmosás megelőzésével és terrorizmus finanszírozásával kapcsolatos adatok

Nagyságrend: forint

Sorszám	Sorkód	Megnevezés	Tárgy negyedév		Halmozott (naptári év elejétől kumulált)		Mód	
			Darabszám	Összeg	Darabszám	Összeg		
			1	2	3	4		5
			a	b	c	d		z
001	37C1	Nem teljes körűen átvilágított ügyfél						
002	37C11	ebből: ügyfélkövetelés						
003	37C12	ebből: ügyfél-kötelezettség						
004	37C2	Összes ügyfél-átvilágítás						
005	37C21	Egyszerűsített ügyfél-átvilágítás						
006	37C22	Fokozott ügyfél-átvilágítás						
007	37C221	Ebből: kiemelt közszereplő (PEP) ügyfél átvilágítása						
008	37C222	37C22-ből: elektronikus úton benyújtott iratok, nyilatkozatok és igazolt fizetési számla alapján lefolytatott ügyfél-átvilágítás						
009	37C23	Normál ügyfél-átvilágítás						
010	37C231	Ebből: kiegészítő intézkedések alkalmazásával lefolytatott normál ügyfélátvilágítás						
011	37C31	Üzleti kapcsolat létesítésekor történt átvilágítás						
012	37C32	Hárommillió-hatszáz ezer forintot elérő vagy meghaladó összegű, eseti ügyfél által kezdeményezett ügyleti megbízás miatti átvilágítás						
013	37C33	Több, egymással ténylegesen összefüggő, hárommillió-hatszáz ezer forintot meghaladó összegű, eseti ügyfél által kezdeményezett ügyleti megbízás miatti átvilágítás						
014	37C34	Más szolgáltató által végzett ügyfél-átvilágítás átvétele						
015	37C35	Közvetítők által végzett átvilágítás						
016	37C41	Saját bejelentések						
017	37C42	Bejelentésekből devizában lebonyolított ügyletek						
018	37C5	Bejelentésekből: felfüggesztett tranzakciók						
019	37C6	Bíróság által pénzmosás miatt zárolt követelések						
020	37C7	Terrorizmus finanszírozásának gyanúja miatti bejelentés						
021	37C8	Terrorista listák alapján zárolt követelések						
022	37C9	Szankciós listák alapján zárolt követelések						

Jelmagyarázat

Tilos

Fogyasztói panaszügyekre vonatkozó adatok I.

Sorszám	Sorkód	Megnevezés	Panaszügyek száma a panasz elsődleges témája szerint													Összesen	Mód				
			Árfolyam	Egyoldalú szerződés módosítás	Elektronikus szolgáltatás	Elszámolás	Jogosulatlan tevékenység	Jutalék, költség, díj mértéke	Kamat, hozam mértéke	Megbízás teljesítése	Nyilvántartási hiányosság	Pénzügyi visszaélés	Szolgáltatás minősége	Tájékoztatási hiányosság	Ügynök			Egyéb ügyviteli hibák	Egyéb okok		
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13			14	15	16	17
			a	b	c	d	e	f	g	h	i	j	k	l	m			n	o	p	z
001	37FA1	TÁRGYIDŐSZAKBAN NYILVÁNTARTÁSBA VETT PANASZÜGYEK SZÁMA ÖSSZESEN																			
002	37FA11	Befektetési szolgáltatási tevékenységgel kapcsolatos																			
003	37FA111	Megbízás felvétele és továbbítása																			
004	37FA112	Megbízás végrehajtása az ügyfél javára																			
005	37FA113	Saját számlás kereskedés																			
006	37FA114	Portfóliókezelés																			
007	37FA115	Befektetési tanácsadás																			
008	37FA116	Jegyzési garanciavállalás																			
009	37FA117	Egyéb befektetési szolgáltatási tevékenység																			
010	37FA12	Kiegészítő szolgáltatással kapcsolatos																			
011	37FA121	Pénzügyi eszköz letéti őrzése és nyilvántartása, az ehhez kapcsolódó ügyfélszámla vezetése																			
012	37FA122	Letétkezelés, értékpapírszámla vezetése, értékpapír nyilvántartása, az ügyfélszámla vezetése																			
013	37FA123	Befektetési hitel nyújtása																			
014	37FA124	Egyéb kiegészítő szolgáltatás																			
015	37FA13	Árutőzsdei szolgáltatás																			
016	37FA14	Egyéb tevékenységgel kapcsolatos																			
017	37FA141	Ebből: értékpapír-kölcsönzés																			
018	37FA2	PERESÍTETT PANASZÜGYEKRE VONATKOZÓ ADATOK																			
019	37FA21	Folyamatban lévő peresített panaszügyek száma az időszak végén																			
020	37FA22	Tárgyidőszakban a panaszos javára lezárt peresített panaszügyek száma																			
021	37FA221	Részben megalapozott panaszügy																			
022	37FA222	Megalapozott panaszügy																			
023	37FA23	Tárgyidőszakban az intézmény javára lezárt peresített panaszügyek száma																			
024	37FA231	Részben megalapozott panaszügy																			
025	37FA232	Elutasított panaszügy																			

Jelmagyarázat

Tilos

Fogyasztói panaszügyekre vonatkozó adatok II.

Sorszám	Sorkód	Megnevezés	Adat	Mód
			1	2
			a	z
001	37FB1	TÁRGYIDŐSZAKBAN LEZÁRT PANASZÜGYEK SZÁMA ÖSSZESEN		
002	37FB11	Szolgáltatási ágak szerint		
003	37FB111	Befektetési szolgáltatási tevékenységgel kapcsolatos		
004	37FB1111	Megbízás felvétele és továbbítása		
005	37FB1112	Megbízás végrehajtása az ügyfél javára		
006	37FB1113	Sajátszámlás kereskedés		
007	37FB1114	Portfóliókezelés		
008	37FB1115	Befektetési tanácsadás		
009	37FB1116	Jegyzési garanciavállalás		
010	37FB1117	Egyéb befektetési szolgáltatási tevékenység		
011	37FB112	Kiegészítő szolgáltatással kapcsolatos		
012	37FB1121	Pénzügyi eszköz letéti őrzése és nyilvántartása, az ehhez kapcsolódó ügyfélszámla vezetése		
013	37FB1122	Letétkezelés, értékpapírszámla vezetése, értékpapír nyilvántartása, az ügyfélszámla vezetése		
014	37FB1123	Befektetési hitel nyújtása		
015	37FB1124	Egyéb kiegészítő szolgáltatás		
016	37FB113	Árutőzsdei szolgáltatás		
017	37FB114	Egyéb tevékenységgel kapcsolatos		
018	37FB1141	Ebből: értékpapír-kölcsönzés		
019	37FB12	A panasz típusa szerint		
020	37FB1201	Árfolyam		
021	37FB1202	Egyoldalú szerződésmódosítás		
022	37FB1203	Elektronikus szolgáltatás		
023	37FB1204	Elszámolás		
024	37FB1205	Jogosulatlan tevékenység		
025	37FB1206	Jutalék, költség, díj mértéke		
026	37FB1207	Kamat, hozam mértéke		
027	37FB1208	Megbízás teljesítése		
028	37FB1209	Nyilvántartási hiányosság		
029	37FB1210	Pénzügyi visszaélés		
030	37FB1211	Szolgáltatás minősége		
031	37FB1212	Tájékoztatási hiányosság		
032	37FB1213	Ügynök		
033	37FB1214	Egyéb ügyviteli hibák		
034	37FB1215	Egyéb okok		
035	37FB13	Panaszkezelés időtartama szerint		
036	37FB131	A jogszabályban meghatározott határidőn belül		
037	37FB132	A jogszabályban meghatározott határidőn túl		
038	37FB14	Panaszügyek megalapozottsága szerint		
039	37FB141	Elutasított panaszügy		
040	37FB142	Részben megalapozott panaszügy		
041	37FB143	Megalapozott panaszügy		
042	37FB2	FOLYAMATBAN LÉVŐ PANASZÜGYEK SZÁMA AZ IDŐSZAK VÉGÉN		
043	37FB21	Összesen		
044	37FB2101	Panasztípusok: Árfolyam		
045	37FB2102	Egyoldalú szerződésmódosítás		
046	37FB2103	Elektronikus szolgáltatás		
047	37FB2104	Elszámolás		
048	37FB2105	Jogosulatlan tevékenység		
049	37FB2106	Jutalék, költség, díj mértéke		
050	37FB2107	Kamat, hozam mértéke		
051	37FB2108	Megbízás teljesítése		
052	37FB2109	Nyilvántartási hiányosság		
053	37FB2110	Pénzügyi visszaélés		
054	37FB2111	Szolgáltatás minősége		
055	37FB2112	Tájékoztatási hiányosság		
056	37FB2113	Ügynök		
057	37FB2114	Egyéb ügyviteli hibák		
058	37FB2115	Egyéb okok		
059	37FB3	EGYÉB TÁJÉKOZTATÓ ADATOK		
060	37FB31	Panaszügyekkel, panaszkezeléssel foglalkozó személyek száma (fő)		
061	37FB32	Panaszügyek rendezése miatt kifizetett kártérítés összege (Ft)		
	37FB331	Lakossági befektetők száma az időszak végén (fő)		
062	37FB3311	Ebből: Aktív lakossági befektetők száma az időszak végén (fő)		
063	37FB332	Lakossági ügyfelek részére vezetett értékpapírszámlák száma (db)		
064	37FB333	Lakossági ügyfelek részére vezetett pénzszámlák száma (db)		
065	37FB341	Pénzügyi Békéltető Testület elé került panaszügyek száma		
066	37FB342	Pénzügyi békéltető testületi eljárásban az intézmény által tett alávetési nyilatkozatok száma a tárgyidőszakban		
067	37FB343	Az intézmény által végrehajtott pénzügyi békéltető testületi döntések száma a tárgyidőszakban		
068	37FB344	Pénzügyi Békéltető Testület elé vitt ügyekben az intézmény és a panaszos között létrejött egyezségek száma a tárgyidőszakban		

Jelmagyarázat

Tilos

3811

Teljesített jegyzési garanciák

Nagyságrend: forint

Sorszám	Sorkód	Megnevezés	Kibocsátó megnevezése	Kibocsátó azonosítója (törzsszáma)	Értékpapír megnevezése	ISIN kód	Értékpapír darabszáma	Jegyzési garanciavállalás időpontja	Értékpapír garancia-vállalási szerződésben rögzített árfolyama	Jegyzési garancia-vállalási kötelezettség összege	Jegyzési garancia pénzügyi teljesítésének dátuma	Teljesített garancia értéke	Mód
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	9
			a	b	c	d	e	f	g	h	i	j	z
001	3811	Összesen											
002	3811001												
											
	3811999												

Jelmagyarázat

Tilos

3812

Hozamra és tőke megővásra tett garancia teljesítése

Nagyságrend: forint

Sorszám	Sorkód	Megnevezés	Portfólió azonosítója	Garanciavállalás időpontja	Portfólió induló értéke	Garancia-vállalásból fakadó kötelezettség szerződés-kötés kori értéke	Teljesítés időpontja	Portfólió teljesítés kori értéke	Garancia-vállalásból fakadó kötelezettség teljesítés kori értéke	Befektetési vállalkozás által teljesített garancia értéke	Teljesítéshez igénybe vett bankgarancia értéke	Garantőr bank azonosítója	Mód
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	9
			a	b	c	d	e	f	g	h	i	j	z
001	38121	Összesen											
002	38121001												
											
	38121999												

Jelmagyarázat
Tilos

38J4

Pénzügyi instrumentum számviteli átsorolása

Nagyságrend: forint

Sorszám	Sorkód	Megnevezés	Az átsorolt pénzügyi instrumentum(ok) eredeti számviteli értékelési csoportkódja (KE, EE, LE, GK, KK, EK)	Az átsorolt pénzügyi instrumentum(ok) átsorolás előtti könyv szerinti értéke	Az átsorolt pénzügyi instrumentum(ok) átsorolás utáni számviteli értékelési csoportkódja (KE, EE, LE, GK, KK, EK)	Az átsorolt pénzügyi instrumentum(ok) átsorolás utáni könyv szerinti értéke	A lejáratig tartott csoportból értékesített pénzügyi eszköz könyv szerinti értéke	Az átsorolás (értékesítés) lényegességi kódja (I, N)	Mód
			1	2	3	4	5	6	7
			a	b	c	d	e	f	z
001	38J41	Összesen							
002	38J41001								
							
	38J41999								

Jelmagyarázat	
	Tilos

39AC

Tőzsdei megbízásra végrehajtott áruügyletek fedezettsége

Nagyságrend: forint

Sorszám	Sorkód	Megnevezés	Termék megnevezése	Termék lejárata	Termék típusa (azonnali, határidős, opciós)	Meglévő hosszú nyitott pozíciók száma (db)	Meglévő rövid nyitott pozíciók száma (db)	Szerződés szerinti érték	Piaci érték	Alapletét	Változó letét	Mód
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
			a	b	c	d	e	f	g	h	i	z
001	39AC1	Összesen										
002	39AC101											
										
	39AC199											

Jelmagyarázat

Tilos

39AD

Tőzsdei saját számlás áruügyletek

Nagyságrend: forint

Sorszám	Sorkód	Megnevezés	Termék megnevezése	Termék lejárat	Termék típusa (azonnali, határidős, opciós)	Meglévő hosszú nyitott pozíciók száma (db)	Meglévő rövid nyitott pozíciók száma (db)	Szerződés szerinti érték	Piaci érték	Alapletét	Változó letét	Mód
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
			a	b	c	d	e	f	g	h	i	z
001	39AD1	Összesen										
002	39AD101											
										
	39AD199											

Jelmagyarázat

Tilos

39AE

Ügyfél- és saját eszközök hely szerinti kimutatása

Nagyságrend: forint

Sorszám	Sorkód	Megnevezés	Pénztárban	Hitelintézetni pénzforgalmi számlák pozitív egyenlegei	KELER Központi Értéktár Zrt.-nél letétben	Saját értéktárban	Külső letéti helyen	Összesen	Mód
			1	2	3	4	5	6	7
			a	b	c	d	e	f	z
001	39AE1	Összes eszköz							
002	39AE11	Megbízók eszközei							
003	39AE111	Megbízók pénze							
004	39AE112	Megbízók értékpapírai							
005	39AE1121	Megbízók állampapírai							
006	39AE1122	Megbízók egyéb tőzsdei értékpapírai							
007	39AE1123	Megbízók egyéb értékpapírai							
008	39AE12	Saját eszközök							
009	39AE121	Saját pénzeszközök							
010	39AE122	Saját értékpapírok							
011	39AE1221	Saját szabad állampapírok							
012	39AE1222	Saját áruügylethez kapcsolódóan KELER Központi Értéktár Zrt. kedvezményezettségével zárolt állampapírok							
013	39AE1223	Saját, egyéb okból zárolt állampapírok							
014	39AE1224	Saját szabad nem állampapír tőzsdei értékpapírok							
015	39AE1225	Saját zárolt nem állampapír tőzsdei értékpapírok							
016	39AE1226	Saját szabad nem állampapír tőzsdén kívüli értékpapírok							
017	39AE1227	Saját zárolt nem állampapír tőzsdén kívüli értékpapírok							
018	39AE2	Saját tőke							

Jelmagyarázat

Tilos

39AF
Árutőzsdei szolgáltatók havi forgalma

Nagyságrend: forint

Sorszám	Sorkód	Megnevezés	Terméknév	Saját számlás	Saját számlás	Saját számlás	Saját számlás	Megbízás alapján	Megbízás alapján	Megbízás alapján	Megbízás alapján	Saját számlára és	Saját számláról és	Saját számlára és	Saját számláról és	Mód
				vételek	eladások	vételek	eladások	teljesített vételek	teljesített eladások	teljesített vételek	teljesített eladások	megbízás alapján	megbízás alapján	megbízás alapján	megbízás alapján	
				kontraktusszáma	kontraktusszáma	értéke	értéke	kontraktusszáma	kontraktusszáma	kontraktusszáma	kontraktusszáma	kötött vételi ügyletek	kötött eladási ügyletek	kötött vételi ügyletek	kötött eladási ügyletek	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14			
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j	k	l	m	z			
001	39AF1	Forgalom összesen														
002	39AF2	Azonnali ügyletek összesen														
003	39AF2001	...														
	39AF2999	...														
004	39AF3	Határidős ügyletek összesen														
005	39AF3001	...														
	39AF3999	...														
006	39AF4	Opció ügyletek összesen														
007	39AF41	Vételi opció ügyletek összesen														
008	39AF41001	...														
	39AF41999	...														
009	39AF42	Eladási opció ügyletek														
010	39AF42001	...														
	39AF42999	...														

Jelmagyarázat
Tilos

39KC

KELER KÖZPONTI ÉRTÉKTÁR - Ügyfél- és saját tulajdonú értékpapír-állomány

Sorszám	Sorkód	Megnevezés	Értékpapír megnevezése	Mennyiségi egység	ISIN kód	KELER Központi Értéktár Zrt.-nél	Más központi értéktárnál, illetve elszámolási szolgáltatást nyújtó intézményeknél	Egyéb külső helyen	Szállítás alatt	Értékpapírok összesen (d+e+f+g)	Saját állomány	Ügyfél-követelés	Ügyfél értékpapír-fedezete (h-j)	Mód
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
			a	b	c	d	e	f	g	h	i	j	k	z
001	39KC0	Értékpapírok összesen												
002	39KC10001													
												
	39KC19999													

Jelmagyarázat

Tilos

KELERER

KELER Központi Értéktár Zrt. értékpapír számla

Sorszám	Sorkód	Megnevezés	Szolgáltató azonosítója	Szolgáltató neve	ISIN kód	Megbízói	Saját	Mód
			1	2	3	4	5	6
			a	b	c	d	e	z
001	KELERER00001							
						
	KELERER99999							

31KA

Összevont felügyeleti mérleg – Eszközök

Nagyságrend: forint

Sorszám	Sorkód	Megnevezés	Forint	Deviza	Összesen	Mód
			1	2	3	4
			a	b	c	z
001	31KA0	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN				
002	31KA1	FORGÓESZKÖZÖK				
003	31KA11	PÉNZESZKÖZÖK				
004	31KA111	Pénztár, csekkek				
005	31KA112	Tőzsdeforgalmi számla				
006	31KA113	Elszámolási betétszámla				
007	31KA114	Megbízásra végzett bef. szolg-hoz kapcs. ügyfélpénz letéti számlán				
008	31KA12	ÉRTÉKPAPÍROK				
009	31KA121	Hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok				
010	31KA1211	Szoros kapcsolatban lévő személyek által kibocsátott hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok				
011	31KA122	Tulajdonosi részesedést jelentő befektetések, visszavásárolt saját részvény				
012	31KA1221	Szoros kapcsolatban lévő személyekben lévő tulajdonosi részesedést jelentő befektetések				
013	31KA1222	Visszavásárolt saját részvény				
014	31KA123	Egyéb értékpapírok				
015	31KA1231	Szoros kapcsolatban lévő személyek által kibocsátott egyéb papírok				
016	31KA124	Értékelési különbözet				
017	31KA13	KÖVETELÉSEK				
018	31KA131	Tőzsdei ügyletek elszámolásaiból				
019	31KA132	Elszámolóházzal és elszámolóházi tevékenységet végző szervezettel szembeni követelések				
020	31KA1321	Elszámolóházzal szembeni követelések				
021	31KA1322	Elszámolóházi tevékenységet végző szervezettel szembeni követelések				
022	31KA133	Szoros kapcsolatban lévő személyekkel szembeni követelések				
023	31KA1331	Vevőkövetelések				
024	31KA1332	Követelések az ügyfeleknek nyújtott szolgáltatásokból				
025	31KA1333	Követelések tőzsdén kívül kötött ügyletek elszámolásaiból				
026	31KA1334	Váltókövetelések				
027	31KA1335	Kölcsönök és egyéb követelések				
028	31KA1336	Portfóliókezelésbe adott pénzügyi eszközök				
029	31KA134	Követelések egyéb személyekkel szemben				
030	31KA1341	Vevőkövetelések				
031	31KA1342	Követelések az ügyfeleknek nyújtott szolgáltatásokból				
032	31KA1343	Követelések tőzsdén kívül kötött ügyletek elszámolásaiból				
033	31KA1344	Váltókövetelések				
034	31KA1345	Kölcsönök és egyéb követelések				
035	31KA1346	Portfóliókezelésbe adott pénzügyi eszközök				
036	31KA135	Követelések értékelési különbözete				
037	31KA136	Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete				
038	31KA1361	Szoros kapcsolatban lévő személyekkel kötött származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete				
039	31KA137	Konszolidációból adódó (számított) társasági adó követelés				
040	31KA14	KÉSZLETEK				
041	31KA141	Követelés ellenében kapott eladási célú vagyontárgyak				

Sorszám	Sorkód	Megnevezés	Forint	Deviza	Összesen	Mód
			1	2	3	4
			a	b	c	z
042	31KA142	Egyéb készletek				
043	31KA2	BEFEKTETETT ESZKÖZÖK				
044	31KA21	BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK				
045	31KA211	Részesedések				
046	31KA2111	Szoros kapcsolatban lévő vállalkozásokban				
047	31KA212	Hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok				
048	31KA2121	Szoros kapcsolatban lévő személyek által kibocsátottak				
049	31KA213	Adott kölcsönök				
050	31KA2131	Szoros kapcsolatban lévő személyeknek adott tartós kölcsönök				
051	31KA214	Bankbetétek				
052	31KA2141	Szoros kapcsolatban lévő hitelintézetnél elhelyezett hosszú lejáratú bankbetétek				
053	31KA215	Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése				
054	31KA216	Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete				
055	31KA217	Tőkekonzolidációs különbözet				
056	31KA2171	Leányvállalatokból				
057	31KA2172	Társult vállalkozásokból				
058	31KA22	IMMATERIÁLIS JAVAK				
059	31KA221	Vagyoni értékű jogok				
060	31KA222	Szoftver termékek				
061	31KA223	Egyéb immateriális javak				
062	31KA224	Immateriális javakra adott előlegek				
063	31KA225	Immateriális javak értékhelyesbítése				
064	31KA23	TÁRGYI ESZKÖZÖK				
065	31KA231	Ingatlanok				
066	31KA232	Műszaki berendezések, gépek, járművek				
067	31KA233	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek				
068	31KA234	Beruházások, beruházásokra adott előlegek				
069	31KA235	Tárgyi eszközök értékhelyesbítése				
070	31KA3	AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK				
071	31KA31	Bevételek aktív időbeli elhatárolása				
072	31KA32	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása				
073	31KA33	Halasztott ráfordítások				

31KB

Összevont felüyleleti mérleg – Források

Nagyságrend: forint

Sorszám	Sorkód	Megnevezés	Forint	Deviza	Összesen	Mód
			1	2	3	4
			a	b	c	z
001	31KB0	FORRÁSOK ÖSSZESEN				
002	31KB1	KÖTELEZETTSÉGEK				
003	31KB11	RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK				
004	31KB111	Kötelezettségek tőzsdei ügyletek elszámolásaiból				
005	31KB112	Elszámolóházzal és elszámolóházi tevékenységet végző szervezet felé				
006	31KB1121	Elszámolóház felé				
007	31KB1122	Elszámolóházi tevékenységet végző szervezet felé				
008	31KB113	Szoros kapcsolatban lévő személyek felé				
009	31KB1131	Kapott hitelek, kölcsönökből				
010	31KB1132	Vevőtől kapott előlegekből, áruszállításból és szolgáltatásból				
011	31KB1133	Ügyfélügyletekből				
012	31KB1134	Tőzsdén kívüli ügyletek elszámolásaiból				
013	31KB1135	Váltótartozásokból				
014	31KB1136	Kapott letétek és árkülönbözetek miatt				
015	31KB1137	Egyebekből				
016	31KB1138	Kötelezettségek értékelési különbözetéből				
017	31KB1139	Származékos ügyletek negatív értékelési különbözetéből				
018	31KB114	Egyéb személyekkel szembeni kötelezettségek				
019	31KB1141	Kapott hitelek, kölcsönökből				
020	31KB1142	Vevőtől kapott előlegekből, áruszállításból és szolgáltatásból				
021	31KB1143	Ügyfélügyletekből				
022	31KB1144	Tőzsdén kívüli ügyletek elszámolásaiból				
023	31KB1145	Váltótartozásokból				
024	31KB1146	Kapott letétek és árkülönbözetek miatt				
025	31KB1147	Egyebekből				
026	31KB1148	Kötelezettségek értékelési különbözetéből				
027	31KB1149	Származékos ügyletek negatív értékelési különbözetéből				
028	31KB115	Konszolidálásból adódó (számított) társasági adó tartozás				
029	31KB12	HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK				
030	31KB121	Szoros kapcsolatban lévő személyek felé				
031	31KB1211	Kapott kölcsönökből				
032	31KB1212	Kötvénykibocsátásból				
033	31KB1213	Beruházási és fejlesztési kölcsönből				
034	31KB1214	Egyéb ügyletekből				

Sorszám	Sorkód	Megnevezés	Forint	Deviza	Összesen	Mód
			1	2	3	4
			a	b	c	z
035	31KB122	Egyéb személyek felé				
036	31KB1221	Kapott kölcsönökből				
037	31KB1222	Kötvénykibocsátásból				
038	31KB1223	Beruházási és fejlesztési kölcsönből				
039	31KB1224	Egyéb ügyletből				
040	31KB13	HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK				
041	31KB131	Szoros kapcsolatban lévő személyek felé				
042	31KB14	TŐKEKONSZOLIDÁCIÓS KÜLÖNBÖZET				
043	31KB2	PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK				
044	31KB21	Bevételek passzív időbeli elhatárolása				
045	31KB22	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása				
046	31KB23	Halasztott bevételek				
047	31KB3	CÉLTARTALÉKOK				
048	31KB31	Céltartalék a várható kötelezettségekre				
049	31KB311	Határidős, opciós és swap ügyletek miatt				
050	31KB312	Jegyzési garanciavállalás miatt				
051	31KB313	Hozamra, illetve tőke megóvására vonatkozó – Bszt.szerinti – ígéret miatt				
052	31KB314	Egyéb				
053	31KB32	Céltartalék jövőbeni költségekre				
054	31KB33	Egyéb céltartalék				
055	31KB331	Értékpapír árfolyamvesztésére képzett céltartalék				
056	31KB332	Nyitott pozíció veszteségre képzett céltartalék				
057	31KB333	Devizahitel nem realizált árfolyamvesztésének fedezetére képzett céltartalék (Számv.tv.41.§ (4) bek.)				
058	31KB4	SAJÁT TŐKE				
059	31KB41	Jegyzett tőke				
060	31KB4111	Szoros kapcsolatban lévő jogi személy által jegyzett				
061	31KB4112	Szoros kapcsolatban lévő természetes személy által jegyzett				
062	31KB4113	Egyéb jogi személy által jegyzett				
063	31KB4114	Egyéb természetes személy által jegyzett				
064	31KB412	Visszavásárolt saját tulajdoni részesedés névértékben				
065	31KB413	Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)				
066	31KB421	Tőketartalék				
067	31KB422	Eredménytartalék (+/-)				
068	31KB423	Lekötött tartalék				
069	31KB424	Értékelési tartalék				
070	31KB4241	Értékhelyesbítés értékelési tartaléka				
071	31KB4242	Valós értékelés értékelési tartaléka				
072	31KB425	Általános tartalék				
073	31KB43	MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY [ÉV KÖZBENI EREDMÉNY](+/-)				
074	31KB44	LEÁNYVÁLLALATI SAJÁT-TŐKE VÁLTOZÁS (+/-)				
075	31KB45	KONSZOLIDÁCIÓ MIATTI VÁLTOZÁSOK (+/-)				
076	31KB451	Adósságkonszolidálás különbözetéből (+/-)				
077	31KB452	Közbenső eredmény különbözetéből (+/-)				
078	31KB46	KÜLSŐ TAGOK (MÁS TULAJDONOSOK) RÉSZESEDÉSE				

31KD

Összevonásba nem került szoros kapcsolatok jellemzői

Sorszám	Sorkód	Megnevezés	Személy neve	Személy azonosítója	Főlérendelt szoros kapcsolat jellege (T; M; V; O; F; Ö; A; R)	Nem főlérendelt szoros kapcsolat jellege (T; M; V; O; F; Ö; A; R;)	Mód
			1	2	3	4	5
			a	b	c	d	z
001	31KD101	Szoros kapcsolatban lévő jogi személy					
					
	31KD199	Szoros kapcsolatban lévő jogi személy					
002	31KD201	Szoros kapcsolatban lévő természetes személy					
					
	31KD299	Szoros kapcsolatban lévő természetes személy					
003	31KD301	Szoros kapcsolatban lévő egyéb gazdálkodó					
					
	31KD399	Szoros kapcsolatban lévő egyéb gazdálkodó					

32KA

Összevont eredménykimutatás

Nagyságrend: forint

Sorszám	Sorkód	Megnevezés	Tárgyfélév	Halmazott	Mód
			1	2	3
			a	b	z
001	32KA1	SZOKÁSOS VALLALKOZÁSI EREDMÉNY			
002	32KA11	ÜZLETI TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE			
003	32KA111	BEFEKTETÉSI SZOLGÁLTATÁSI TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (+/-)			
004	32KA1111	Befektetési szolgáltatási tevékenység bevételei			
005	32KA11111	Bizományos tevékenység bevételei			
006	32KA111111	Szoros kapcsolatban lévő személytől			
007	32KA11112	Kereskedelmi tevékenység bevételei			
008	32KA111121	Kereskedelmi tevékenységgel kapcsolatos kamat bevételek			
009	32KA1111211	Szoros kapcsolatban lévő személytől			
010	32KA111122	Kereskedelmi tevékenység egyéb bevételei összesen			
011	32KA1111221	Saját számlás azonnali ügyletek árfolyamnyeresége			
012	32KA11112211	Szoros kapcsolatban lévő személytől			
013	32KA1111222	Saját számlás határidős ügyletek árfolyamnyeresége			
014	32KA11112221	Szoros kapcsolatban lévő személytől			
015	32KA1111223	Egyéb kereskedelmi tevékenység egyéb bevételei			
016	32KA11113	Értékpapír forgalomba hozatal szervezési tevékenység bevételei			
017	32KA111131	Szoros kapcsolatban lévő személytől			
018	32KA11114	Letétkezelési, letéti őrzési, portfólió kezelési tevékenység bevételei			
019	32KA111141	Szoros kapcsolatban lévő személytől			
020	32KA11115	Egyéb befektetési szolgáltatási tevékenység bevételei			
021	32KA111151	Szoros kapcsolatban lévő személytől			
022	32KA11116	Befektetési szolgáltatási tevékenység bevételeiből értékelési különbözet			
023	32KA1112	Befektetési szolgáltatási tevékenység ráfordításai			
024	32KA11121	Bizományos tevékenység ráfordításai			
025	32KA111211	Szoros kapcsolatban lévő személy felé			
026	32KA11122	Kereskedelmi tevékenység ráfordításai			
027	32KA111221	Saját számlás azonnali ügyletek árfolyamvesztesége			
028	32KA1112211	Szoros kapcsolatban lévő személy felé			
029	32KA111222	Saját számlás határidős ügyletek árfolyamvesztesége			
030	32KA1112221	Szoros kapcsolatban lévő személy felé			
031	32KA111223	Kereskedelmi tevékenység egyéb ráfordításai			
032	32KA1112231	Szoros kapcsolatban lévő személy felé			
033	32KA11123	Értékpapír forgalomba hozatal szervezési tevékenység ráfordításai			
034	32KA111231	Szoros kapcsolatban lévő személy felé			
035	32KA11124	Letétkezelési, letéti őrzési, portfólió kezelési tevékenység ráfordításai			
036	32KA111241	Szoros kapcsolatban lévő személy felé			
037	32KA11125	Egyéb befektetési szolgáltatási tevékenység ráfordításai			
038	32KA111251	Szoros kapcsolatban lévő személy felé			
039	32KA11126	Befektetési szolgáltatási tevékenység ráfordításaiból értékelési különbözet			
040	32KA112	EGYÉB BEVÉTELEK			
041	32KA1121	Szoros kapcsolatban lévő személytől			
042	32KA1122	Egyéb bevételekből visszaírt értékvesztés			
043	32KA113	NEM BEFEKTETÉSI SZOLGÁLTATÁSI TEVÉKENYSÉG BEVÉTELEI			
044	32KA1131	Szoros kapcsolatban lévő személytől			
045	32KA114	AKTIVÁLT SAJÁT TELJESÍTMÉNYEK ÉRTÉKE			
046	32KA115	ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK			
047	32KA116	SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK			
048	32KA1161	Béreköltség			
049	32KA1162	Személyi jellegű egyéb kifizetések			

Sorszám	Sorkód	Megnevezés	Tárgyfélév	Halmazott	Mód
			1	2	3
			a	b	z
050	32KA1163	Bérfjárulékok			
051	32KA117	ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS			
052	32KA118	EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK			
053	32KA1181	Szoros kapcsolatban lévő személy felé			
054	32KA1182	Egyéb ráfordításokból értékvesztés			
055	32KA119	NEM BEFEKTETÉSI SZOLGÁLTATÁSI TEVÉKENYSÉG RÁFORDÍTÁSAI			
056	32KA12	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE			
057	32KA121	NEM FORGALMAZÁSI PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI			
058	32KA1211	Kapott (járó) osztalék és részesedés			
059	32KA12111	Szoros kapcsolatban lévő személytől			
060	32KA1212	Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége			
061	32KA12121	Szoros kapcsolatban lévő személytől			
062	32KA1213	Befektetett eszköznek minősülő, hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok értékesítésének árfolyamnyeresége			
063	32KA12131	Szoros kapcsolatban lévő személy által kibocsátott			
064	32KA1214	Kapott kamatok és kamatjellegű bevételek			
065	32KA12141	Szoros kapcsolatban lévő személytől			
066	32KA1215	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei			
067	32KA12151	Pénzügyi műveletek egyéb bevételeiből értékelési különbözet			
068	32KA122	NEM FORGALMAZÁSI PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSAI			
069	32KA1221	Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztesége			
070	32KA12211	Szoros kapcsolatban lévő személy által kibocsátott			
071	32KA1222	Fizetett (fizetendő) kamatok és kamatjellegű kifizetések			
072	32KA12221	Szoros kapcsolatban lévő személy felé			
073	32KA1223	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése			
074	32KA1224	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai			
075	32KA12241	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításaiból értékelési különbözet			
076	32KA2	RENDKÍVÜLI EREDMÉNY			
077	32KA21	Rendkívüli bevételek			
078	32KA22	Rendkívüli ráfordítások			
079	32KA3	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY			
080	32KA4	Adófizetési kötelezettség (év közben fizetett adóelőleg)			
081	32KA5	ADÓZOTT EREDMÉNY			
082	32KA6	EREDMÉNY (év végén Mérleg szerinti eredmény)			
083	32KA61	Általános tartalék felhasználás (+)			
084	32KA62	Eredménytartalék igénybevétele osztalékra, részesedésre			
085	32KA63	Jóváhagyott osztalék és részesedés			

A Bszt. hatálya alá tartozó szervezet és a Tpt. szerinti központi értéktári tevékenységet végző szervezet felügyeleti jelentéseire vonatkozó kitöltési előírások

I.

A felügyeleti jelentésre vonatkozó általános szabályok

1. Kapcsolódó jogszabályok, fogalmak, rövidítések

A felügyeleti jelentés teljesítése során alkalmazandó jogszabályok körét az 1. melléklet 1. pontja, a táblákban és a kitöltési előírásokban használt rövidítéseket az 1. melléklet 2. pontja, a fogalmak értelmezésére vonatkozó rendelkezést az 1. melléklet 3. pontja határozza meg.

2. A felügyeleti jelentés formai követelményei

A felügyeleti jelentés követelményeit az 1. melléklet 4. pontja határozza meg.

3. A felügyeleti jelentés tartalmi követelményei

A felügyeleti jelentés tartalmi követelményeit az 1. melléklet 5. pontja határozza meg.

II.

A felügyeleti jelentésre vonatkozó részletes szabályok

1. Egyedi táblák

30B Pénzfedezettségi jelentés

A tábla kitöltése

A táblát tárgynapra kell kitölteni, a saját pénzeszközöket és az ügyfelet megillető pénzeszközöket elkülönítetten, devizanemenként megbontva.

Az egyes devizákra vonatkozó adatok (2-5. oszlop) az adott deviza egységében szerepelnek. Ahol több deviza összesítéséről van szó (vagyis az 1. és a 6. oszlopban), az adatokat forintban kell megadni.

A negatív számlaegyenlegeket – abszolút értéken – hitelként kell jelenteni (a 30B31 sorban).

A tábla sorai:

30B1 Ügyfelek követelései

Az ügyfeleket tárgynapon megillető – mind az ügyfélszámlán lévő, mind az arra át nem vezetett – pénzeszközök.

30B11 Ügyfélszámlák bruttó követel egyenlege

A tárgynapra vonatkozóan az ügyfélszámlák követel egyenlegeit tartalmazza. Az összesítésnél bruttó elvet kell követni, a tartozások és követelések ügyfelek között nem nettósíthatóak, minden ügyfelet külön-külön kell számba venni.

Ha az adatszolgáltató az ügyfélszámláról az ügyfél részére pénzkifizetést teljesít, akkor az ügyfelekkel szembeni tartozás összegének módosítását a számviteli politikában meghatározott elvek alapján kell végrehajtani.

30B2 Pénzeszközök

E táblában pénzeszköznek minősülnek a más szempontból (pl. számvitel, likviditás) követelésnek tekintendő tételek.

30B212 Elszámolási szolgáltatást nyújtó intézményeknél, illetve központi értéktáraknál lévő pénzeszköz

A KELER Központi Értéktár Zrt.-nél, más központi értéktárban, elszámolási szolgáltatást nyújtó intézményeknél lévő összes pénzeszköz. A befektetési vállalkozás ügyfeleinek pénzeszközeit a „megbízói pénzeszköz” sorokon kell jelenteni.

- 30B213** Hitelintézetnél, harmadik országban hitelintézeti tevékenység végzésére jogosító tevékenységi engedéllyel rendelkező hitelintézetnél, központi banknál vezetett számla
Az adatszolgáltató által hitelintézet(ek)nél, központi banknál vezetett számlák napi záró egyenlegei közül a pozitív (és nulla) értékek összege. (A negatív egyenlegek – abszolút értéken – számolt összegét a 30B31 sor tartalmazza.)
- 30B23** Más befektetési szolgáltató(k)nál lévő pénzeszköz
Bármely más befektetési szolgáltatónál (így a klíringtagoknál) elhelyezett pénzeszközök.
- 30B24** Közvetítőnél lévő megbízási pénzeszköz
Az adatszolgáltató által igénybe vett közvetítőnél lévő megbízási pénzeszközök összege.
- 30B25** Úton lévő pénzeszköz
Az adatszolgáltató saját vagy ügyfele tulajdonában lévő azon pénzeszközök, amelyek az adatszolgáltató különböző külső vagy belső letéti helyei között (így különösen: hitelintézetnél vezetett számlák között, tőzdeforgalmi számla és hitelintézetnél vezetett számla között, pénztár és hitelintézetnél vezetett számla vagy tőzdeforgalmi számla között, illetve pénztárak között) mozgásban vannak, az utalást indító letéti hely nyilvántartásából kivezették, de a célszámlán még nem írták jóvá.
- 30B261** Saját pénzeszközök összesen
Az adatszolgáltató saját tulajdonú pénzeszközeinek összegét kell összesítve szerepeltetni. Az ügyféltől árfolyamnyereség címén levont adót – amíg az intézmény ténylegesen nem fizeti meg – szintén a saját pénzeszközök között kell kimutatni.
- 30B262** Ügyfélkövetelések pénzfedezete
A „megbízási” pénzeszközök összesített értéke.
- 30B31** Igénybe vett hitelek (abszolút értéken)
Hitel- vagy kölcsönszerződés alapján igénybe vett, bármilyen nemű hitelnek, valamint a negatív számlaegyenlegeknek abszolút értéken vett összege.
- 30B32** Saját számlán lévő állampapírok árfolyamértéke
A saját számlán lévő állampapírok azon a – valószínűsíthető – piaci értéken, amelyen értékesíthetők.
- 30B4** Központi szerződő félnél lévő garancia alapok
A garancia alapokra vonatkozó, KELER KSZF Központi Szerződő Fél Zrt. által visszaigazolt összeget kell szerepeltetni.
- 30B5** Elsődleges fedezettség
Azon összeg, amivel az adatszolgáltató belső és külső letéti helyein (számláin) található ügyféltulajdonú pénzeszközök túl- vagy alulfedezik az ügyfelekkel szembeni bruttó kötelezettséget.
- 30B6** Másodlagos fedezettség
A 30B5 sortól annyiban tér el, hogy az adatszolgáltató pénztárában lévő, hitelintézetnél, központi banknál, központi értéktárnál vezetett saját számlákon elhelyezett, valamint más befektetési vállalkozásnál lévő saját pénzeszközöket, továbbá az úton lévő saját tulajdonú (az adatszolgáltató tulajdonában lévő) pénzeszközöket is figyelembe veszi.
Ugyanakkor le kell vonni a 30B31 sorban feltüntetett összeget (a hitelből fedezett ügyfélkövetelések kiszűrése érdekében).
- 30B7** Harmadlagos fedezettség
Ebben a sorban az ügyfelekkel szembeni kötelezettségek fedezettsége – a fentiekben felsorolt pénzeszközök mellett – figyelembe veszi az adatszolgáltató saját számláján lévő állampapírok árfolyamértékét, továbbá a Garancia Alapokban fennálló részesedéseket is. (Az utóbbi eszközök a kereskedési jog végleges visszavonása után saját rendelkezésűvé válnak.)
- 30B8** Negyedleges fedezettség

Az ügyfélkövetelések negyedleges fedezettsége figyelembe veszi az előző három fedezettségi kategóriában levont, a 30B31 kódnál feltüntetett hitelek összegét is.

- 30B91** Ügyfélszámlák bruttó tartozik egyenlege
Az adatszolgáltató – ügyfelekkel szembeni pénzköveteléseit tartalmazó – ügyfélszámlák tartozik egyenlegeinek összege. Ez a sor nem érinti az előző sorokban feltüntetett, pénzfedezettségre vonatkozó számítást, csak tájékoztató jelleggel szerepel.

30C Értékpapír fedezettség részletezése (darab)

A tábla kitöltése

A saját tulajdonú papírokra és az ügyfelek papírjaira vonatkozó adatokat teljes körűen kell szolgáltatni.

Az értékpapírokat akkortól kell jelenteni, amikor azok megjeleníthetők a 3-10. oszlop valamelyikében.

A táblában minden ISIN kód csak egyszer szerepelhet.

A táblát darabszámmal kell kitölteni.

A befektetési jegyek esetében akkor kell az adatokat megadni, ha a vételek (illetve eladások) darabszáma már ismert. (Adott esetben pl. a T+2-dik napon.)

A tábla oszlopai:

- 3. és 4. oszlop** A KELER Központi Értéktár Zrt. kivonata alapján kell kitölteni.
- 7. és 8. oszlop** Az egyéb külső helyen lévő értékpapírok, ideértve az óvadékként, biztosítékként más adatszolgáltatónál elhelyezett értékpapírokat is.
- 9. és 10. oszlop** Azok az értéktárból vagy külső letétből kiszállított és a nyilvántartásból kivezetett értékpapírok, amelyeket a rendeltetési helyen még nem írtak jóvá. Értékpapír vásárlása esetén pozitív, eladása esetén negatív számot kell megadni.
- 12. oszlop** A saját tulajdonban álló (a saját számlára kölcsön vett, illetve arról kölcsönadott értékpapírok átvezetése után kialakult saját rendelkezésű értékpapír-állományból származó) értékpapírok állománya. A saját számlás és bizományi értékpapír-kölcsönzési ügyleteknél az értékpapír-kölcsönzési szerződés alapján az ügyfél számlájáról az adatszolgáltató számlájára, vagy az adatszolgáltató számlájáról az ügyfél számlájára, illetve az ügyfelek számlái között az értékpapírokat a Bkr. 10. § (1) és (2) bekezdéseinek előírásai alapján át kell vezetni, és az átvezetett értékpapírok mennyiségét kell a megfelelő rovatokon feltüntetni.
- 13. oszlop** Az értékpapír mennyiségi egységében fennálló, ügyfelekkel szembeni bruttó kötelezettség (módosítva az értékpapír-kölcsönzésből adódó állománymozgásokkal). Itt szerepeltetni kell azokat az értékpapírokat, amelyeket az ügyfél kapott óvadékba, de nem kell szerepeltetni azt az állományt, amelyet az ügyfél kölcsönadott egy harmadik félnek.
- 14. oszlop** Az értékpapír mennyiségi egységében fennálló, ügyfelekkel szembeni bruttó követelés (módosítva az értékpapír-kölcsönzésből adódó állománymozgásokkal).

31A Felügyeleti mérleg – Eszközök

A tábla sorai:

- 31A131** Tőzsdei ügyletek elszámolásaiból
Itt csak saját számlás ügyletekből származó követelések jelenhetnek meg. Azok az adatszolgáltatók, amelyek a tőzsdén kötött azonnali bizományi ügyleteikből adódóan fennálló, még nem teljesített követeléseiket év közben a számviteli szabályok szerint a főkönyvi – mérleg – számlákon is elszámolták, a hó végi zárásakor, a bizományi ügyletek kapcsán tőzsdei ügyletek elszámolásaiból fennálló követeléseiket stornó tételként kötelesek kezelni, és a havi felügyeleti jelentésnek ebbe a sorába azt nem állíthatják be.

- 31A1333** Követelések tőzsdén kívül kötött ügyletek elszámolásaiból
Itt csak saját számlás ügyletekből származó követelések jelenhetnek meg.
- 31A13451** Ügyleti letétek, biztosítékok és árkülönbözetek összege
A határidős és opciós ügyletek esetén a fizetett letétek, pénzügyi biztosítékok, árkülönbözetek összege (amíg az ügylet le nem zárul).
- 31A139** Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete
A valós értéken történő értékelésbe bevont, le nem zárt kereskedési- és fedezeti célú származékos ügyletek várható eredménye.

31B Felügyeleti mérleg – Források

A tábla kitöltése

A 31B tábla kitöltése alapvetően megegyezik a számviteli előírásokban foglaltakkal, azonban egyes esetekben eltér attól. A számviteli mérleg tagolásától eltérő tételeknél az alábbiakban meghatározott előírásokat kell alkalmazni és annak megfelelően a mérlegben kimutatni.

A tábla sorai:

- 31B1134** Tőzsdén kívüli ügyletek elszámolásaiból
A tőzsdén kívül saját számlára teljesített (nem bizományi) ügyletekből adódóan keletkezett kötelezettség, valamint az a kötelezettség, amely akkor keletkezik, ha az adatszolgáltató a tőzsdén kívül a teljesített vételi megbízás esetén, az ügyféltől kapott vételár összegét a mérleg fordulónapjáig nem fizette ki az eladónak. Annak összegét az ügyfelekkel szembeni kötelezettségek csökkenéseként és a tőzsdén kívül kötött ügyletek elszámolásaiból eredő kötelezettség növekedéseként kell a mérleg fordulónapjával elszámolni.
- 31B1137,**
31B1147,
31B1157 Egyéb
Ezeken a sorokon „a befizetett, de a Cégbíróságon még be nem jegyzett tőke” – az alapítókkal szembeni kötelezettség – értékét kell szerepeltetni. A tőkeemelésnek azt a részét, amelyet a vállalkozás saját tőkén belüli tartalékából (tőke- vagy eredménytartalékból) hajt végre, csak a cégbírósági bejegyzést követően – a vonatkozó tartalékállomány csökkentésével egyidejűleg – lehet a jegyzett tőkében szerepeltetni.
- 31B116** Kötelezettségek értékelési különbözete
A pénzügyi kötelezettségek értékeléskori valós értékének és törlesztésekkel korrigált bekerülési értékének különbsége.
- 31B31** Céltartalék a várható kötelezettségekre
A határidős, opciós és swap ügyletek, a jegyzési garanciavállalás, a Bszt. szerint a tőke megóvására és a hozamra adott ígélet miatti, valamint a Számv.tv. miatt képzett egyéb céltartalékok.
- 31B413** Dotációs tőke
Fióktelep külföldi, nem EU székhelyű vállalkozásától a fióktelep létesítéséhez és működéséhez az alapító által tartósan, korlátlanul, tehermentesen a fióktelep szabad rendelkezésére bocsátott tőke.
- 31B461** Értékhelyesbítés értékelési tartaléka
A Számv.tv. 58. §-a szerinti piaci értékelés alapján meghatározott értékhelyesbítések összege.
- 31B462** Valós értékelés értékelési tartaléka
A Számv.tv. 59/A.-59/F. §-a szerinti valós értéken történő értékelés elszámolt értékelési különbözete.

31B48 Mérleg szerinti eredmény /év közben eredmény/ (+,-)
Az eredmény év közben az eredményszámlák lezárása utáni – a bevételeknek, ráfordításoknak és költségeknek – egyenlege, amelyet a társasági adóelőleg befizetett összegével csökkenteni kell.
Év végén az előzetes eredménynél az (előzetes adatok alapján meghatározott) adófizetési kötelezettséggel csökkentett összeget kell figyelembe venni.
Az év végi végleges adat a közgyűlés által elfogadott éves beszámoló szerinti (auditált) mérleg eredménye.

31C Tájékoztató adatok (1)

A tábla sorai:

- 31C11** Minősített befolyást jelentő PIBB-részesedések
A PIBB vállalkozásokba történt, minősített befolyást jelentő befektetések, függetlenül attól, hogy a forgatási célú (kereskedési célra vásárolt) értékpapírok között vagy a befektetett eszközök között szerepelnek a mérlegben.
- 31C12** Minősített befolyást nem jelentő PIBB-részesedések
A PIBB vállalkozásokba történt, minősített befolyást nem jelentő befektetések, függetlenül attól, hogy a forgatási célú (kereskedési célra vásárolt) értékpapírok között vagy a befektetett eszközök között szerepelnek a mérlegben.
- 31C14** Ügyfelekkel szembeni követelések
A Bkr. 4. § (3) bekezdésében meghatározott ügyfelekkel szembeni követelések.
- 31C15** Per alá vont követelések teljes értéke
A mérlegben szereplő követelésállományból az ügyfelekkel szembeni követelések azon része, amelyek bírósági per tárgyát képezik.
- 31C151** Peresített összeg a követelésekből
A mérlegben szereplő, per alá vont követelésekből a peresített összeg.
- 31C1511** Peresített összegből pénzügyileg rendezett
A peresített összegből a Számv.tv. 29. § (8) bekezdés szerint az egyéb követelések között szereplő összeg.
- 31C17** Ügyfelekkel szembeni kötelezettségek
A Bkr. 5. § (8) bekezdés szerinti tételek.
- 31C19** Halmazott adófizetési kötelezettség (számított érték)
Az év kezdetétől a tárgyév végéig esedékes (halmazott) adófizetési kötelezettség értékének (a társasági adótörvény előírásainak figyelembevételével számított) időarányos része.
- 31C191** Adófizetési kötelezettség és fizetett adóelőleg különbözete
Az év kezdetétől a tárgyév végéig terjedő időszakra számított adófizetési kötelezettség és a ténylegesen befizetett adóelőleg különbözete. A fizetendő adókülönbötet 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.
- 31C20** Átlagos állományi létszám (fő)
Átlagos statisztikai állományi létszám. A KSH előírásai szerint teljesített havi munkaügyi adatszolgáltatásban jelentett adatoknak megfelelően kell kitölteni.
- 31C21,** Közvetítők száma (db)
31C211, Független ügynökök száma (db)
31C212: Befektetési vállalkozások száma (db)
Ezt a három adatot a Bszt. 111. §-ának figyelembe vételével kell meghatározni.

31D1 Tájékoztató adatok (2)

A tábla kitöltése

A devizában denominált értékpapírokat forintban kell szerepeltetni. Az átváltási árfolyam az adatszolgáltató számviteli politikájában meghatározott árfolyam, illetve ha ilyen nincs, akkor az MNB által közzétett hivatalos devizaárfolyam.

A tábla sorai:

- 31D1011** Ügyfélszámlák bruttó követel egyenlege
Az ügyfélszámlák tárgyhó végi követel egyenlegeit tartalmazza. Kitöltése a 30B11 sornál leírtak szerint történik.
- 31D1012** Ügyfélszámlák bruttó tartozik egyenlege
Az ügyfélszámlák tárgyhó végi tartozik egyenlegeit tartalmazza. Kitöltése a 30B91 sornál leírtak szerint történik.
- 31D10312** Ügyfél tulajdonában lévő értékpapírok
A kölcsönadáskori nyilvántartási értéken kell szerepeltetni.
- 31D1041** Ügyfelek száma
Azon – jogi és nem jogi – személyek száma, akik valamely befektetési szolgáltatásra irányuló szerződéssel rendelkeznek az adatszolgáltatóval. Ha ugyanazon személy több szerződéssel vagy portfólióval is rendelkezik az adatszolgáltatóval, akkor is csak egyszer kell figyelembe venni.
Alapok és alapkezelők részére nyújtott szolgáltatás esetén, ha a szolgáltatás alapkezeléshez kapcsolódik, akkor az egyes alapokat, ha pedig portfóliókezeléshez kapcsolódik, akkor az egyes alapkezelőket kell egy személynek tekinteni.
- 31D10411** Aktív ügyfelek száma
Aktív ügyfélnek minősül az az ügyfél, akinek ügyfélszámláján vagy értékpapírszámláján egyenleg szerepel, vagy aki az elmúlt egy évben valamilyen befektetési szolgáltatást (pl. befektetési tanácsadást) igénybe vett.
- 31D1042** Vezetett ügyfél értékpapírszámlák száma (db)
A Tpt. 5. § (1) bekezdés 46. pontja szerinti értékpapírszámlák száma.
- 31D1043** Vezetett ügyfél pénzszámlák száma (db)
A Tpt. 5. § (1) bekezdés 130. pontja szerinti ügyfélszámlák száma. A hitelintézetnek a bankszámlának nem minősülő ügyfélszámlák számát kell megadnia.
- 31D1052** Portfóliókezelt vagyon átvételkori piaci értéken
A portfóliókezelési tevékenységet végző társaság által átvett vagy rendelkezése alá került vagyon átvételkori piaci értéken. A bekövetkezett tőkeváltozásokat (az átadott eszköz mennyiségi változásait) figyelembe kell venni az érték kiszámításánál.
- 31D1053** Portfóliókezelt vagyon aktuális piaci értéken
A portfóliókezelt vagyon, a hónap utolsó napjára meghatározott piaci értéken. Mind a tőkeváltozásokat, mind pedig a hozamok hatásait tartalmazza az adat.
- 31D107, illetve 31D109** Tárgyhóban szabályozott piacon teljesült (illetve továbbított) megbízások száma összesen - azonnali ügyletek (db)
Tárgyhóban szabályozott piacon kívül teljesült (illetve továbbított) megbízások száma összesen - azonnali ügyletek (db)
- Az ügyféltől felvett és továbbított megbízások, valamint az ügyfél javára végrehajtott megbízások. Nem kell figyelembe venni azokat a megbízásokat, amelyek csupán az ügyletek elszámolására vonatkoznak, vagyis amikor az ügyfél az adatszolgáltató bevonása nélkül, közvetlenül kötötte az ügyletet a partnerével.
- 31D112, illetve** Internalizálás a tárgyhóban

31D113 Rendszeres internalizálás a tárgyhóban
A 35B táblában jelentett forgalomból az internalizált, illetve rendszeres internalizálás keretében teljesített megbízások értéke.

31D2 Idegen tulajdonú értékpapírok állománya piaci értéken

A tábla kitöltése

A piaci érték meghatározásához a CRR-ben előírt értékelési szabályokat kell alkalmazni. A devizában denominált értékpapírok árát és ügyletértékét a 31D1 táblánál írtak szerint kell forintra átváltani.

Összefüggések: a 31D21 sor 1-6. oszlopig terjedő részösszege, a 7-12. oszlopig terjedő részösszege, továbbá a 13. oszlopban szereplő adata egyenlő a 31D102 sor 1., 2., illetve 3. oszlopban szereplő adatával.

A befektetési alapok besorolása a 31D3 táblánál megadott táblázatban szereplő, BAMOSZ által használt kategóriákba történik, kiegészítve a kockázati tőke- és magántőkealappal.

31D3 Forgalmazott, külföldi kibocsátású befektetési jegyek

A tábla kitöltése

A táblát az intézmény által forgalmazási szerződés alapján forgalmazott – MNB határozattal magyarországi forgalomba hozatalra engedélyezett, vagy az ÁÉKBV és ABAK irányelv alapján forgalmazott – külföldi kibocsátású befektetési jegyekről kell elkészíteni. Az egyes alapokat az általuk követett befektetési politika alapján (a BAMOSZ által is alkalmazott kategóriáknak megfelelően) kell az alábbi kategóriákba sorolni.

A tábla eseti jelentés, csak akkor kell kitölteni, ha az abban szereplő adatok megváltoztak. A tábla mindig az aktuális teljes listát tartalmazza.

A tábla oszlopai

4. oszlop: A lehetséges értékek: „ABA”, „ÁÉKBV”.

A befektetési alapok kategorizálása

A befektetési alapok kategóriái	A besorolás kritériumai
Likviditási alapok (ide értve a rövid lejáratú pénzüpi alapokat is)	A portfolióban lévő eszközök súlyozott átlagos hátralévő futamideje a 60 napot, az eszközök súlyozott átlagos hátralévő élettartama a 120 napot nem haladhatja meg. Emellett az egyes értékpapírok hátralévő futamideje legfeljebb 397 nap lehet.
Pénzüpi alapok	A portfolióban lévő eszközök súlyozott átlagos hátralévő futamideje a 6 hónapot, az eszközök súlyozott átlagos hátralévő élettartama a 12 hónapot nem haladhatja meg. Emellett az egyes értékpapírok hátralévő futamideje legfeljebb 2 év, a legközelebbi kamat-meghatározási időpontig legfeljebb 397 nap lehet.
Rövid kötvényalapok	A portfolióban lévő eszközök átlagos hátralévő futamideje 6 hónap és 3 év közötti.
Hosszú kötvényalapok	A portfolióban lévő eszközök átlagos hátralévő futamideje meghaladja a 3 évet.
Szabad futamidejű kötvényalapok	Olyan alapok, amelyek nem ragaszkodnak egy előre meghatározott durációs limithez.
Kötvénytúlsúlyos (vagy óvatos) vegyes alapok	A portfolióban lévő nem kötvény típusú eszközök aránya nem haladja meg a 35%-ot. A nem részvény típusú eszközök kategóriánként (pl. ingatlan-típusú, árupiaci típusú) legfeljebb 20 %-ot tehetnek ki – ebből a szempontból a befektetési jegyek teljes egészében a kategóriának megfelelő kitétséget jelentenek, függetlenül az alap feltöltöttségétől.

Kiegyensúlyozott vegyes alapok	A portfolióban lévő nem kötvény típusú eszközök aránya 35-65%. A nem részvény típusú eszközök kategóriáinként (pl. ingatlan-típusú, árupiaci típusú) legfeljebb 40 %-ot tehetnek ki – ebből a szempontból a befektetési jegyek teljes egészében a kategóriának megfelelő kitétséget jelentenek, függetlenül az alap feltöltöttségétől.
Dinamikus vegyes alapok	A portfolióban lévő nem kötvény típusú eszközök aránya meghaladja a 65%-ot. A nem részvény típusú eszközök kategóriáinként (pl. ingatlan-típusú, árupiaci típusú) legfeljebb 40 %-ot tehetnek ki – ebből a szempontból a befektetési jegyek teljes egészében a kategóriának megfelelő kitétséget jelentenek, függetlenül az alap feltöltöttségétől.
Részvényalapok	A portfolióban lévő részvény-típusú eszközök aránya meghaladja a 80%-ot.
Árupiaci alapok	Azon alapok, amelyek legalább 50%-ban árupiaci kitétséget jelenítenek meg (ami lehet alapokon vagy származékos ügyleteken keresztül).
Abszolút hozamú alapok	Azon alapok, amelyek tőkepiaci környezettől független pozitív hozam elérésére törekednek, és kiinduló pontként a kockázatmentes hozam meghaladását tekintik.
Tőkevédett alapok	A Kbtv. 3. melléklet I. fejezet I. 1.14 szerinti hozamot, illetve tőkemegővást ígérő, illetve garantáló alapok.
Származtatott alapok	Azon származtatott ügyletekbe fektető alapok, amelyek nem tartoznak a fenti alapok közé.
Közvetlen ingatlanokba fektető alapok	Azon alapok, amelyek az ingatlankitétséget közvetlen ingatlanok tartásával valósítják meg.
Közvetett ingatlanokba fektető alapok	Azon alapok, amelyek a 40 %-ot meghaladó ingatlankitétséget közvetett módon (alapokon, ingatlanrészvényeken stb.) keresztül valósítják meg.

Az egyes alapok kategóriába sorolásának kiegészítő szabályai:

- Kötvény- és pénzügyi alapok nem tartalmazhatnak részvény-típusú eszközöket. A határidős eladással fedezett részvények ebből a szempontból kötvényjellegű eszköznek minősíthetők, az eszköz futamideje ilyenkor megegyezik a határidős ügylet hátralévő lejárat idejével.
- A befektetési jegyeket az őket kibocsátó alap kategóriájának megfelelően kell figyelembe venni.
- A befektetési alapokba fektető alapok besorolását a mögöttes termék kategóriájának megfelelően kell figyelembe venni.

Ebben a táblában a BAMOSZ kategorizálásában nem szereplő alábbi kategóriákat is lehet alkalmazni a külföldi befektetési alapok besorolásakor:

- Egyéb, be nem sorolt értékpapíralapok.
- Kockázati tőke- és magántőkealapok.
- Hedge fund-ok és fund of hedge fund-ok: A kibocsátás joga szerint csak intézményi befektetők, vagy egy adott limitet meghaladó befektetési összeggel rendelkező befektetők számára elérhető alapok.

32A Eredménykimutatás

A tábla kitöltése

A tábla az adatszolgáltatónak – az érvényes számviteli előírások alapján összeállított – főkönyvi, illetve az azt alátámasztó analitikus nyilvántartásain alapszik, de az adófizetési kötelezettség tekintetében év közben eltér az éves beszámoló eredménykimutatásától.

A ráfordításokat, költségeket az alapértelmezésnek megfelelően nem kell negatív előjellel ellátni. Ha azonban az adatszolgáltató jelentésében – 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 eredménysorokban veszteség esetén a negatív előjelet ki kell tenni.

Az adatszolgáltatóra vonatkozó jogszabályban előírt céltartalékokat az esedékesség időpontjában (negyedév, mérleg fordulónapja stb.) meg kell képezni és el kell számolni. Az éves mérlegbeszámoló elkészítésekor (az egyes adatokban bekövetkezett módosításoknak megfelelően) a már megképzett tartalékok összege is változhat.

A 32A4-32A63 sorokat csak az éves, auditált jelentésben kell kitölteni.

32A113 Nem befektetési szolgáltatási tevékenység bevételei

A Bszt. 8. § (5) bekezdésben meghatározott tevékenységgel kapcsolatos bevételeket tartalmazza.

32A119 Nem befektetési szolgáltatási tevékenység ráfordításai

A Bszt. 8. § (5) bekezdésben meghatározott tevékenységgel kapcsolatos ráfordításokat tartalmazza.

32B Eredményadatok részletezése

A tábla kitöltése

A táblában az adatszolgáltató befektetési szolgáltatási, valamint portfóliókezelési tevékenységből származó bevételeit, illetve ráfordításait és költségeit kell szerepeltetni, a részletező soroknak megfelelő bontásban. Az ügynöki tevékenységet és a bizományosi tevékenységet a Ptk. megbízásra vonatkozó szabályainak történő megfelelés alapján kell megkülönböztetni.

33HSZLA Számlavezetők

A tábla kitöltése:

A hitelintézet harmadik személyeknél (e tábla tekintetében a továbbiakban: intézményeknél) vezetett valamennyi befektetési szolgáltatási tevékenységhez kapcsolódó értékpapírszámláját tartalmazza a jelentés.

A táblában csak azokat a partnereket kell szerepeltetni, amelyekkel szemben az intézménynek kitettsége van. Ez azt jelenti, hogy nem kell azokat a partnereket felsorolni, amelyek esetében a 6. és a 7. oszlopba egyaránt nulla kerülne.

A tábla oszlopai

1. oszlop: Számlavezető megnevezése: annak az intézménynek a neve, amelynél a szolgáltató saját, illetve az ügyfelek tulajdonában lévő pénzügyi eszközeit elhelyezték.

2. oszlop: Számlavezető azonosító kódja: az intézmény ISO 9362 nemzetközi szabvány szerint meghatározott kódja [SWIFT/Bank Identifier Code (11 karakter)].

3. oszlop: Számlavezető országa: annak az országnak az ISO 3166 nemzetközi szabvány szerint meghatározott kétbetűs kódja, amelyikben a szolgáltató található.

4. oszlop: Számlavezető intézmény típusa: A lehetséges értékek: „K” = központi bank, „H” = hitelintézet, „E” = központi értéktár, központi szerződő fél, „B” = befektetési vállalkozás, „X” = egyéb.

5. oszlop: A számlavezető partnerriskó besorolása: A számlavezető partnerriskó besorolása alatt a hitelintézet által alkalmazott értékelő/minősítő rendszer alapján kapott értéket kell szerepeltetni.

6. és 7. oszlop: Értékpapírszámla egyenlege (Ft): Az értékpapír fizikai készletének piaci értékét kell megadni. A piaci érték meghatározásához a CRR-ben előírt értékelési szabályokat kell alkalmazni.

A külföldi devizában denominált értékpapírokat forintban kell szerepeltetni, a 31D1 táblánál leírtak szerint.

33SZLA Számlavezetők

A tábla kitöltése:

A befektetési vállalkozás harmadik személyeknél (e tábla tekintetében a továbbiakban: intézményeknél) vezetett valamennyi értékpapír- és pénzszámláját tartalmazza a jelentés.

A táblában csak azokat a partnereket kell szerepeltetni, amelyekkel szemben az intézménynek kitettsége van. Ez azt jelenti, hogy nem kell azokat a partnereket felsorolni, amelyek esetében a 6-9. oszlop mindegyikébe nulla kerülne.

A tábla oszlopai

1. oszlop: Számlavezető megnevezése: annak az intézménynek a neve, amelynél a szolgáltató saját, illetve az ügyfelek tulajdonában lévő pénzügyi eszközeit és pénzeszközeit elhelyezték.

2-5. oszlop: Kitöltésük azonos a 33HSZLA táblánál leírtakkal.

6. és 7. oszlop: Pénzszámla egyenlege (Ft): A külföldi pénznemben fennálló számlaegyenlegek értékét a 31D1 táblánál leírtak szerint kell forintba átszámolni.

8. és 9. oszlop: Értékpapír számla egyenlege (Ft): Az értékpapír fizikai készletének piaci értékét kell megadni. A piaci érték meghatározásához a CRR-ben előírt értékelési szabályokat kell alkalmazni.

A külföldi devizában denominált értékpapírokat forintban kell szerepeltetni, a 31D1 táblánál leírtak szerint.

33LEZ, 33NYIPO, 33KP1 táblák

A táblák kitöltése

A táblákban csak a szabályozott piacon kívüli (OTC) kereskedés adatai szerepelnek.

A pozíció nyitáskor legalább tízszeres tőkeáttételű ügyfél ügyletekre kell az adatokat megadni, amelyek felölelik mind az ügyfél javára végrehajtott, mind pedig a szolgáltató által más szolgáltatóhoz továbbított ügyleti adatokat.

Nem kell jelenteni a portfóliókezelés keretében kötött ügyleteket, sem pedig a hitelintézetek ún. Treasury „limittel rendelkező” ügyfeleinek ügyleti adatait. (A jelentés szempontjából limittel rendelkező ügyfélnek minősülnek a hitelintézetek azon – jellemzően vállalati – ügyfelei, amelyek egyedi elbírálás alapján előre megállapított és engedélyezett keretösszegeken belül köthetnek FX forward ügyleteket.)

A veszteségre vonatkozó adatokat is pozitív számmal kell jelenteni (tekintettel arra, hogy külön oszlopban szerepelnek a nyereség-, illetve a veszteségadatok).

33LEZ - A negyedév során lezárt pozíciók adatai

Az adatokat ügyfelenként, a mögöttes termék típusára összesítve (nem pozíciónként) kell jelenteni.

A tábla oszlopai

1. oszlop: Ügyfél kódja: az adatszolgáltató által az ügyfél azonosítására használt kód.

2. oszlop: Ügyfél minősítése: a Bszt. 47-51. §-ában előírtak szerint.

A lehetséges értékek: „L” = lakossági ügyfél, „SZ” = szakmai ügyfél, „E” = elfogadható partner.

3. oszlop: Ügyfél kockázati profilja: A Bszt. 44. és 45. §-a alapján – az előzetes tájékoztatói kötelezettség keretén belül – kitöltött megfelelési, illetve alkalmassági teszt eredményeként az ügyfél kockázati profilját jelző fokozat. Az intézmény egyedi értékelési rendszerében használt kategóriának megfelelő fokozatot kell megadni (a 33KP1 táblában szereplő fokozatok közül). A lehetséges értékek: „1”, „2”, „3” stb.

4. oszlop: A mögöttes termék típusa

A lehetséges értékek: „F” = deviza, „E” = részvény, „B” = állampapír, „J” = kamat, „I” = index, „X” = Egyéb.

6. és 7. oszlop: Az ügyfél szempontjából a lezárt pozíció bruttó nyeresége, illetve vesztesége: A pozíció lezárásának napján érvényes aktuális árfolyamon kell a nyereség/veszteség adatokat megadni.

8. oszlop: A pozíció nyitáskor elhelyezett letét: Az ügyfél által a pozíció nyitásához elhelyezett letét összege.

9. oszlop: A pozíció nyitása utáni befizetések: a pozíció nyitva tartásához történt befizetések összege.

33NYIPO - Nyitott pozíciók

A tábla adatait ügyfelenként, és azon belül pozíciónként kell megadni. A pozíciók egymással szemben nem nettósíthatók.

A tábla oszlopai

1-4. oszlop: Kitöltésük a 33LEZ tábla 1-4. oszlopánál leírtak szerint történik.

6. oszlop: A pozíció nyitásának napja: a dátumot „éééé.hh.nn” formátumban kell megadni.

8. oszlop: A pozíció jellege (H/R): A lehetséges értékek: „H” = hosszú, „R” = rövid.

10. és 15. oszlop: a tőkeáttétel mértékét egész számra kerekítve kell megadni.

12. oszlop: Rendelkezésre álló fedezet piaci értéke a negyedév végén: Kizárólag az adott pozíció fedezetigényének megfelelő fedezetet kell szerepeltetni.

33KP1 - Az ügyfelek kockázati profiljának kategóriái

A Bszt. 44. és 45. §-a alapján – az előzetes tájékoztató kötelezettség keretén belül – kitöltött megfelelési, illetve alkalmassági teszt kiértékelésekor az intézmény által alkalmazott értékelési rendszer kategóriáit tartalmazza a tábla.

1. oszlop: A kockázati profil kategóriájának megnevezése: a megfelelési, illetve alkalmassági teszt eredményének kiértékelésénél, az intézmény által alkalmazott elnevezés.

2. oszlop: Kategóriához rendelt fokozat: az 1. oszlopban szereplő kategóriához rendelt fokozat. A lehetséges értékek: „1”, „2”, „3” stb., ahol 1 a legalacsonyabb kockázattűrési fokozatot jelöli, és a nagyobb szám nagyobb kockázattűrő képességet tükröz.

33KP2 A partnerek kockázati kategóriái

A 33HSZLA, illetve a 33SZLA táblához kapcsolódóan, a partnerek kockázati besorolásánál alkalmazott kategóriarendszert (a kategóriák megnevezését és a hozzájuk rendelt fokozatot) kell megadni.

1. oszlop: Azokat a kategóriákat tartalmazza listászerűen, amelyeket az adatszolgáltató alkalmaz a partnerek kockázati besorolásánál. (Ezen kategóriák szerepelhetnek a 33HSZLA, illetve a 33SZLA tábla 5. oszlopában.)

2. oszlop: Az 1. oszlopban szereplő kategóriához rendelt fokozat. A lehetséges értékek: „1”, „2”, „3” stb., ahol 1 a legkockázatosabb fokozat, és a nagyobb szám kevésbé kockázatos partnert jelöl.

34A Értékpapír kölcsönzés

A tábla kitöltése

A táblában a tárgyidőszak alatt lezárt értékpapír-kölcsönzési ügyleteket kell intézménytípusonként összesítve feltüntetni. A tárgyidőszak végén fennálló ügyletek adatait nem kell jelenteni. A 2. oszlop kitöltésénél a CRR-ben előírt értékelési szabályok az irányadók.

34B Értékpapír repó

A tábla kitöltése

A tárgyidőszak folyamán lezárt értékpapír repó ügyleteket kell intézménytípusonként összesítve szerepeltetni, függetlenül attól, hogy az ügyleteket mikor kötötték. A tárgyidőszak végén fennálló ügyletek adatait itt nem kell jelenteni.

A 3. oszlop kitöltésénél a CRR-ben előírt értékelési szabályok az irányadók.

35A Havi forgalmazási jelentés – szabályozott piaci kereskedés adatai

A tábla kitöltése

A Bszt. 6. §-ában meghatározott pénzügyi eszközökre tőzsdén kötött, ügyfélmegbízásra végrehajtott [Bszt. 5. § (1) bekezdés b) pont] vagy továbbított [Bszt. 5. § (1) bekezdés a) pont], illetve a saját számlás kereskedelmi tevékenység havi forgalmi adatait kell jelenteni, a táblában meghatározott eszökbontásban.

A táblában a tőzsdén és a multilaterális kereskedési rendszeren (MTF-en) kötött ügyleteket kell jelenteni, függetlenül attól, hogy az EU területén működnek-e vagy sem. Minden más ügyletet a 35B táblában kell jelenteni.

A „továbbított megbízás” oszlop azokat az ügyleteket tartalmazza, amelyeknél az ügyféltől kapott megbízást nem az adott befektetési szolgáltató hajtja végre, hanem azt továbbadja egy másik befektetési szolgáltatónak, aki ténylegesen végrehajtja a megbízást.

A forgalom számbavételek a kötés napja számít.

Mind a vételi, mind az eladási ügyleteket figyelembe kell venni, és összegzett – nem nettósított – árfolyamértéken, forintra átszámítva kimutatni. A forintra való átváltás a 31D1 táblánál leírtak szerint történik.

A forgalmi adatokat – a saját számlás és a megbízás alapján végrehajtott ügyletekre egyaránt – minden adatszolgáltatónak magának kell jelentenie, függetlenül attól, hogy a tőzsdei kereskedéshez kapcsolódó elszámolási szolgáltatásokat általános, illetve egyéni klíringtagként vagy alklíringtagként veszi-e igénybe.

Az általános klíringtag csak a saját számlás, és a saját ügyfelei megbízása alapján teljesített (illetve továbbított) forgalmat jelenti.

Amelyik ügyletben HUF szerepel (pl. EUR/HUF, USD/HUF vételi vagy eladási ügylet), azt a forintügyletek közé kell besorolni.

35B Havi forgalmazási adatok – szabályozott piacon kívüli kereskedési adatai

A tábla kitöltése

A táblát a 35A táblánál leírtak szerint kell kitölteni.

A saját számláról végrehajtott ügyfélmegbízásokat a szerződés függvényében vagy a saját számlás forgalom, vagy a megbízás alapján végrehajtott forgalom oszlopban kell szerepeltetni.

A saját számláról végrehajtott ügyfélmegbízás a „szerződés függvényében” lehet saját számlás forgalom (ha az ügyletről adás-vételi szerződés születik az intézmény és az ügyfele között), és lehet megbízás alapján végrehajtott forgalom (ha az ügyletről megbízási szerződés születik az intézmény és az ügyfele között, és az intézmény – mint internalizáló – saját számláról teljesíti a megbízást).

A táblában nem kell jelenteni a repót és a kölcsönügyleteket sem. (Azok valóságos tartalma ugyanis más, mint a „normál” forgalmi ügyleteké.)

35B2 sor: Pénzpiaci eszközök összes azonnali forgalma

Az értékpapírokon kívüli egyéb pénzpiaci eszközök **azonnali** forgalmát kell jelenteni.

35B34 sor: Egyéb származtatott ügyletek

Itt kell jelenteni pl. a CFD-ügyleteket.

35C Havi kereskedési adatok partnerek, illetve megbízók szerint, a továbbított forgalom nélkül

A tábla kitöltése

A táblát a 35A, illetve 35B táblánál leírtak szerint történik.

A saját számlára lebonyolított forgalmat a partner szerint, míg a bizományosi ügyleteket a megbízó szerint kell megbontani (devizabelföldi, illetve devizakülföldi kategóriára).

A tábla a továbbított forgalom adatait nem tartalmazza.

37A Portfólió elemzés – minősítés

A táblában használt fogalmak

Könyv szerinti érték (nettó): a bruttó könyv szerinti érték értékvesztéssel csökkentett értéke.

Bruttó könyv szerinti érték: követelés esetében a bekerülési érték még nem törlesztett összege, készlet esetében a beszerzési érték.

Mérlegen kívüli tétel céltartalékkal csökkentett értéke: a mérlegen kívüli tétel nyilvántartás szerinti értékének a megképzett céltartalékkal történő csökkenésével megkapott „fiktív” érték.

A tábla kitöltése

A tábla kitöltése a Bkr. 5. melléklete kategóriáinak megfelelően történik. Nem kell szerepeltetni azokat az állományokat, amelyek a hivatkozott rendelet szerint nem tartoznak minősítési kötelezettség alá.

Az egyes minősítési kategóriákban egyaránt fel kell tüntetni az állományok könyv szerinti értékét és az állományok könyv szerinti bruttó értékét. A kettő hányadosának teljesítenie kell a Bkr. 5. mellékletében előírt követelményeket.

A mérlegen kívüli tételeknél a nyilvántartási érték céltartalékkal csökkentett értékét, valamint a nyilvántartási értéket kell szerepeltetni.

Az elszámolt értékvesztést és az értékvesztés visszairását a **37B1 táblában**, a céltartalékképzést és a megképzett céltartalék feloldását a **37B2 táblában** kell szerepeltetni.

37B1 Értékvesztés és értékvesztés visszairása

A tábla kitöltése

A táblát a Bkr. 5. melléklete, a Számv.tv. és a Bkr. vonatkozó előírásainak megfelelően kell kitölteni.

A képzésre és visszairásra vonatkozó oszlopok a tárgyév január 1-jétől a tárgyidőszak végéig kumulált összegeket tartalmazzák.

Az értékvesztés visszairásával kapcsolatban el kell különíteni a tárgyévi értékvesztéssel kapcsolatos visszairást (amelyet a számviteli szabályok szerint a ráfordítások csökkentésével kell elszámolni), és az előző években elszámolt értékvesztéseket érintő visszairást (amely az egyéb bevételeket növeli).

37B11 és részletező sorai

Minősítendő mérlegtételek összesen

Itt csak azokat az értékvesztéseket lehet kimutatni, amelyekre a minősítés alkalmával történik az értékvesztés elszámolása.

37B12 és részletező sorai

A nem minősített eszközökre a számviteli szabályok szerint elszámolt értékvesztés

A minősítési kötelezettség alá nem tartozó tételekre a számviteli szabályok alapján elszámolt értékvesztést kell elszámolni.

9. oszlop: a minősített tételek könyvvitelileg még nem rendezett értékvesztése, valamint a könyvvizsgáló vagy az MNB által feltárt, de még meg nem képzett értékvesztés.

37B2 Céltartalék változása

A tábla kitöltése

A táblát a részletező sorok szerinti bontásban a Bkr. 5. melléklete, a Számv.tv. és a Bkr. vonatkozó előírásainak megfelelően kell kitölteni.

A tábla oszlopai:

1. oszlop: tárgyév január 1-jén a céltartalékok állománya.

2., 3. és 4. oszlop: tárgyév január 1-jétől kumulált összegek.

6. oszlop: tárgyidőszak végén a céltartalék állománya.

7. oszlop: a minősített tételek könyvvitelileg még nem rendezett céltartalék-képzése, valamint a könyvvizsgáló vagy az MNB által feltárt, de még meg nem képzett céltartalék.

37C Pénzmosás megelőzésével és terrorizmus finanszírozásával kapcsolatos adatok

A táblában a befektetési vállalkozás és az árutőzsdei szolgáltató által a Pmt. szerinti belső szabályzata alapján lefolytatott eljárások keretében összegyűlt információkról kell adatot szolgáltatni.

A hitelintézetek által végzett befektetési szolgáltatás esetén, az e tevékenységgel összefüggő pénzmosással kapcsolatos adatszolgáltatást a hitelintézetekre vonatkozó felügyeleti jelentés keretében kell teljesíteni.

A táblában használt fogalom:

Kiemelt közszereplő: a Pmt. 4. § (1) bekezdésében meghatározott személy.

A tábla kitöltése

Az ügyfelekre – a természetes személyekre és egyéb (gazdasági társaságok, egyéb jogi személyek, egyéni vállalkozások stb.) személyekre – vonatkozó adatokat összesítve, a Pmt. előírásai szerint kell bemutatni.

A devizában lévő állományi adatok a negyedév végén érvényes MNB hivatalos devizaárfolyamon, illetve – az MNB által nem jegyzett deviza esetében – a számviteli szabályok szerint megállapított devizaárfolyamon átszámítva szerepelnek.

Devizaügylet esetén az adott tranzakció lebonyolításakor érvényes MNB hivatalos devizaárfolyamon, illetve az MNB által nem jegyzett deviza esetében a számviteli szabályok szerint megállapított devizaárfolyamon számított összegben kell szerepeltetni.

A halmozott oszlopokban az adott ügyletek (szerződések) lebonyolításakor érvényes árfolyamokon elszámolt összegeket nem kell külön átszámolni, hanem csak összeadni.

A tábla sorai:

- 37C1** Nem teljes körűen átvilágított ügyfél
A negyedév végén azon ügyfelek száma, amelyeknél a befektetési vállalkozásnak, illetve árutőzsdei szolgáltatójának nem áll rendelkezésre ügyfeléről az összes szükséges adat, a Pmt. 8. §-ában előírt és annak megfelelő nyilatkozat a tényleges tulajdonosról, vagy a Pmt. 16. §-ában előírt kiemelt közszereplői státuszra vonatkozó nyilatkozat.
- 37C11** ebből: ügyfélkövetelés
A 37C1 sorból az ügyfél összes követelése a befektetési vállalkozással, illetve árutőzsdei szolgáltatóval szemben. Az ügyfélkövetelés nem nettósítható.
- 37C12** ebből: ügyfél-kötelezettség
A 37C1 sorból az ügyfél összes tartozása a befektetési vállalkozással, illetve árutőzsdei szolgáltatóval szemben. Az ügyfélkötelezettség nem nettósítható.
- 37C2** Összes ügyfél-átvilágítás
Az összes, egyszerűsített, fokozott vagy normál ügyfél-átvilágítások száma. Amennyiben az ügyfél átvilágítása során, ugyanazon eljárásban egyidejűleg több kapcsolódó személy azonosítása és személyazonosságának igazoló ellenőrzése, valamint nyilatkoztatása is megtörténik (például: képviselő, rendelkezésre jogosult, meghatalmazott, kedvezményezett), azt egy átvilágítási eljárásnak kell tekinteni.
- 37C21** Egyszerűsített ügyfél-átvilágítás
A Pmt. 12. §-a alapján egyszerűsített ügyfél-átvilágítások száma.
- 37C22** Fokozott ügyfél-átvilágítás
A Pmt. 14. és 16. §-a alapján lefolytatott fokozott ügyfél-átvilágítások száma.
- 37C221** Ebből: kiemelt közszereplő (PEP) ügyfél átvilágítása
Azon átvilágítások száma, amelyeknél a szolgáltató a Pmt. 16. §-a alapján megállapította, hogy a külföldi ügyfél kiemelt közszereplőnek minősül.
- 37C222** 37C22-ből: elektronikus úton benyújtott iratok, nyilatkozatok és igazolt fizetési számla alapján lefolytatott ügyfél-átvilágítás
Azon átvilágítások száma, amelyeknél a szolgáltató a Pmt. 14. § (4) bekezdése szerint járt el.
- 37C23** Normál ügyfél-átvilágítás
Azon ügyfelek száma, akik ügyfél-átvilágítása nem esik sem a fokozott, sem az egyszerűsített ügyfél-átvilágítás típusába.
- 37C231** Ebből: kiegészítő intézkedések alkalmazásával lefolytatott normál ügyfél-átvilágítás
Azon ügyfél-átvilágítások száma, amelyek esetében a Pmt. 7-9. §-ában előírtakhoz képest a befektetési vállalkozás, az általa azonosított kockázatok figyelembevételével, további információk

beszerzését, kiegészítő kontrollok alkalmazását írja elő eljárásai során (pl. a minimum adatkör helyett a maximum adatkör, illetve további információk rögzítése, üzleti kapcsolat létesítésének vezetői engedélyhez kötése, ügyfeladatok ellenőrzése adatbázisok igénybevételével, nyilatkozatás vagy dokumentumokkal történő alátámasztás kérése az eszközök eredetére vonatkozóan).

- 37C31** Üzleti kapcsolat létesítésekor történt átvilágítás
Azon ügyfelek száma, akiket mint új ügyfelet, átvilágított a befektetési vállalkozás, illetve árutőzsdei szolgáltató.
- 37C32** Hárommillió-hatszáz ezer forintot elérő vagy meghaladó összegű, eseti ügyfél által kezdeményezett ügyleti megbízás miatti átvilágítás
Azon ügyfelek száma, akiket az adott negyedévben kizárólag amiatt világitott át a befektetési vállalkozás, illetve árutőzsdei szolgáltató, mert hárommillió-hatszáz ezer forintot elérő vagy meghaladó összegű tranzakciót kezdeményeztek, és az ügyleti megbízást megelőzően nem voltak szerződött ügyfelek, illetve meghatalmazottak. Az intézmény belső eljárásrendjétől függően, egy eseti ügyfél átvilágítása több alkalommal is megtörténhet. Ebben a sorban a ténylegesen lefolytatott átvilágítási eljárások száma szerepel.
- 37C33** Több, egymással ténylegesen összefüggő, hárommillió-hatszáz ezer forintot meghaladó összegű, eseti ügyfél által kezdeményezett ügyleti megbízás miatti átvilágítás
Azon ügyfelek száma, akiket az adott negyedévben amiatt világitottak át, mert több egymással összefüggő olyan ügyleti megbízást kezdeményeztek, melyek együttes összege meghaladta a hárommillió-hatszáz ezer forintot, és átvilágításukra korábban nem került sor.
- 37C34** Más szolgáltató által végzett ügyfél-átvilágítás átvétele
A más szolgáltató által végzett, és a szolgáltató által elfogadott átvilágítások száma.
- 37C35** Közvetítők által végzett átvilágítás
A Bszt. 111. § (1) és (2) bekezdésében meghatározott közvetítők által végzett átvilágítások száma.
- 37C41** Saját bejelentések
A befektetési vállalkozás, árutőzsdei szolgáltató által a pénzügyi információs egységként működő hatóság részére az adott negyedévben küldött bejelentések száma, illetve a bejelentések teljes értéke forintban. A bejelentett összeg az adott tranzakcióban szereplő összeg, amelyet az ügyfél a befektetési vállalkozásnak, árutőzsdei szolgáltatóknak átadott vagy részére beérkezett.
- 37C42** Bejelentésekből devizában lebonyolított ügyletek
Azok az ügyletek, amelyeket a befektetési vállalkozás, árutőzsdei szolgáltató devizában bonyolított le.
- 37C431-** Bejelentésekből: 1. legnagyobb összegű bejelentés...
37C435 Bejelentésekből: 5. legnagyobb összegű bejelentés
A 37C41 sorból az öt legnagyobb összegű ügyletet kell felsorolni csökkenő sorrendben.
- 37C44** Bejelentésekből: közvetítők által végzett tranzakciók bejelentése
Azon bejelentések, amelyeknél a szolgáltató közvetítője útján végzett tevékenysége során került sor bejelentésre.
- 37C5** Bejelentésekből: felfüggesztett tranzakciók
Azon bejelentések, amelyek során a befektetési vállalkozás, illetve árutőzsdei szolgáltató a Pmt. 24. §-a alapján 2 vagy 4 napos felfüggesztést alkalmazott, illetve a pénzügyi információs egységként működő hatóság a felfüggesztés meghosszabbítását kérte.
- 37C6** Bíróság által pénzmosás miatt zárolt követelések
A bíróságok által pénzmosás miatt zárolt ügyfélkövetelések száma és összege.
- 37C7** Terrorizmus finanszírozásának gyanúja miatti bejelentés
Azon bejelentések, amelyeket a befektetési vállalkozás, illetve árutőzsdei szolgáltató a

terrorizmus finanszírozásának gyanúja miatt tett. A sorban szerepeltetni kell az intézmény uniós korlátozó intézkedésekkel kapcsolatos ügyben megtett bejelentéseit is, ha a bejelentés EU terrorista listán szereplő személyre vonatkozik.

- 37C8** Terrorista listaák alapján zárolt követelések
Azt az ügyfélszámot és azok teljes ügyfélkövetelését kell feltüntetni, amelyet a befektetési vállalkozás, illetve árutőzsdei szolgáltató az ügyfél valamely, az intézmény által alkalmazott terrorista listán való szereplése miatt az adott negyedévben zárolt és ezt a pénzügyi információs egységként működő hatóságnak, mint illetékes hatóságnak bejelentett. Az MNB honlapján közzéteszi az aktuális terrorista listákat.
- 37C9** Szankciós listák alapján zárolt követelések
Azt az ügyfélszámot és azok teljes ügyfélkövetelését kell feltüntetni, amelyet a befektetési vállalkozás, illetve árutőzsdei szolgáltató az ügyfél valamely, az intézmény által alkalmazott szankciós listán való szereplése miatt az adott negyedévben zárolt és ezt a pénzügyi információs egységként működő hatóságnak, mint illetékes hatóságnak bejelentett.

37FA Fogyasztói panaszügyekre vonatkozó adatok I. és

37FB Fogyasztói panaszügyekre vonatkozó adatok II.

A táblák kitöltése:

Az adatszolgáltató magatartására, tevékenységére vagy mulasztására vonatkozó, a panasznyilvántartó rendszerben rögzített azon fogyasztói panaszokat kell jelenteni, amelyek az adatszolgáltatóhoz (akár ügyfélszolgálaton keresztül) írásban, illetve elektronikus úton érkeztek be, vagy szóban (telefonon vagy személyesen) hangzottak el. Nem kell szerepeltetni azokat a szóbeli panaszokat, amelyeket a szolgáltató azonnal megvizsgált és szükség szerint orvosolt, amennyiben a fogyasztó nem jelezte, hogy panaszát kezelését vitatja.

Ha egy panasz több panasztípusba is besorolható, akkor a panasz elsődleges témája szerint kell a besorolást elvégezni.

A táblákban használt fogalmak:

Fogyasztó: az önálló foglalkozásán és gazdasági tevékenységén kívül eső célok érdekében eljáró természetes személy.

Panasztípusok

Árfolyam

- egyes tranzakciónál az árfolyam konkrét mértékének kifogásolása,
- az ügyfél szerint nem megfelelő árfolyam alkalmazása a kalkulációban,
- az árfolyam nem megfelelő figyelembevétele vagy figyelmen kívül hagyása egy-egy pénzügyi instrumentum értékének meghatározásánál,
- árfolyamváltozás kifogásolása,
- minden egyéb, az árfolyammal kapcsolatos panasz.

Egyoldalú szerződésmódosítás

Az ügyféllel kötött szerződés kamatának, díjának, minden egyéb költségnek vagy feltételnek a módosítása.

Elektronikus szolgáltatás

Azok a panaszok, amelyek kifejezetten az elektronikus eszköz nem kielégítő működésére, rendszerbeli hiányosságára vonatkoznak.

Elszámolás

Azok a panaszok, amelyek elszámolási vitát eredményeznek egyes tranzakciókkal (pénztári kibefizetés, átutalási-átvezetési megbízás, akkreditív-nyitás, beszédési megbízás, tőzsdei és OTC adásvételi és portfólió-kezelési megbízások stb.) kapcsolatosan.

Jogosulatlan tevékenység

Az MNB engedélyének hiányában végzett engedélyköteles tevékenységgel kapcsolatos panaszok.

Jutalék, költség, díj mértéke

A befektetési szolgáltatási tevékenységhez kapcsolódóan, vagy egyéb címen felszámított jutalék, költség, díj mértéke vagy új díj bevezetése miatti panasz.

Kamat, hozam mértéke

A befektetési szolgáltatáshoz kapcsolódó kamat, illetve hozam mértékének kifogásolása.

Megbízás teljesítése

Azok a panaszok, amelyek egyes tranzakciók hibás vagy elmaradt teljesítéséből erednek.

Nyilvántartási hiányosság

A megbízható és naprakész nyilvántartást biztosító számviteli és informatikai háttér hibáira, valamint az ügykezelés, adminisztráció során előforduló hibák (hibás bizonylat, beadvány elvesztése stb.) miatti panaszok.

Pénzügyi visszaélés

Minden olyan beadvány, amelynek tárgya bűncselekmény elkövetésének (például csalás, pénzmosás) gyanúját veti fel.

Szolgáltatás minősége

Az ügyfelekkel szemben tanúsított magatartás, udvariatlan kiszolgálás, nehezen elérhető ügyintézők, ügyintézés lassúsága stb.

Tájékoztatási hiányosság

- szerződéskötés előtt: Ha a panasz elsősorban arra vonatkozik, hogy az ügyfelet az adatszolgáltató hiányosan, tévesen vagy bármilyen egyéb okból nem megfelelően tájékoztatta az adott konstrukcióról, annak kockázatairól, az ügyfelet terhelő többletköltségekről, vagy bármilyen olyan tényezőről, amely az ügyfél szempontjából lényeges lehet a megfelelő üzleti döntéshozatalához.
- szerződéskötés után: Ha a panasz a szerződéskötés utáni időszakban történt tájékoztatási hiányosságra vonatkozik, pl. szerződéses feltételek változásával, kondícióváltással, jogokkal és kötelezettségekkel kapcsolatos téves, illetve hiányos tájékoztatás.

Ügynök

Az adatszolgáltató ügynökének tevékenységével kapcsolatos panaszok.

Egyéb ügyviteli hibák

Postázási hiba, kötelező értesítések elmulasztása stb.

Egyéb okok

Minden, a fenti kategóriákba nem sorolható panasz.

37FB Fogyasztói panaszügyekre vonatkozó adatok II.

A tábla kitöltésénél a peresített panaszügyeket is számításba kell venni.

A tábla sorai:

37FB1 Tárgyidőszakban lezárt panaszügyek száma összesen: ezen összesített adat négy különböző szempont (szolgáltatási ágak, panasz típusa, panaszkezelés időtartama, panaszügyek megalapozottsága) szerinti megbontását tartalmazza a tábla első része.

37FB31 Panaszügyekkel, panaszkezeléssel foglalkozó személyek száma (fő)

Azon személyek száma, akik teljes munkaidőben foglalkoznak az intézmény érdekében a panaszügyekkel, panaszkezeléssel (akár munkavállalóként, akár egyéb jogviszony keretében). A tárgynegyedév végi állományi létszámot kell megadni.

37FB3311 Aktív lakossági befektetők száma az időszak végén (fő)

Azon lakossági ügyfelek száma, akiknek ügyfélszámláján vagy értékpapírszámláján egyenleg szerepel, vagy akik az elmúlt negyedévben valamilyen befektetési szolgáltatást (pl. befektetési tanácsadást) igénybe vettek.

37FB332 Lakossági ügyfelek részére vezetett értékpapírszámlák száma (db): A lakossági ügyfelek részére vezetett, a Tpt. 5. § (1) bekezdés 46. pontja szerinti értékpapírszámlák száma.

37FB333 Lakossági ügyfelek részére vezetett pénzszámlák száma (db): A lakossági ügyfelek részére vezetett, a Tpt. 5. § (1) bekezdés 130. pontja szerinti ügyfélszámlák száma.

37FB341 Pénzügyi Békéltető Testület elé került panaszügyek száma

A befektetési vállalkozást, mint panaszoltat érintő azon ügyek száma, amelyek kapcsán a Pénzügyi Békéltető Testület eljárását megindította és erről a tárgynegyedévben értesítette a befektetési vállalkozást.

37FB342 Pénzügyi békéltető testületi eljárásban az intézmény által tett alávetési nyilatkozatok száma a tárgyidőszakban

Azon ügyek száma, amelyekkel kapcsolatban a befektetési vállalkozás a tárgynegyedévben igenlő alávetési nyilatkozatot tett, függetlenül attól, hogy az eljárás mikor indult.

37FB343 Az intézmény által végrehajtott pénzügyi békéltető testületi döntések száma a tárgyidőszakban

Azon ügyek száma, amelyekkel kapcsolatban a befektetési vállalkozás a tárgynegyedévben a Pénzügyi Békéltető Testület döntését (határozatát, ajánlását) végrehajtotta, függetlenül attól, hogy az eljárás mikor indult.

37FB344 Pénzügyi Békéltető Testület elé vitt ügyekben az intézmény és a panaszos között létrejött egyezségek száma a tárgyidőszakban

A Pénzügyi Békéltető Testület elé került azon ügyek száma, amelyekkel kapcsolatban a befektetési vállalkozás a tárgynegyedévben egyezsége jutott a panaszossal, függetlenül attól, hogy az eljárás mikor indult.

38I1 Teljesített jegyzési garanciák és

38I2 Hozamra és tőke megóvásra tett garancia teljesítése

A táblák kitöltése

A táblákat a vonatkozás napján teljesített garanciákra kell kitölteni.

38J4 Pénzügyi instrumentum számvetési átsorolása

A tábla kitöltése

A táblában az eszközt könyv szerinti értéken kell szerepeltetni. Az átsorolás utáni könyv szerinti érték megállapításánál a Számv.tv. 59/A. § (13) bekezdésében írtakat kell figyelembe venni.

A tábla oszlopai

1. és a 3. oszlop: A lehetséges értékek: KE, EE, LE, GK, KK, EK, ahol

- KE – kereskedési célú pénzügyi eszköz,
- EE – értékesíthető pénzügyi eszköz,
- LE – lejáratig tartott pénzügyi eszköz,
- GK – gazdálkodó által keletkeztetett kölcsön- és más követelések,
- KK – kereskedési célú pénzügyi kötelezettség.

6. oszlop: A lehetséges értékek: I [ha a Számv.tv. 59/A. § (11) bekezdése értelmében jelentős], és N [ha a Számv.tv. 59/A. § (11) bekezdése értelmében nem jelentős].

39AC Tőzsdei megbízásra végrehajtott áruügyletek fedezettsége

A tábla kitöltése

A mezőket az adatszolgáltató saját nyilvántartásai alapján, bizonylatokkal (a KELER Központi Értéktár Zrt. elektronikus vagy papír alapú kimutatásai és egyebek), igazolható adatokkal kell kitölteni.

A táblában a „spread” kedvezményekkel csökkentett, a KELER Központi Értéktár Zrt. által igazolt alapletét-kötelezettségek szerepelnek.

- 1. oszlop** A tőzsdei áruügylet azonosító elnevezése a tőzsdeforgalmi visszaigazolás szerinti jelöléssel. Az opciós ügyletnél az opció típusát is jelölni kell – vételi („B”) vagy eladási („S”).
- 2. oszlop** A tőzsdei ügylet lejáratát a tőzsdeforgalmi visszaigazolás szerinti jelöléssel.
- 3. oszlop** Azonnali: „A”, határidős: „F”, opciós: „O”.

- 4. oszlop** Az adott termékre a tárgynapon, illetve azt megelőzően a tőzsdén vásárolt, a tárgynapon még nem lejárt kontraktusok száma.
- 5. oszlop** Az adott termékre a tárgynapon, illetve azt megelőzően a tőzsdén eladott (kiírt), a tárgynapon még nem lejárt kontraktusok száma.
- 6. oszlop** Szerződés szerinti (kötési) érték.
- 7. oszlop** A tőzsde által tárgynapra megadott elszámoló ár alapján, a tárgydőszak utolsó napján meglévő összes nyitott kontraktus száma (4. és 5. oszlop különbsége), a kontraktus mérete és a tárgydőszak végi elszámoló áruk szorzata. Opciók kontraktusok esetében a mezőbe csak akkor kerül adat, ha a pozíció rövid (vagyis az 5. oszlop értéke nagyobb a 4. oszlop értékénél).
- 8. oszlop** Itt nem kell szerepeltetni sem az Alapszintű Pénzügyi Fedezetet, sem a Kollektív Garanciaalap összegét. A termékenként és lejáratonként bemutatott alapletét megállapításakor a megbízónként és instrumentumonként meghatározott [a KELEK KÖZPONTI SZERZŐDŐ FÉL ZRT. „EGYSZERES”, TERMÉK ÉS LEJÁRATI „SPREAD” KEDVEZMÉNY NÉLKÜL, A KELEK KÖZPONTI SZERZŐDŐ FÉL ZRT. ÁLTAL ELŐÍRT (HATÁRIDŐS TERMÉKEK ESETÉBEN A MAXIMÁLIS ÁRVÁLTOZÁSHOZ TARTOZÓ ALAPBIZTOSÍTÉK Ft/KONTRAKTUSSZORZÓ, ILLETVE A KIÍRT OPCIO UTÁN SZÁMÍTOTT MINIMUMFEDEZET Ft/KONTRAKTUSSZORZÓ)] letéti kötelezettségek abszolút értékének megbízókra összesített értékét kell figyelembe venni.
Az alapletét összegző sorát (39AC1) a nem árutőzsdei szolgáltatók az alábontott sorok összegzésével, az árutőzsdei szolgáltatók a „spread” kedvezményekkel csökkentett, a KELEK KÖZPONTI ÉRTÉKTÁR ZRT. ÁLTAL IGAZOLT ALAPLETÉT-KÖTELEZETTSÉG BEÍRÁSÁVAL TÖLTIK KI.
- 9. oszlop** A 7. és 6. oszlop különbsége (9. oszlop = 7. - 6. oszlop), vagyis a változó letéti a piaci érték és a szerződés szerinti érték különbsége (nem pedig a KELEK KÖZPONTI ÉRTÉKTÁR ZRT. TŐZSDEKERESKEDelmi visszaigazolása szerinti árkülönbözet).

39AD Árutőzsdei saját számlás áruügyletek

A tábla kitöltése

A táblát a 39AC táblánál leírtak szerint kell kitölteni.

39AE Ügyfél- és saját eszközök hely szerinti kimutatása

A tábla kitöltése

A mezőket az adatszolgáltató saját nyilvántartásai alapján, bizonylatokkal (a KELEK KÖZPONTI ÉRTÉKTÁR ZRT. ELEKTRONIKUS VAGY PAPÍR ALAPÚ KIMUTATÁSAI ÉS EGYEBEK) igazolható adatokkal, a bizonylatok birtokba kerülésének időpontjára kell kitölteni. (A jelentés tekintetében aznap változik egy KELEK KÖZPONTI ÉRTÉKTÁR ZRT. SZÁMLA, AMIKOR A JELENTÉS KÜLDŐJE A KELEK KÖZPONTI ÉRTÉKTÁR ZRT. ELEKTRONIKUS VAGY PAPÍRALAPÚ BIZONYLATÁNAK BIRTOKÁBA KERÜL.)

A tábla oszlopai

- 1. oszlop** A tárgynapon az árutőzsdei szolgáltató pénztárában lévő, az áruügyletekkel kapcsolatos pénzeszközök.
- 2. oszlop** A tárgynapon az árutőzsdei szolgáltató hitelintézeti pénzforgalmi számláin lévő, az áruügyletekkel kapcsolatos pénzeszközök.
- 3. oszlop** A KELEK KÖZPONTI ÉRTÉKTÁR ZRT.-NÉL VEZETETT KÜLÖNBÖZŐ SZÁMLÁK (MEGBÍZÓI ÉS SAJÁT, ALAPLETÉT- ÉS ÁRKÜLÖNBÖZETI SZÁMLÁK, MEGBÍZÓI ALSZÁMLÁK) T+1 napi egyenlegei (állampapírok esetén befogadási értéken vett) összege.
- 4. oszlop** Az árutőzsdei szolgáltató saját értéktárában elhelyezett (saját és ügyfél tulajdonú) értékpapírok tényleges készlete.
- 5. oszlop** A külső letétben elhelyezett értékpapírok értékét kell kimutatni a letéti igazolás szerinti értéken.

A tábla sorai

- 39AE111** Megbízók pénze
A pozitív egyenleggel (pénzköveteléssel) rendelkező ügyfelek követeléseinek összege. Ez az összeg nem csökkenthető a negatív egyenleggel (pénzkötelezettséggel) rendelkező ügyfelek kötelezettségével.
- 39AE121** Saját pénzeszközök
A KELER Központi Értéktár Zrt. pénzszámlák (ideértve az Alapszintű Pénzügyi Fedezetet, Kollektív Garancia Alapot stb. is, de ide nem értve a vételár letéti számlát) összegéből le kell vonni a megbízók pénzét (39E111), ide nem értve a vételár letéti számlák megbízókat megillető összegeit.
- 39AE2** Saját tőke
Az árutőzsdei szolgáltatói tevékenységet nem kizárólagos tevékenységként végző társaságok ebbe a sorba a törvény szerinti minimális saját tőkét írják be akkor, ha saját tőkéjük meghaladja a tőkepiaci törvény szerinti minimális saját tőkét. Ha saját tőkéjük nem éri el a tőkepiaci törvény szerinti minimális értéket, akkor saját tőkéjük tényleges értékét kell feltüntetniük.

39AF Árutőzsdei havi forgalom

A tábla kitöltése

A sorokat a tárgyhónapban kötött valamennyi ügylet figyelembevételével, termékenkénti bontásban kell jelenteni, a határidős és opciós ügyleteket lejárat szerint is részletezve. A saját számlás, a megbízásra végrehajtott és az ezek összegzésével kapott összesen forgalmi adatokat – vétel és eladás szerint megbontva – a kontraktusok száma szerint és kötés kori értéken is meg kell adni.

39KC KELER Központi Értéktár Zrt. - Ügyfél- és saját tulajdonú értékpapír-állomány

A tábla kitöltése

A táblát tulajdonos és hely szerinti bontásban kell teljes körűen elkészíteni. A "fizikai készleteket" kell jelenteni, a felsorolás értékpapír-fajtánként történik. A sorok kitöltésének általános szabályaira a 30C táblánál leírtak az irányadóak.

- 4. oszlop** Valamennyi – a KELER Központi Értéktár Zrt.-nél vezetett számlán, illetve saját értéktárban lévő – értékpapírt fel kell tüntetni.
- 5. oszlop** A más központi értéktárnál (nem a KELER Központi Értéktár Zrt.-nél), illetve elszámolási szolgáltatást nyújtó intézményeknél elhelyezett értékpapírok mennyiségét a letéti igazolás mennyiségi egységében kell kimutatni.
- 6. oszlop** A letéti igazolás mennyiségi egységében kell kimutatni.
- 7. oszlop** Az értéktárból vagy egyéb külső letétből kiszállított és a nyilvántartásból kivezetett azon értékpapírokat kell feltüntetni, amelyeket rendeltetési helyükön még nem vettek nyilvántartásba.

KELERPE - KELER Központi Értéktár Zrt. pénzszámla egyenleg (a deviza egységében)

Az egyes szolgáltatók pénzszámla egyenlegein kívül a jelentés tartalmazza a KELER Központi Értéktár Zrt. saját állományát, valamint a KELER KSZF Központi Szerződő Fél Zrt. állományát is.

A tábla oszlopai

- 4.-7. oszlopok:** az adott deviza egységében szerepelnek az adatok.
3. és 8. oszlop: az adatokat – az MNB által közzétett hivatalos devizaárfolyamon átszámítva – forintban kell megadni.

2. Konszolidált táblák

31KA Összevont felügyeleti mérleg – Eszközök,
31KB Összevont felügyeleti mérleg – Források és
32KA Összevont eredménykimutatás

A táblák kitöltése

Az **összevont mérleget** és eredménykimutatást a kitöltési előírásoknak az egyedi mérlegre, illetve eredménykimutatásra vonatkozó rendelkezései figyelembevételével, a Bkr. szabályai szerint kell kitölteni.

4. melléklet az 52/2014. (XII. 9.) MNB rendelethez

A befektetési alap és a befektetési alapkezelő felügyeleti jelentései

ÖSSZEFOGLALÓ TÁBLA

	Táblakód	Megnevezés	Gyakoriság	Adatszolgáltató	Beküldési határidő (munkanapok száma a vonatkozó időhöz viszonyítva, illetve dátum)
A/ Egyedi táblák					
1	50J	Az ügyfél pénzügyi eszközének és pénzeszközének kezelésére jogosult alapkezelők - Pénzfedezettségi jelentés (a deviza egységében)	N	ÁÉKBV-alapkezelő, ABAK, FIÓK	a tárgydíszakat követő 2. munkanap, 18 óra
2	50K	Az ügyfél pénzügyi eszközének és pénzeszközének kezelésére jogosult alapkezelők - Értékpapír fedezettség részletezése (darab)	N	ÁÉKBV-alapkezelő, ABAK, FIÓK	a tárgydíszakat követő 2. munkanap, 18 óra
3	50A	Befektetési alap nettó eszközértékének megállapítása	NÉ; Kna	ÁÉKBV, nyilvánosan létrehozott ABA	a tárgydíszakat követő 2. munkanap, 18 óra
4	50W	Befektetési alap egy jegyre jutó nettó eszközértéke	N HE	ÁÉKBV, nyilvánosan létrehozott ABA	a tárgydíszakat követő 2. munkanap, 18 óra
5	50C	Portfóliók hozama, költsége, az alapkezelő díjbevétele	NÉ	ÁÉKBV-alapkezelő, ABAK, FIÓK, kivéve: ABAK-KTA	tárgydíszakat követő hónap 20. munkanap
6	50D	A hozamra és a tőke megóvására tett ígéret miatti kötelezettségek	NÉ	ÁÉKBV-alapkezelő, ABAK, FIÓK, kivéve: ABAK-KTA	tárgydíszakat követő hónap 20. munkanap
7	50GA	Fogyasztói panaszügyekre vonatkozó adatok I.	NÉ	ÁÉKBV-alapkezelő, ABAK, FIÓK, kivéve: ABAK-KTA	tárgydíszakat követő hónap 20. munkanap
8	50GB	Fogyasztói panaszügyekre vonatkozó adatok II.	NÉ	ÁÉKBV-alapkezelő, ABAK, FIÓK, kivéve: ABAK-KTA	tárgydíszakat követő hónap 20. munkanap
9	50H	Kereskedési partnerek, letétkezelők	NÉ	ÁÉKBV-alapkezelő, ABAK, FIÓK, kivéve: ABAK-KTA	tárgydíszakat követő hónap 20. munkanap
10	50I1	Az alternatív befektetési alapok nettó eszközértéke és száma a negyedév végén	NÉ	ABAK	tárgydíszakat követő hónap 20. munkanap
11	50I2	Az ÁÉKBV-k nettó eszközértéke és száma a negyedév végén	NÉ	ABAK, ÁÉKBV-alapkezelő	tárgydíszakat követő hónap 20. munkanap
12	50T	A befektetési alapkezelő szavatolótké-követelménye és szavatoló tőkéje	NÉ	ABAK, ÁÉKBV-alapkezelő	tárgydíszakat követő hónap 20. munkanap
13	51A	A befektetési alap befektetési portfóliójának földrajzi megoszlása	NÉ	ABA, ÁÉKBV	tárgydíszakat követő hónap 20. munkanap
14	51B	A befektetési alap negyedéves forgalmi adatai	NÉ	ABA, ÁÉKBV	tárgydíszakat követő hónap 20. munkanap
15	51C	A befektetési alap likviditási jellemzői	NÉ	ABA, ÁÉKBV	tárgydíszakat követő hónap 20. munkanap
16	51D	A befektetési alap befektetőinek likviditási profilja	NÉ	ABA, ÁÉKBV	tárgydíszakat követő hónap 20. munkanap
17	60A	A kockázati tőkealap, illetve a magántőkealap adatai - Források	NÉ	ABA-KTA, MTA	tárgydíszakat követő hónap 20. munkanap
18	60B	A kockázati tőkealap, illetve a magántőkealap adatai - A tőkejegyek (és az ideiglenes tőkejegyek) összetétele	NÉ	ABA-KTA, MTA	tárgydíszakat követő hónap 20. munkanap
19	60C	A kockázati tőkealap, illetve a magántőkealap adatai - Hozamfizetés	NÉ	ABA-KTA, MTA	tárgydíszakat követő hónap 20. munkanap
20	60D	A kockázati tőkealap, illetve a magántőkealap befektetésállományának alakulása a tárgynegyedévben	NÉ	ABA-KTA, MTA	tárgydíszakat követő hónap 20. munkanap
21	60H	A kockázati tőkealap, illetve a magántőkealap befektetésállományának alakulása - Nyújtott kölcsönök időszak végén fennálló állománya	NÉ	ABA-KTA, MTA	tárgydíszakat követő hónap 20. munkanap
22	60I	A kockázati tőkealap, illetve a magántőkealap jövőbeni tőkebefektetése és kölcsönnyújtása	NÉ	ABA-KTA, MTA	tárgydíszakat követő hónap 20. munkanap
23	60K	A kockázati tőkealap, illetve a magántőkealap tulajdonában lévő ingatlanok állománya az időszak végén	NÉ	ABA-KTA, MTA	tárgydíszakat követő hónap 20. munkanap
24	50EE	Befektetési alapkezelő - mérleg / eszközök	É	ABAK, ÁÉKBV-alapkezelő, FIÓK	nem auditált: január 31. auditált: az elfogadást követő 15. nap, de legkésőbb június 15.
25	50EF	Befektetési alapkezelő - mérleg / források	É	ABAK, ÁÉKBV-alapkezelő, FIÓK	nem auditált: január 31. auditált: az elfogadást követő 15. nap, de legkésőbb június 15.
26	50ER	Befektetési alapkezelő - eredménykimutatás	É	ABAK, ÁÉKBV-alapkezelő, FIÓK	nem auditált: január 31. auditált: az elfogadást követő 15. nap, de legkésőbb június 15.
B/ A befektetési alapkezelőre, valamint a befektetési alapokra vonatkozóan, az éves auditált jelentéssel egyidejűleg elektronikusan megküldendő szöveges állományok					
	Rövid név	Megnevezés	Gyakoriság	Adatszolgáltató	Beküldési határidő
27	merleg	Éves beszámoló – mérleg	É	ABAK, ÁÉKBV-alapkezelő, FIÓK, ABA, ÁÉKBV	ABA, ÁÉKBV esetében: április 30. ABAK, ÁÉKBV-alapkezelő és FIÓK esetében: a beszámoló elfogadását követő 15 nap, de legkésőbb június 15.
28	erkim	Éves beszámoló – eredménykimutatás	É	ABAK, ÁÉKBV-alapkezelő, FIÓK, ABA, ÁÉKBV	ABA, ÁÉKBV esetében: április 30. ABAK, ÁÉKBV-alapkezelő és FIÓK esetében: a beszámoló elfogadását követő 15 nap, de legkésőbb június 15.

29	cashflow	Éves beszámoló – cash-flow	É	ABAK, ÁÉKBV-alapkezelő, FIÓK, ABA, ÁÉKBV	ABA, ÁÉKBV esetében: április 30. ABAK, ÁÉKBV-alapkezelő és FIÓK esetében: a beszámoló elfogadását követő 15 nap, de legkésőbb június 15.
30	kieg mell	Éves beszámoló – kiegészítő melléklet	É	ABAK, ÁÉKBV-alapkezelő, FIÓK, ABA, ÁÉKBV	ABA, ÁÉKBV esetében: április 30. ABAK, ÁÉKBV-alapkezelő és FIÓK esetében: a beszámoló elfogadását követő 15 nap, de legkésőbb június 15.
31	konyvzar	Könyvvizsgálói záradék vagy jelentés	É	ABAK, ÁÉKBV-alapkezelő, FIÓK, ABA, ÁÉKBV	ABA, ÁÉKBV esetében: április 30. ABAK, ÁÉKBV-alapkezelő és FIÓK esetében: a beszámoló elfogadását követő 15 nap, de legkésőbb június 15.
32	kozgyhat	Közgyűlési határozat vagy jegyzőkönyv	É	ABAK, ÁÉKBV-alapkezelő, FIÓK	a beszámoló elfogadását követő 15 nap, de legkésőbb június 15.
33	erfeloszt	Adózott eredmény felhasználására vonatkozó határozat	É	ABAK, ÁÉKBV-alapkezelő, FIÓK	a beszámoló elfogadását követő 15 nap, de legkésőbb június 15.
34	uzljel	Üzleti jelentés	É	ABAK, ÁÉKBV-alapkezelő, FIÓK, ABA, ÁÉKBV	ABA, ÁÉKBV esetében: április 30. ABAK, ÁÉKBV-alapkezelő és FIÓK esetében: a beszámoló elfogadását követő 15 nap, de legkésőbb június 15.

Az összefoglaló táblában előforduló rövidítések

Gyakoriság	Napi	N
	Heti	HE
	Negyedéves	NÉ
	Eves	É
	Kijelöléses napi	KNa
Adatszolgáltató	Befektetési alapkezelő fióktelepe	FIÓK
	alternatív befektetési alap	ABA
	ÁÉKBV	ÁÉKBV
	alternatív befektetési alapkezelő	ABAK
	ÁÉKBV-alapkezelő	ÁÉKBV-alapkezelő
	ABAK - Kockázati tőkealap-kezelő	ABAK-KTA
ABA - Kockázati tőkealap, magántőkealap	ABA-KTA, MTA	

Jelentési kötelezettség alóli mentesség: A Bszt. 5. § (2) bekezdés a) és b) pontjában meghatározott befektetési szolgáltatási tevékenységet kiegészítő szolgáltatás végzésére nem jogosult adatszolgáltató adatszolgáltatási kötelezettsége a 4. melléklet 1. és 2. sorában meghatározott felügyeleti jelentésre nem terjed ki.

Pénzfedezettségi jelentés (a deviza egységében)

Sorszám	Sorkód	Megnevezés	Összesen (forintban)	HUF	EUR	GBP	USD	Egyéb (forintban)	Mód
			1	2	3	4	5	6	7
			a	b	c	d	e	f	z
001	50J1	Ügyfelek követelései							
002	50J11	Ügyfélszámlák bruttó követel egyenlege							
003	50J12	Ügyfelek ügyfélszámlára át nem vezetett követelései							
004	50J121	Ügyfélszámlával rendelkező ügyfelek követelései							
005	50J122	Ügyfélszámlával nem rendelkező ügyfelek követelései							
006	50J2	Pénzeszközök							
007	50J21	Pénztár és pénzforgalmi számlák							
008	50J211	Pénztárak							
009	50J2111	Saját pénzeszköz							
010	50J2112	Megbízói pénzeszköz							
011	50J212	Elszámolási szolgáltatást nyújtó intézményeknél, illetve központi értéktáraknál lévő pénzeszköz							
012	50J2121	KELER Központi Értéktár Zrt-nél vezetett számlák értéke összesen							
013	50J21211	Saját pénzeszköz							
014	50J21212	Megbízói pénzeszköz							
015	50J2122	Más elszámolási szolgáltatást nyújtó intézménynél, központi értéktárnál lévő pénzeszköz							
016	50J21221	Saját pénzeszköz							
017	50J21222	Megbízói pénzeszköz							
018	50J213	Hitelintézetnél, harmadik országban hitelintézeti tevékenység végzésére jogosító tevékenységi engedéllyel rendelkező hitelintézetnél, központi banknál vezetett számla							
019	50J2131	Saját pénzeszköz							
020	50J2132	Megbízói pénzeszköz							
021	50J22	Elszámolási szolgáltatást nyújtó intézménynél lévő pénzeszközök							
022	50J221	Saját pénzeszköz							
023	50J222	Megbízói pénzeszköz							
024	50J23	Más befektetési szolgáltató(k)nál lévő pénzeszköz							
025	50J231	Saját pénzeszköz							
026	50J232	Megbízói pénzeszköz							
027	50J24	Közvetítőnél lévő megbízói pénzeszköz							
028	50J25	Úton lévő pénzeszköz							
029	50J251	Saját pénzeszköz							
030	50J252	Megbízói pénzeszköz							
031	50J261	Saját pénzeszközök összesen							
032	50J262	Ügyfélkövetelések pénzfedezete							
033	50J31	Igénybe vett hitelek (abszolút értéken)							
034	50J32	Saját számlán lévő állampapírok árfolyamértéke							
035	50J4	Központi szerződő félnél lévő garancia alapok							
036	50J5	Elsődleges fedezettség							
037	50J6	Másodlagos fedezettség							
038	50J7	Harmadlagos fedezettség							
039	50J8	Negyedleges fedezettség							
040	50J91	Ügyfélszámlák bruttó tartozik egyenlege							

50K
Értékpapír fedezettség részletezése (darab)

Sorszám	Sorkód	Megnevezés	Értékpapír megnevezése	ISIN kód	KELER Központi Értéktár Zrt.-nél lévő megbízói	KELER Központi Értéktár Zrt.-nél lévő saját	Saját értéktár megbízói	Saját értéktár saját	Egyéb külső helyen megbízói	Egyéb külső helyen saját	Szállítás alatt megbízói	Szállítás alatt saját	Értékpapírok összesen (c+d+e+f+g+h+i+j)	Saját állomány fizikai készlet	Bruttó ügyfélkövetelés fizikai készlet	Bruttó ügyféltartozás	Nettó ügyfélkövetelés (m-n)	Ügyfél értékpapír fedezete (k-m)	Értékpapírok egyenlege összesen (p-l)	Mód
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
			a	b	c	d	e	f	g	h	i	j	k	l	m	n	o	p	q	z
001	50K0	Értékpapírok összesen																		
002	50K1000																			
004	...																			
005	50K1999																			

Jelmagyarázat	
	Tilos

Befektetési alap nettó eszközértékének megállapítása

Nagyságrend: az alap nyilvántartás szerinti deviza egysége

Sorszám	Sorkód	Megnevezés	Tétel neve	ISIN, egyéb azonosító kód	Darabszám	Piaci érték	Nettósított érték	Devizanem	Mód
			1	2	3	4	5	6	7
			a	b	c	d	e	f	z
001	50A01	Pénzforgalmi számla							
002	50A011	Forint							
003	50A0110001								
							
	50A0119999								
004	50A012	Deviza							
005	50A0120001								
							
	50A0129999								
006	50A02	Bankbetét							
007	50A021	Forint							
008	50A0210001								
							
	50A0219999								
009	50A022	Deviza							
010	50A0220001								
							
	50A0229999								
011	50A03	Állampapírok							
012	50A031	OECD tagállam által kibocsátott állampapír							
013	50A0311	Államkötvény							
014	50A03110001								
							
	50A03119999								
015	50A0312	Kincstárjegy							
016	50A03120001								
							
	50A03129999								
017	50A0313	Az MNB, az Európai Központi Bank, vagy az OECD más tagállamának jegybankja által kibocsátott, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír							
018	50A03130001								
							
	50A03139999								
019	50A0314	Egyéb							
020	50A03140001								
							
	50A03149999								
021	50A032	Nem OECD állampapír							
022	50A0321	Államkötvény							
023	50A03210001								
							
	50A03219999								
024	50A0322	Kincstárjegy							
025	50A03220001								
							
	50A03229999								
026	50A0323	Egyéb							
027	50A03230001								
							
	50A03239999								
028	50A04	EGT-állam által garantált, vagy olyan nemzetközi szervezet által kibocsátott, vagy garantált értékpapír, amelynek egy vagy több EGT-állam is tagja							
029	50A041	Kötvények							
030	50A0410001								
							
	50A0419999								
031	50A042	Egyéb							
032	50A0420001								
							
	50A0429999								
033	50A05	Szabályozott piacon vagy más elismert piacon jegyzett értékpapír							
034	50A051	Megfelelően likvid értékpapír							
035	50A0511	Részvények							
036	50A05110001								
							
	50A05119999								
037	50A0512	Kötvények							
038	50A05120001								
							

	50A05129999								
039	50A0513	Jelzáloglevél							
040	50A05130001								
							
	50A05139999								
041	50A0514	Egyéb							
042	50A05140001								
							
	50A05149999								
043	50A052	Szabályozott piacon vagy más elismert piacon jegyzett egyéb értékpapír							
044	50A0521	Részvények							
045	50A05210001								
							
	50A05219999								
046	50A0522	Kötvények							
047	50A05220001								
							
	50A05229999								
048	50A0523	Jelzáloglevél							
049	50A05230001								
							
	50A05239999								
050	50A0524	Egyéb							
051	50A05240001								
							
	50A05249999								
052	50A06	Olyan értékpapír, melynek kibocsátója kötelezettséget vállalt az adott értékpapír fél éven belüli, szabályozott piacra vagy más elismert piacra történő bevezetésére, és a bevezetésnek nincs törvényi vagy egyéb akadálya							
053	50A061	Részvények							
054	50A0610001								
							
	50A0619999								
055	50A062	Kötvények							
056	50A0620001								
							
	50A0629999								
057	50A063	Jelzáloglevél							
058	50A0630001								
							
	50A0639999								
059	50A064	Egyéb							
060	50A0640001								
							
	50A0649999								
061	50A07	Olyan, tagsági jogokat megtestesítő OTC értékpapír, amelyre a vételt megelőző harminc napon belül folyamatosan legalább két befektetési szolgáltató nyilvános módon visszavonhatatlan vételi kötelezettséget jelentő árfolyamot tett közzé							
062	50A071	Részvények							
063	50A0710001								
							
	50A0719999								
064	50A072	Egyéb							
065	50A0720001								
							
	50A0729999								
066	50A08	Legfeljebb kettő éves hátralévő futamidejű hitelviszonyt megtestesítő OTC értékpapír							
067	50A081	Kötvények							
068	50A0811	Vállalati kötvény							
069	50A08110001								
							
	50A08119999								
070	50A0812	Önkormányzati kötvény							
071	50A08120001								
							
	50A08129999								
072	50A0813	Közintézményi kibocsátás							
073	50A08130001								
							
	50A08139999								
074	50A0814	Jelzáloglevél							
075	50A08140001								
							
	50A08149999								
076	50A0815	Egyéb							
077	50A08150001								

							
078	50A08159999								
	50A082	Pénzpiaci eszközök							
079	50A0820001								
							
	50A0829999								
080	50A09	Két évnél hosszabb hátralévő futamidejű, hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok							
081	50A091	Kötvények							
082	50A0911	Vállalati kötvény							
083	50A09110001								
							
	50A09119999								
084	50A0912	Önkormányzati kötvény							
085	50A09120001								
							
	50A09129999								
086	50A0913	Közüntézményi kibocsátás							
087	50A09130001								
							
	50A09139999								
088	50A0914	Jelzáloglevél							
089	50A09140001								
							
	50A09149999								
090	50A092	Egyéb							
091	50A0920001								
							
	50A0929999								
092	50A10	Befektetési jegy és egyéb kollektív befektetési értékpapír							
093	50A101	ÁÉKBV							
094	50A1010001								
							
	50A1019999								
095	50A102	Egyéb befektetési jegy és kollektív befektetési értékpapír							
096	50A1021	Nyíltvégű							
097	50A10210001								
							
	50A10219999								
098	50A1022	Zártvégű							
099	50A10220001								
							
	50A10229999								
100	50A11	Határidős ügyletek							
101	50A111	Értékpapírra kötött							
102	50A1110001								
							
	50A1119999								
103	50A112	Devizára kötött							
104	50A1120001								
							
	50A1129999								
105	50A113	Indexre kötött							
106	50A1130001								
							
	50A1139999								
107	50A114	Tőzsdei áru							
108	50A1140001								
							
	50A1149999								
109	50A115	Határidős kamatláb ügyletek							
110	50A1150001								
							
	50A1159999								
111	50A116	Kamat-, deviza- és tőkecsere ügyletek							
112	50A1160001								
							
	50A1169999								
113	50A117	Egyéb							
114	50A1170001								
							
	50A1179999								
115	50A12	Vételi és eladási opciók							
116	50A121	Értékpapír							
117	50A1210001								
							
	50A1219999								
118	50A122	Deviza							
119	50A1220001								
							
	50A1229999								
120	50A123	Index							

121	50A1230001									
								
	50A1239999									
122	50A124	Tőzsdei áru								
123	50A1240001									
								
	50A1249999									
124	50A125	Egyéb								
125	50A1250001									
								
	50A1259999									
126	50A13	Ingatlan								
127	50A131	Építés alatt álló ingatlanok								
128	50A1310001									
								
	50A1319999									
129	50A132	Egyéb								
130	50A1320001									
								
	50A1329999									
131	50A14	Követelések								
132	50A141	Értékpapír ügyletek elszámolásából eredő követelések								
133	50A142	Származtatott ügyletek elszámolásából eredő követelések								
134	50A143	Óvadéki repó ügyletek elszámolásából eredő követelések								
135	50A144	Szállítási repó ügyletek elszámolásából eredő követelések								
136	50A145	Értékpapír-kölcsönzésből eredő követelések								
137	50A146	Ingatlanokból								
138	50A1461	Ingatlanügyletek elszámolásából eredő követelések								
139	50A1462	Ingatlanhasznosításból								
140	50A15	Kötelezettségek								
141	50A151	Értékpapír ügyletek elszámolásából eredő kötelezettségek								
142	50A152	Származtatott ügyletek elszámolásából eredő kötelezettségek								
143	50A153	Óvadéki repó ügyletek elszámolásából eredő kötelezettségek								
144	50A154	Szállítási repó ügyletek elszámolásából eredő kötelezettségek								
145	50A155	Értékpapír-kölcsönzésből eredő kötelezettségek								
146	50A156	Ingatlanokból								
147	50A1561	Ingatlanügyletek elszámolásából eredő kötelezettségek								
148	50A1562	Ingatlanhasznosításból								
149	50A1563	Ingatlanfinanszírozáshoz kapcsolódó hitelek								
150	50A15630001									
	...									
	50A15639999									
151	50A157	Befektetési jegyek visszaváltásához kapcsolódó hitelek								
152	50A158	Egyéb hitelek								
			Sorozatok							
153	50A21	Sorozat azonosítója (ISIN)								
154	50A211	Követelések								
155	50A2111	Befektetési jegyek forgalmazásának elszámolásából								
156	50A2112	Egyéb								
157	50A212	Kötelezettségek								
158	50A2121	Befektetési jegyek forgalmazásának elszámolásából								
159	50A2122	Alapkezelési díj								
160	50A2123	Sikerdíj								
161	50A2124	Letétkezelési díj								
162	50A2125	Forgalmazási jutalék								
163	50A2126	Felügyeleti díj								
164	50A2127	Egyéb								
		Sorozatok							
165	50A29	Sorozat azonosítója (ISIN)								
166	50A291	Követelések								
167	50A2911	Befektetési jegyek forgalmazásának elszámolásából								
168	50A2912	Egyéb								
169	50A292	Kötelezettségek								
170	50A2921	Befektetési jegyek forgalmazásának elszámolásából								
171	50A2922	Alapkezelési díj								
172	50A2923	Sikerdíj								
173	50A2924	Letétkezelési díj								

174	50A2925	Forgalmazási jutalék							
175	50A2926	Felügyeleti díj							
176	50A2927	Egyéb							
177	50A3	ISIN kód az alap azonosítására							
178	50A4	Sorozatok száma							
179	50A5	Az alap devizaneme							

Jelmagyarázat	
	Tilos

50W

Befektetési alap egy jegyre jutó nettó eszközértéke

Nagyságrend: az alap nyilvántartás szerinti deviza egysége

Sorszám	Sorkód	Megnevezés	A sorozat	ISIN kód	Nettó	Egy jegyre	Devizanem	Befektetési	Eladott	Visszaváltott	Befektetési	Mód						
			elnevezése										eszközérték	eszközérték	nyitó	befektetési	befektetési	záró
			1										2	3	4	5	6	7
a	b	c	d	e	f	g	h	i	z									
001	50W11	Nem sorozatban kibocsátott alap																
002	50W12	Sorozatban kibocsátott alap																
003	50W121																	
																
	50W129																	
004	50W2	ISIN kód az alap azonosítására																

Jelmagyarázat

Tilos

023	50C111001									
		...								
	50C111999									
024	50C112	Tőkevédett alap								
025	50C112001									
		...								
	50C112999									
026	50C113	Származtatott alap								
027	50C113001									
		...								
	50C113999									
028	50C114	Közvetlen ingatlanokba fektető alap								
029	50C114001									
		...								
	50C114999									
030	50C115	Közvetett ingatlanokba fektető alap								
031	50C115001									
		...								
032	50C115999									
033	50C116	Kockázati tőkealap								
034	50C116001									
		...								
	50C116999									
035	50C117	Magántőkealap								
036	50C117001									
		...								
	50C117999									
037	50C2	Pénztárak								
038	50C21	Magánnyugdíjpénztárak								
039	50C21001									
		...								
	50C21999									
040	50C22	Önkéntes nyugdíjpénztárak								
041	50C22001									
		...								
	50C22999									
042	50C23	Egészség és önszegélyező pénztárak								
043	50C23001									
		...								
	50C23999									
044	50C3	Biztosítói portfóliók								
045	50C3001									
		...								
	50C3999									
046	50C4	Egyéb portfóliók								
047	50C4001									
		...								
	50C4999									
048	50C5	Összesen								
049	50C51	Halmozódástól tisztított összesen I.								
050	50C511	Halmozódástól tisztított összesen II.								
051	50C5111	Halmozódástól tisztított összesen III.								

Jelmagyarázat

Tilos

50D

A hozamra és a tőke megővására tett ígéret miatti kötelezettségek

Nagyságrend: forint

Sorszám	Sorkód	Megnevezés	Tétel neve	Azonosító kód	A tőke megővására tett ígéret miatti kötelezettség	A hozamra és a tőke megővására tett ígéret miatti kötelezettség	A tőke megővására tett ígéret miatti kötelezettség	A hozamra és a tőke megővására tett ígéret miatti kötelezettség	Mód	
					bankgaranciával fedezett		bankgaranciával nem fedezett			
			1	2	3	4	5	6		7
			a	b	c	d	e	f		z
001	50D1	Befektetési alapok								
002	50D11	Nyilvános alapok								
003	50D1101									
								
	50D1199									
004	50D12	Zártkörű alapok								
005	50D1201									
								
	50D1299									
006	50D2	Nyugdíjpénztárak								
007	50D21	Magánnyugdíjpénztárak								
008	50D2101									
								
	50D2199									
009	50D22	Önkéntes nyugdíjpénztárak								
010	50D2201									
								
	50D2299									
011	50D23	Egészség és önszegélyező pénztárak								
012	50D2301									
								
	50D2399									
013	50D3	Biztosítói portfóliók								
014	50D301									
								
	50D399									
013	50D4	Egyéb portfóliók								
014	50D401									
								
	50D499									
015	50D5	Összesen								

Jelmagyarázat	
	Tilos

50GA

Fogyasztói panaszügyekre vonatkozó adatok I.

Sorszám	Sorkód	Megnevezés	Panaszügyek száma a panasz elsődleges témája szerint														Mód		
			Tájékoztatói hiányosság	Árfolyam	Szolgáltatás minősége	Juttaték, költség, díj mértéke	Kamat, hozam mértéke	Nyilvántartási hiányosság	Elszámolás	Megbízás teljesítése	Egyoldalú szerződés módosítás	Elektronikus szolgáltatás	Jogosulatlan tevékenység	Pénzügyi visszaélés	Ügynök	Egyéb ügyviteli hibák		Egyéb okok	Összesen
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14		15	16
			a	b	c	d	e	f	g	h	i	j	k	l	m	n		o	p
001	50GA1	TÁRGYIDŐSZAKBAN NYILVÁNTARTÁSBA VETT PANASZÜGYEK SZÁMA ÖSSZESEN																	
002	50GA11	Befektetéskezeléssel kapcsolatos																	
003	50GA12	Kollektív portfóliókezeléshez kapcsolódó adminisztratív feladatok ellátásával																	
004	50GA13	Kollektív befektetési értékpapírok forgalomba hozatalával, forgalmazásával kapcsolatos																	
005	50GA14	Portfóliókezeléssel kapcsolatos																	
006	50GA15	Befektetési tanácsadással kapcsolatos																	
007	50GA16	Kollektív befektetési értékpapírok letéti őrzésével, letétkezelésével kapcsolatos																	
008	50GA17	Értékpapír-kölcsönzéssel kapcsolatos																	
009	50GA2	PERESÍTETT PANASZÜGYEKRE VONATKOZÓ ADATOK																	
010	50GA21	Folyamatban lévő peresített panaszügyek száma az időszak végén																	
011	50GA22	Tárgyidőszakban a panaszos javára lezárt peresített panaszügyek száma																	
012	50GA221	Részben megalapozott panaszügy																	
013	50GA222	Megalapozott panaszügy																	
014	50GA23	Tárgyidőszakban az intézmény javára lezárt peresített panaszügyek száma																	
015	50GA231	Részben megalapozott panaszügy																	
016	50GA232	Elutasított panaszügy																	

Jelmagyarázat

Tilos

50GB

Fogyasztói panaszügyekre vonatkozó adatok II.

Sorszám	Sorkód	Megnevezés	Adat		Mód	
			1	2		
			a		z	
001	50GB1	TÁRGYIDŐSZAKBAN LEZART PANASZÜGYEK SZÁMA ÖSSZESEN				
002	50GB11	Szolgáltatási ágak szerint				
003	50GB111	Befektetéskezeléssel kapcsolatos				
004	50GB112	Kollektív portfóliókezeléshez kapcsolódó adminisztratív feladatok ellátásával kapcsolatos				
005	50GB113	Kollektív befektetési értékpapírok forgalomba hozatalával, forgalmazásával kapcsolatos				
006	50GB114	Portfóliókezeléssel kapcsolatos				
007	50GB115	Befektetési tanácsadással kapcsolatos				
008	50GB116	Kollektív befektetési értékpapírok letéti őrzésével, letétkezelésével kapcsolatos				
009	50GB117	Értékpapír-kölcsönzéssel kapcsolatos				
010	50GB12	A panasz típusa szerint				
011	50GB1201	Tájékoztatási hiányosság				
012	50GB1202	Árfolyam				
013	50GB1203	Szolgáltatás minősége				
014	50GB1204	Jutalék, költség, díj mértéke				
015	50GB1205	Kamat, hozam mértéke				
016	50GB1206	Nyilvántartási hiányosság				
017	50GB1207	Elszámolás				
018	50GB1208	Megbízás teljesítése				
019	50GB1209	Egyoldalú szerződésmódosítás				
020	50GB1210	Elektronikus szolgáltatás				
021	50GB1211	Jogosulatlan tevékenység				
022	50GB1212	Pénzügyi visszaélés				
023	50GB1213	Ügynök				
024	50GB1214	Egyéb ügyviteli hibák				
025	50GB1215	Egyéb okok				
026	50GB13	Panaszkezelés időtartama szerint				
027	50GB131	A jogszabályban meghatározott határidőn belül				
028	50GB132	A jogszabályban meghatározott határidőn túl				
029	50GB14	Panaszügyek megalapozottsága szerint				
030	50GB141	Elutasított panaszügy				
031	50GB142	Részben megalapozott panaszügy				
032	50GB143	Megalapozott panaszügy				
033	50GB2	FOLYAMATBAN LÉVŐ PANASZÜGYEK SZÁMA AZ IDŐSZAK VÉGÉN				
034	50GB21	Összesen				
035	50GB2101	Panasztípusok: Tájékoztatási hiányosság				
036	50GB2102	Árfolyam				
037	50GB2103	Szolgáltatás minősége				
038	50GB2104	Jutalék, költség, díj mértéke				
039	50GB2105	Kamat, hozam mértéke				
040	50GB2106	Nyilvántartási hiányosság				
041	50GB2107	Elszámolás				
042	50GB2108	Megbízás teljesítése				
043	50GB2109	Egyoldalú szerződésmódosítás				
044	50GB2110	Elektronikus szolgáltatás				
045	50GB2111	Jogosulatlan tevékenység				
046	50GB2112	Pénzügyi visszaélés				
047	50GB2113	Ügynök				
048	50GB2114	Egyéb ügyviteli hibák				
049	50GB2115	Egyéb okok				
050	50GB3	EGYÉB TÁJÉKOZTATÓ ADATOK				
051	50GB31	Panaszügyekkel, panaszkezeléssel foglalkozó személyek száma (fő)				
052	50GB32	Panaszügyek rendezése miatt kifizetett kártérítés összege (Ft)				
053	50GB331	Aktív lakossági befektetők száma az időszak végén (fő)				
054	50GB332	Lakossági ügyfelek részére vezetett értékpapírszámlák száma (db)				
055	50GB333	Lakossági ügyfelek részére vezetett ügyfélszámlák száma (db)				
056	50GB334	Lakossági ügyfelekkel fennálló portfóliókezelési szerződések száma a tárgyidőszak végén (db)				
057	50GB335	Lakossági ügyfelekkel fennálló befektetési tanácsadási szerződések száma a tárgyidőszak végén (db)				
058	50GB341	Pénzügyi Békéltető Testület elé került panaszügyek száma				
059	50GB342	Pénzügyi békéltető testületi eljárásban az intézmény által tett alávetési nyilatkozatok száma a tárgyidőszakban				
060	50GB343	Az intézmény által végrehajtott pénzügyi békéltető testületi döntések száma a tárgyidőszakban				
061	50GB344	Pénzügyi Békéltető Testület elé vitt ügyekben az intézmény és a panaszos között létrejött egyezségek száma a tárgyidőszakban				

Jelmagyarázat

Tilos

5011

Az alternatív befektetési alapok nettó eszközértéke és száma a negyedév végén

Sorszám	Sorkód	Megnevezés	Az ABA-k nettó eszközértéke (forint)	Az ABA-k száma (darab)	Mód
			1	2	3
			a	b	z
001	50111	A befektetési alap működési formája			
002	501111	Zártkörű			
003	501112	Nyilvános			
004	50112	Az elsődleges eszközkategória típusa			
005	501121	Értékpapíralap			
006	501122	Ingatlanalap			
007	501123	Kockázati tőkealap			
008	501124	Magántőkealap			
009	50113	A befektetési alap fajtája			
010	501131	Nyílt végű			
011	501132	Zárt végű			
012	50114	A befektetési alap futamideje			
013	501141	Határozott			
014	501142	Határozatlan			
015	50115	A befektetési alap forgalmazási köre			
016	501151	Szakmai befektetőknek forgalmazott			
017	501152	Lakossági befektetőknek forgalmazott			
018	50116	Összesen			

Jelmagyarázat	
	Tilos

Az ÁÉKBV-k nettó eszközértéke és száma a negyedév végén

Sorszám	Sorkód	Megnevezés	Az ÁÉKBV-k nettó eszközértéke (forint)	Az ÁÉKBV-k száma (darab)	Mód
			1	2	3
			a	b	z
001	50121	Az ÁÉKBV futamideje			
002	501211	Határozott			
003	501212	Határozatlan			
004	50122	Az ÁÉKBV forgalmazási köre			
005	501221	Szakmai befektetőknek forgalmazott			
006	501222	Lakossági befektetőknek forgalmazott			
007	50123	Összesen			

Jelmagyarázat	
	Tilos

50T

A befektetési alapkezelő szavatolótőke-követelménye és szavatoló tőkéje

nagyságrend: forint

Sorszám	Sorkód	Megnevezés	Érték	Mód
			1	2
			a	z
001	50T1	Szavatolótőke-követelmény összesen		
002	50T11	A Kbtv. 16. § (1) bekezdés szerinti indulótőke-követelmény		
003	50T12	A Kbtv. 16. § (3) bekezdés b) pont szerinti tőkekövetelmény, a fix működési költség 25%-ának megfelelő összeg		
004	50T13	A Kbtv. 16. § (2) bekezdés szerinti pótlólagos tőkekövetelmény		
005	50T14	A Kbtv. 16. § (5) bekezdés szerinti további szavatolótőke-követelmény		
006	50T2	Szavatoló tőke (Kbtv. 4. § (1) bekezdés 91. pont)		

51A

A befektetési alap befektetési portfóliójának földrajzi megoszlása

nagyágrend: forint

Sorszám	Sorkód	Megnevezés	Befektetés piaci értéken	Mód
			1	2
			a	z
001	51A1	ÁÉKBV		
002	51A11	Afrika		
003	51A12	Ázsia és Csendes Óceán térsége (Közép-Kelet		
004	51A13	Európa, az EGT nélkül		
005	51A14	Európai Gazdasági Térség (EGT)		
006	51A15	Közél-Kelet		
007	51A16	Észak-Amerika		
008	51A17	Dél-Amerika		
009	51A18	Szupranacionális / több régiós		
001	51A2	ABA		
002	51A21	Afrika		
003	51A22	Ázsia és Csendes Óceán térsége (Közép-Kelet kivételével)		
004	51A23	Európa, az EGT nélkül		
005	51A24	Európai Gazdasági Térség (EGT)		
006	51A25	Közél-Kelet		
007	51A26	Észak-Amerika		
008	51A27	Dél-Amerika		
009	51A28	Szupranacionális / több régiós		

51B

A befektetési alap negyedéves forgalmi adatai

nagyságrend: forint

Sorszám	Sorkód	Megnevezés	Forgalom piaci értéken	Mód
			1	2
			a	z
001	51B1	ÁÉKBV		
002	51B11	Értékpapírforgalom		
003	51B111	Tőzsdei		
004	51B112	OTC		
005	51B12	Származékos ügyletek forgalma		
006	51B121	Tőzsdei		
007	51B122	OTC		
008	51B2	ABA		
009	51B21	Értékpapírforgalom		
010	51B211	Tőzsdei		
011	51B212	OTC		
012	51B22	Származékos ügyletek forgalma		
013	51B221	Tőzsdei		
014	51B222	OTC		

Jelmagyarázat	
	Tilos

51C

A befektetési alap likviditási jellemzői

nagyságrend: forint

Sorszám	Sorkód	Megnevezés	A portfólió értéke	Mód
			1	2
			a	z
001	51C1	A portfólió értékének megoszlása a likvidálhatóság időtartama szerint		
002	51C11	1 nap vagy kevesebb		
003	51C12	2 – 7 nap		
004	51C13	8 – 30 nap		
005	51C14	31 - 90 nap		
006	51C15	91 - 180 nap		
007	51C16	181 – 365 nap		
008	51C17	365 napnál több		
009	51C18	Szabad pénzeszköz		

51D

A befektetési alap befektetőinek likviditási profilja

nagyságrend: forint

Sorszám	Sorkód	Megnevezés	Nettó eszközérték	Mód
			1	2
			a	z
001	51D1	A nettó eszközérték megoszlása a tőke kivonhatóságának időtartama szerint		
002	51D11	1 nap vagy kevesebb		
003	51D12	2 – 7 nap		
004	51D13	8 – 30 nap		
005	51D14	31 - 90 nap		
006	51D15	91 - 180 nap		
007	51D16	181 – 365 nap		
008	51D17	365 napnál több		

60A

A kockázati tőkealap, illetve a magántőkealap adatai - Források

Nagyságrend: forint

Sorszám	Sorkód	Megnevezés	Nyitó	Változás	Záró	Mód
			1	2	3	4
			a	b	c	z
001	60A1	Saját tőke				
002	60A11	Jegyzett tőke				
003	60A12	Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-				
004	60A13	Tartalék				
005	60A131	Lekötött tartalék				
006	60A132	Értékelési tartalék				
007	60A1321	1. Értékhelyesbítés értékelési tartaléka				
008	60A1322	2. Valós értékelés értékelési tartaléka				
009	60A14	Mérleg szerinti eredmény				
010	60A2	Céltartalékok				
011	60A3	Kötelezettségek				
012	60A4	Passzív időbeli elhatárolások				
013	60A5	Források összesen				

60B

A kockázati tőkealap, illetve a magántőkealap adatai - A tőkejegyek (és az ideiglenes tőkejegyek) összetétele

Nagyságrend: forint

Sorszám	Sorkód	Megnevezés	Tőkejegy megnevezése	ISIN kód	Darab	Névérték	Jegyzett tőke	Jegyzett, de még be nem fizetett tőke	Mód
			1	2	3	4	5	6	7
			a	b	c	d	e	f	z
001	60B1	Tőkejegyek (és ideiglenes tőkejegyek) összesen							
002	60B101	...							
								
	60B199								

Jelmagyarázat	
	Tilos

60C

A kockázati tőkealap, illetve a magántőkealap adatai - Hozamfizetés

Sorszám	Sorkód	Megnevezés	Tőkejegy megnevezése	ISIN kód	Kifizetés időpontja	Egy tőkejegyre (illetve ideiglenes tőkejegyre) jutó hozam (Ft/db)	Összes kifizetés (forint)	Mód
			1	2	3	4	5	6
			a	b	c	d	e	z
001	60C1	Hozamkifizetés összesen						
002	60C101							
						
	60C199							

Jelmagyarázat	
	Tilos

60D

A kockázati tőkealap, illetve a magántőkealap befektetésállományának alakulása a tárgynegyedévben

Sorszám	Sorkód	Megnevezés	Vállalkozás	Üzletrész,	Névérték (Ft)	Vétel / eladás	Bekerüléskori	Vételár / eladási	Utolsó	Becsült piaci	Szavazati	Tulajdoni	Irányítási	Befektetés	Mód	
			neve	részvény		időpontja	érték (Ft)	ár (Ft)	értékelés		hányad	hányad (%)				
			1	2		3	4	5	6		7	8				9
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j	k	l	z				
001	60D1	Nyitó állomány														
002	60D101															
	...															
	60D199															
003	60D2	Vétel														
004	60D201															
	...															
	60D299															
005	60D3	Eladás														
006	60D301															
	...															
	60D399															
007	60D4	Záró állomány														
008	60D401															
	...															
	60D499															
009	60D5	Közvetlen befektetés és köztes befektető társaságba történt befektetés összesen (=K+KBT)														
010	60D6	Köztes befektető társaságon keresztül történt (közvetett) befektetés összesen (=TT)														
011	60D7	Összes befektetés, köztes befektető társaságba történt befektetések nélkül (= K+TT)														

Jelmagyarázat

Tilos

60H

A kockázati tőkealap, illetve a magántőkealap befektetésállományának alakulása - Nyújtott kölcsönök időszak végén fennálló állománya

Nagyságrend: forint

Sorszám	Sorkód	Megnevezés	Vállalkozás neve	Nyújtott kölcsönök									Mód
				Szavazati hányad	Kölcsönnyújtás időpontja	Lejárat időpontja	Kölcsön összege	Kamatozás	Törlesztés módja	Törlesztés összege	Értékvesztés	Tőke-követelés	
				1	2	3	4	5	6	7	8	9	
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j	z			
001	60H1	Összesen											
002	60H101												
	...												
	60H199												

Jelmagyarázat
Tilos

601

A kockázati tőkealap, illetve a magántőkealap jövőbeni tőkebefektetése és kölcsönnyújtása

Nagyságrend: forint

Sorszám	Sorkód	Megnevezés	Vállalkozás neve	Tőkebefektetés, kölcsönnyújtás			Mód		
				Szerződéskötés (illetve a döntés) időpontja	Szerződés (illetve a tervezett ügylet) lejárat	Tőkebefektetés/ kölcsön összege			
				1	2	3		4	5
				a	b	c		d	z
001	6011	Összesen							
002	601101	...							
								
	601199								

Jelmagyarázat	
	Tilos

60K

A kockázati tőkealap, illetve a magántőkealap tulajdonában lévő ingatlanok állománya az időszak végén

Nagyságrend: forint

Sorszám	Sorkód	Megnevezés	Ingtalan	Tulajdoni lap	Helyrajzi	Szerzés	Szerzés	"Eladó"	Bekerülési	Utolsó	Piaci érték	Mód
			azonosítója	száma	szám	módja	időpontja	megnevezése	érték (Ft)	értékelés	(Ft)	
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	
			a	b	c	d	e	f	g	h	i	z
001	60K1	Összesen										
002	60K101											
	...											
	60K199											

Jelmagyarázat

Tilos

50EE

Befektetési alapkezelő - mérleg / eszközök

Nagyságrend: ezer forint

Sorszám	Sorkód	Megnevezés	Nyitó	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév	Mód
			1	2	3	4
			a	b	c	z
001	50EE01	Befektetett eszközök				
002	50EE011	Immateriális javak				
003	50EE0111	Vagyoni értékű jogok				
004	50EE0112	Üzleti vagy cégérték				
005	50EE0113	Szellemi termékek				
006	50EE0114	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke				
007	50EE0115	Alapítás-átszervezés aktivált értéke				
008	50EE0116	Immateriális javakra adott előlegek				
009	50EE0117	Immateriális javak értékhelyesbítése				
010	50EE012	Tárgyi eszközök				
011	50EE0121	Ingatlanok				
012	50EE0122	Műszaki berendezések,gépek,járművek				
013	50EE0123	Egyéb berendezések,felszerelések,járművek				
014	50EE0124	Beruházások				
015	50EE0125	Beruházásokra adott előlegek				
016	50EE0126	Tárgyi eszközök értékhelyesbítése				
017	50EE013	Befektetett pénzügyi eszközök				
018	50EE0131	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban				
019	50EE0132	Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban				
020	50EE0133	Egyéb tartós részesedés				
021	50EE0134	Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban				
022	50EE0135	Egyéb tartósan adott kölcsön				
023	50EE0136	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír				
024	50EE0137	Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése				
025	50EE02	Forgóeszközök				
026	50EE021	Készletek				
027	50EE0211	Anyagok				
028	50EE0212	Áruk				
029	50EE0213	Készletre adott előlegek				
030	50EE0214	Állatok				
031	50EE0215	Befejezetlen termelés és félkész termékek				
032	50EE0216	Késztermék				
033	50EE022	Követelések				
034	50EE0221	Követelések áruszállításból és				
035	50EE0222	Váltókövetelések				
036	50EE0223	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben				
037	50EE0224	Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben				
038	50EE0225	Egyéb követelések				
039	50EE0226	Követelések értékelési különbözete				
040	50EE0227	Származékos ügyletek pozitív értékelési				
041	50EE023	Értékpapírok				
042	50EE0231	Részesedés kapcsolt vállalkozásban				
043	50EE0232	Egyéb részesedés				
044	50EE0233	Saját részvények, saját üzletrészek				
045	50EE0234	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő				
046	50EE0235	Értékpapírok értékelési különbözete				
047	50EE024	Pénzeszközök				
048	50EE0241	Pénztár,csekk				
049	50EE0242	Bankbetétek				
050	50EE03	Aktív időbeli elhatárolások				
051	50EE04	Eszközök (aktívák) összesen				

50EF

Befektetési alapkezelő - mérleg / források

Nagyságrend: ezer forint

Sorszám	Sorkód	Megnevezés	Nyitó	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév	Mód
			1	2	3	4
			a	b	c	z
001	50EF01	Saját tőke				
002	50EF011	Jegyzett tőke				
003	50EF0111	Visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken				
004	50EF012	Jegyzett de még be nem fizetett tőke				
005	50EF013	Tőketartalék				
006	50EF014	Eredménytartalék				
007	50EF015	Lekötött tartalék				
008	50EF016	Értékelési tartalék				
009	50EF0161	Értékhelyesbítés értékelési tartaléka				
010	50EF0162	Valós értékelés értékelési tartaléka				
011	50EF017	Mérleg szerinti eredmény				
012	50EF02	Céltartalékok				
013	50EF021	Céltartalékok a várható kötelezettségekre				
014	50EF022	Céltartalékok a jövőbeni költségekre				
015	50EF023	Egyéb céltartalék				
016	50EF03	Kötelezettségek				
017	50EF031	Hátrasorolt kötelezettségek				
018	50EF0311	Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben				
019	50EF0312	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben				
020	50EF0313	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben				
021	50EF032	Hosszú lejáratú kötelezettségek				
022	50EF0321	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök				
023	50EF0322	Átváltoztatható kötvények				
024	50EF0323	Tartozások kötvénykibocsátásból				
025	50EF0324	Beruházási és fejlesztési hitelek				
026	50EF0325	Egyéb hosszú lejáratú hitelek				
027	50EF0326	Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben				
028	50EF0327	Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben				
029	50EF0328	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek				
030	50EF033	Rövid lejáratú kötelezettségek				
031	50EF0331	Rövid lejáratú kölcsönök				
032	50EF0332	Rövid lejáratú hitelek				
033	50EF0333	Vevőtől kapott előlegek				
034	50EF0334	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)				
035	50EF0335	Váltótartozások				
036	50EF0336	Rövid lejáratú kötelezettség kapcsolt vállalkozással szemben				
037	50EF0337	Rövid lejáratú kötelezettség egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben				
038	50EF0338	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek				
039	50EF0339	Kötelezettségek értékelési különbözete				
040	50EF0340	Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete				
041	50EF04	Passzív időbeli elhatárolások				
042	50EF041	Bevételek passzív időbeli elhatárolása				
043	50EF042	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása				
044	50EF043	Halasztott bevételek				
045	50EF05	Források (passzívák összesen)				

50ER

Befektetési alapkezelő - eredménykimutatás

Nagyságrend: ezer forint

Sorszám	Sorkód	Megnevezés	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév	Mód
			1	2	3	4
			a	b	c	z
001	50ER01	Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye				
002	50ER011	Értékesítés nettó árbevétele				
003	50ER0111	Belföldi értékesítés nettó árbevétele				
004	50ER0112	Export értékesítés nettó árbevétele				
005	50ER012	Aktivált saját teljesítmények értéke				
006	50ER0121	Saját termelésű készletek állományváltozása				
007	50ER0122	Saját előállítású eszközök aktivált értéke				
008	50ER013	Egyéb bevételek				
009	50ER014	Anyagjellegű ráfordítások				
010	50ER0141	Anyagköltség				
011	50ER0142	Igénybe vett szolgáltatások értéke				
012	50ER0143	Egyéb szolgáltatások értéke				
013	50ER0144	Eladott áruk beszerzési értéke				
014	50ER0145	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke				
015	50ER015	Személyi jellegű ráfordítások				
016	50ER0151	Béreköltség				
017	50ER0152	Személyi jellegű egyéb kifizetések				
018	50ER0153	Bérbírlások				
019	50ER016	Értékcsökkenési leírás				
020	50ER017	Egyéb ráfordítások				
021	50ER02	Pénzügyi műveletek eredménye				
022	50ER021	Pénzügyi műveletek bevételei				
023	50ER0211	Kapott (járó) osztalék és részesedés				
024	50ER0212	Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége				
025	50ER0213	Befektetett pénzügyi eszközök kamatai, árfolyamnyeresége				
026	50ER0214	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek kapcsolt vállalkozásoktól				
027	50ER0215	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei				
028	50ER0215	Ebből értékelési különbözet				
029	50ER022	Pénzügyi műveletek ráfordításai				
030	50ER0221	Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztesége				
031	50ER0222	Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások				
032	50ER0223	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése				
033	50ER0224	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai				
034	50ER0224	Ebből: értékelési különbözet				
035	50ER03	Szokásos vállalkozási eredmény				
036	50ER04	Rendkívüli eredmény				
037	50ER041	Rendkívüli bevételek				
038	50ER042	Rendkívüli ráfordítások				
039	50ER05	Adózás előtti eredmény				
040	50ER06	Adózott eredmény				
041	50ER061	Adófizetési kötelezettség				
042	50ER07	Eredménytartalék igénybevétele osztalékokra részesedésre				
043	50ER08	Jóváhagyott osztalék és részesedés				
044	50ER09	Mérleg szerinti eredmény				

A befektetési alap és a befektetési alapkezelő felügyeleti jelentéseire vonatkozó kitöltési előírások

I.

A felügyeleti jelentésre vonatkozó általános szabályok

1. Kapcsolódó jogszabályok, fogalmak, rövidítések

A felügyeleti jelentés teljesítése során alkalmazandó jogszabályok körét az 1. melléklet 1. pontja, a táblákban és a kitöltési előírásokban használt rövidítéseket az 1. melléklet 2. pontja, a fogalmak értelmezésére vonatkozó rendelkezést az 1. melléklet 3. pontja határozza meg.

2. A felügyeleti jelentés formai követelményei

2.1. A befektetési alapok éves beszámolóját tartalmazó pdf formátumú fájlokat az április utolsó hetében esedékes napi jelentések egyikéhez, vagy a heti jelentéshez kell csatolni.

2.2. A felügyeleti jelentés további formai követelményeit az 1. melléklet 4. pontja határozza meg.

3. A felügyeleti jelentés tartalmi követelményei

A felügyeleti jelentés tartalmi követelményeit az 1. melléklet 5. pontja határozza meg.

II.

A táblákra vonatkozó részletes szabályok

Az 50A és az 50W táblákat a nyilvánosan létrehozott befektetési alapokról kell jelenteni. A nettó eszközértéket hetente vagy annál ritkábban megállapító alapoknál a nettó eszközértéket az adatszolgáltatást megelőző hét utolsó munkanapjára kell megállapítani.

50A Befektetési alap nettó eszközértékének megállapítása

A tábla kitöltése

A tábla a nettó eszközértéket és az egy jegyre jutó nettó eszközértéket befektetési jegy sorozatonként tartalmazza.

Az illikvid eszközök elkülönítésével képzett sorozatot nem sorozatként, hanem önálló alapként kell jelenteni.

A tábla vonatkozási ideje a forgalmazás-elszámolási nap.

A táblát az alap nyilvántartás szerinti devizanemében kell kitölteni. A nyilvántartás szerinti devizától eltérő devizában denominált pénzügyi eszközöket, pénzeszközöket, követeléseket és kötelezettségeket az alap kezelési szabályzatában rögzítettek szerint kell a nyilvántartás szerinti devizanemre átszámolni.

A táblában az 50A158 sorkódig az alap egészére vonatkozó adatokat kell jelenteni.

Az 50A21-50A29 sorkódú ismétlődő blokkok a befektetési jegy sorozatonkénti adatokat tartalmazzák.

Az ismétlődő blokkon belüli egyéb követelés sorba akkor kell adatot írni, ha az egyéb követelésekből a sorozatra jutó rész egyértelműen elkülöníthető.

A tábla tartalmazza mindazon eszközöket, amelyekbe az alapok a 78/2014. (III. 14.) Korm. rendelet szerint befektethetnek.

Az állampapírok – a limiteknek megfelelően – OECD és nem OECD állampapírok csoportosításba kerültek.

A tábla oszlopai

1. oszlop: A befektetési alapon lévő egyes eszközök neve, az 50A01 és 50A02 kezdetű soroknál a számlavezetők megnevezése, az 50A13 kezdetű soroknál az ingatlanok címe, az 50A1563 kezdetű soroknál a kölcsönnyújtó megnevezése.

2. oszlop: Az értékpapírok esetén az ISIN kód; az 50A01 és az 50A02 kezdetű sorok esetében a számlavezető intézménynek, az 50A1563 kezdetű soroknál pedig a kölcsönnyújtónak az ISO 9362 nemzetközi szabvány szerint meghatározott azonosító kódja [SWIFT/Bank Identifier Code (11 karakter)]; az 50A13 kezdetű soroknál az ingatlanok helyrajzi száma.

3. oszlop: Az alapon található eszközök darabszáma.

4. oszlop: A befektetési és egyéb eszközöknek az alap kezelési szabályzatában foglalt értékelési elvek szerint kiszámított értéke. A nem az alap nyilvántartás szerinti devizanemében denominált eszközöket – az alap kezelési szabályzatában foglaltak szerint – nyilvántartás szerinti devizanemre átszámított értéken kell jelenteni.

5. oszlop: Az eszközök nettósított kockázati kitettségének a 78/2014. (III. 14.) Korm. rendelet. 22. § (2) bekezdés szerint kiszámított értéke.

6. oszlop: Annak a devizának az ISO kódja, amelyikben az adott sorban szereplő eszköz denominált. Ha ugyanazon eszközre különböző devizákban is van az alapnak pozíciója, akkor devizánként külön sorban kell azokat jelenteni.

A tábla sorai

50A051 sor: Megfelelően likvid értékpapírnak minősül a tőzsdén jegyzett vagy elismert értékpapírpiacra forgalmazott olyan értékpapír, amelynek az utolsó naptári negyedévben mért napi átlagos forgalma meghaladja a százmillió forintot.

50A052 sor: Az a tőzsdei papír, ami nem minősül megfelelően likvid értékpapírnak.

50A06 sor: Az itt szereplő értékpapírok a befektetési korlátok szempontjából nem képeznek önálló kategóriát, rájuk a tőzsdén nem jegyzett értékpapírok korlátjai az irányadók.

50A07 sor: A befektetési korlátok szempontjából az itt szereplő értékpapírok is a tőzsdén nem jegyzett értékpapírok közé sorolandók.

50A10 sor: A Kbtv. 4. § (1) bekezdés 21. és 61. pontjában meghatározott értékpapírok.

50A14 kezdetű sorok: A követelések között szerepel minden, a nettó eszközértéket növelő követelés, függetlenül a követelés típusától (eredetétől).

50A143 sor: Az óvadéki repó ügyletek azonnali lábából származó követelések és az óvadéki repóba vétel után járó kamat időarányos része.

50A144 sor: A szállítós repó ügyletek határidős lábából származó követelések.

50A145 sor: Az értékpapír-kölcsön ügyletek határidős lábából származó követelések aktuális piaci értéke.

50A15 kezdetű sorok: A kötelezettségek között szerepel minden, a nettó eszközértéket csökkentő tartozás, függetlenül a tartozás típusától (eredetétől).

50A153 sor: Az óvadéki repó ügyletek azonnali lábából származó kötelezettségek és az óvadéki repóba adás után fizetendő kamat időarányos része.

50A154 sor: A szállítós repó ügyletek határidős lábából származó kötelezettségek.

50A155 sor: Az értékpapír-kölcsön ügyletek határidős lábából származó kötelezettségek.

50A1561 sor: Az ingatlan tranzakciókkal kapcsolatos kötelezettségek (vétélárhátralék, adók, illetékek, jutalékok, tanácsadási díjak stb.) az ingatlanfinanszírozáshoz kapcsolódó hitelek nélkül.

50A1562 sor: Az ingatlanhasznosításhoz kapcsolódó kötelezettségek (pl. karbantartási költség, közüzemi díjak, őrzés, káresemények, építményadó).

50A1563 sor: Az ingatlanfinanszírozás, ingatlanberuházás finanszírozása céljából felvett kölcsönök.

50A3 sor: A befektetési alap azonosítására szolgáló ISIN kód. Minden jelentésnél ugyanannak a befektetési jegy sorozatnak az ISIN kódját kell beírni.

50A5 sor: A befektetési alap nyilvántartási devizanemének ISO kódja.

50W Befektetési alap egy jegyre jutó nettó eszközértéke

A tábla kitöltése

A táblát az alap nyilvántartás szerinti devizanemében kell kitölteni.

50W2 sor: A befektetési alap azonosítására szolgáló ISIN kód. Minden jelentésnél ugyanannak a befektetési jegy sorozatnak az ISIN kódját kell beírni. Megegyezik az 50A3 sorban szereplő kóddal.

50C Portfóliók hozama, költsége, az alapkezelő díjbevétele

A tábla kitöltése

A táblát a befektetési alapok esetében befektetési jegy sorozatonként kell kitölteni.

A befektetési alapok kategorizálása

A befektetési alapok kategóriái	A besorolás kritériumai
Likviditási alapok (ide értve a rövid lejáratú pénzüpi alapokat is)	A portfólióban lévő eszközök súlyozott átlagos hátralévő futamideje a 60 napot, az eszközök súlyozott átlagos hátralévő élettartama a 120 napot nem haladhatja meg. Emellett az egyes értékpapírok hátralévő futamideje legfeljebb 397 nap lehet.
Pénzüpi alapok	A portfólióban lévő eszközök súlyozott átlagos hátralévő futamideje a 6 hónapot, az eszközök súlyozott átlagos hátralévő élettartama a 12 hónapot nem haladhatja meg. Emellett az egyes értékpapírok hátralévő futamideje legfeljebb 2 év, a legközelebbi kamat-meghatározási időpontig legfeljebb 397 nap lehet.
Rövid kötvényalapok	A portfólióban lévő eszközök átlagos hátralévő futamideje 6 hónap és 3 év közötti.
Hosszú kötvényalapok	A portfólióban lévő eszközök átlagos hátralévő futamideje meghaladja a 3 évet.
Szabad futamidejű kötvényalapok	Olyan alapok, amelyek nem ragaszkodnak egy előre meghatározott durációs limithez.
Kötvénytúlsúlyos (vagy óvatos) vegyes alapok	A portfólióban lévő nem kötvény típusú eszközök aránya nem haladja meg a 35%-ot. A nem részvény típusú eszközök kategóriánként (pl. ingatlan-típusú, árupiaci típusú) legfeljebb 20 %-ot tehetnek ki – ebből a szempontból a befektetési jegyek teljes egészében a kategóriának megfelelő kitétséget jelentenek, függetlenül az alap feltöltöttségétől.

Kiegyensúlyozott vegyes alapok	A portfolióban lévő nem kötvény típusú eszközök aránya 35-65%. A nem részvény típusú eszközök kategóriánként (pl. ingatlan-típusú, árupiaci típusú) legfeljebb 40 %-ot tehetnek ki – ebből a szempontból a befektetési jegyek teljes egészében a kategóriának megfelelő kitettséget jelentenek, függetlenül az alap feltöltöttségétől.
Dinamikus vegyes alapok	A portfolióban lévő nem kötvény típusú eszközök aránya meghaladja a 65%-ot. A nem részvény típusú eszközök kategóriánként (pl. ingatlan-típusú, árupiaci típusú) legfeljebb 40 %-ot tehetnek ki – ebből a szempontból a befektetési jegyek teljes egészében a kategóriának megfelelő kitettséget jelentenek, függetlenül az alap feltöltöttségétől.
Részvényalapok	A portfolióban lévő részvény-típusú eszközök aránya meghaladja a 80%-ot.
Árupiaci alapok	Azon alapok, amelyek legalább 50%-ban árupiaci kitettséget jelenítenek meg (ami lehet alapokon vagy származékos ügyleteken keresztül).
Abszolút hozamú alapok	Azon alapok, amelyek tőkepiaci környezettől független pozitív hozam elérésére törekednek, és kiinduló pontként a kockázatmentes hozam meghaladását tekintik.
Tőkevédett alapok	A Kbtv. 3. melléklet I. fejezet I. 1.14 szerinti hozamot, illetve tőkemegóvást ígérő, illetve garantáló alapok.
Származtatott alapok	Azon származtatott ügyletekbe fektető alapok, amelyek nem tartoznak a fenti alapok közé.
Közvetlen ingatlanokba fektető alapok	Azon alapok, amelyek az ingatlankitettséget közvetlen ingatlanok tartásával valósítják meg.
Közvetett ingatlanokba fektető alapok	Azon alapok, amelyek a 40 %-ot meghaladó ingatlankitettséget közvetett módon (alapokon, ingatlanrészvényeken stb. keresztül) valósítják meg.
Kockázati tőkealap	A Kbtv. 4. § (1) bekezdés 59. pontja szerinti alternatív befektetési alap.
Magántőkealap	A Kbtv. 4. § (1) bekezdés 70. pontja szerinti alternatív befektetési alap.

Az egyes alapok kategóriába sorolásának kiegészítő szabályai:

- Kötvény- és pénzügyi alapok nem tartalmazhatnak részvény-típusú eszközöket. A határidős eladással fedezett részvények ebből a szempontból kötvényjellegű eszköznek minősíthetők, az eszköz futamideje ilyenkor megegyezik a határidős ügylet hátralévő lejáratával idejével.
- A befektetési jegyeket az őket kibocsátó alap kategóriájának megfelelően kell figyelembe venni.
- A befektetési alapokba fektető alapok besorolását a mögöttes termék kategóriájának megfelelően kell figyelembe venni.

A tábla oszlopai:

- 1. oszlop:** Az alapkezelő által kezelt egyes portfoliók neve (a tábla sorainak megfelelő bontásban).
- 2. oszlop:** Befektetési alapok esetében a befektetési jegy sorozat ISIN kódja, kezelt portfoliók esetében a portfolió egyedi azonosítója. Az egyedi azonosítót úgy kell kialakítani, hogy az egyértelműen lehetővé tegye az alátámasztó dokumentumokkal történő azonosítást.

3. oszlop: A tárgynegyedév utolsó napjára (utolsó forgalmazási nap) a portfólió kiszámított értéke (nettó eszközérték), ezer forintban kifejezve. A nem forintban denominált befektetési alapok esetében a nettó eszközértéket a negyedév fordulónapján érvényes MNB deviza középárfolyamon kell átszámolni. Ha a tárgynegyedév során egy portfólió vagyongazdálkodási mandátuma megszűnik, vagy egy alap megszűnik, akkor a nettó eszközérték oszlopba 0 értéket kell írni (mert a tárgynegyedév utolsó napjára vonatkozik ez az oszlop). A tábla többi oszlopát (amelyek nem egy időpontra, hanem egy időszakra vonatkoznak) értelemszerűen kell tölteni.

4. oszlop: Az alapkezelő által megadott, az alap, a pénztári, biztosítói vagy egyéb portfólió teljesítményének összehasonlító értékelésére szolgáló, előre kiválasztott mutató (referenciaindex, benchmark) negyedéves, nem évesített értéke, 2 tizedesjegy pontossággal (pl. 2,14% esetén 2,14-et kell beírni). Több tőkepiaci indexből álló referenciahozam esetén a referenciahozam az egyes tőkepiaci indexek hozamának súlyozott átlaga.

5. oszlop: Az alap vagy a pénztári, biztosítói, illetve egyéb portfólió nettó (vagyis mindenfajta költség levonása utáni) negyedéves, nem évesített hozama, 2 tizedesjegy pontossággal.

6. oszlop: Az 1. oszlopban tételesen felsorolt befektetési jegy sorozatok, pénztárak, biztosítói portfóliók, illetve egyéb portfóliók száma.

7. oszlop: Az alapkezelési, portfóliókezelési díjaknak, sikerdíjaknak az alapkezelőnél bevételként elszámolt tárgynegyedévi összege.

8. oszlop: Az adott negyedévben a kezelt portfólióra terhelt költségek. Nem kell figyelembe venni a befektetéshez közvetlenül kapcsolódó költségeket (pl. értékpapír tranzakciós költségek, fizetett opciós díjak).

A tábla sorai:

50C51 sor: Halmazódástól tisztított összesen I. = (alapok+pénztárak+biztosítói portfóliók+egyéb portfóliók) - (a pénztári, biztosítói, egyéb portfóliókban lévő saját befektetési alapok befektetési jegyei)

50C511 sor: Halmazódástól tisztított összesen II. = (alapok+pénztárak+biztosítói portfóliók+egyéb portfóliók) - (az **alapokban** és a pénztári, biztosítói, egyéb portfóliókban lévő saját befektetési alapok befektetési jegyei)

50C5111 sor: Halmazódástól tisztított összesen III. = (alapok+pénztárak+biztosítói portfóliók+egyéb portfóliók) - (az alapokban és a pénztári, biztosítói, egyéb portfóliókban lévő hazai befektetési alapok befektetési jegyei)

50D A hozamra és a tőke megóvására tett ígéret miatti kötelezettségek

A tábla kitöltése

A táblát portfóliónkénti bontásban kell kitölteni, a Kbtv. 3. melléklet I. fejezet I. 1.14 pontjában leírtak figyelembe vételével.

A tábla oszlopai:

1. oszlop: Az alapkezelő által kezelt portfóliók neve (a tábla sorainak megfelelő bontásban).

3. oszlop: Kizárólag a tőke megóvására vállalt kötelezettség összege, amelyet bankgaranciával fedeztek.

4. oszlop: A hozamra (és vele együtt a tőke megóvására) vállalt kötelezettség összege, amelyet bankgaranciával fedeztek.

5. oszlop: Bankgaranciával nem fedezett, kizárólag a tőke megóvására tett ígéret (mint függő kötelezettségvállalás) összege.

6. oszlop: Bankgaranciával nem fedezett, a hozamra (és vele együtt a tőke megóvására) tett ígéret (mint függő kötelezettségvállalás) összege.

50GA Fogyasztói panaszügyekre vonatkozó adatok I. és

50GB Fogyasztói panaszügyekre vonatkozó adatok II.

A táblák kitöltése:

Az adatszolgáltató magatartására, tevékenységére vagy mulasztására vonatkozó, a panasznyilvántartó rendszerben rögzített azon fogyasztói panaszokat kell jelenteni, amelyek az adatszolgáltatóhoz (akár ügyfélszolgálaton keresztül) írásban, illetve elektronikus úton érkeztek be, vagy szóban (telefonon vagy személyesen) hangzottak el. Nem kell szerepeltetni azokat a szóbeli panaszokat, amelyeket a szolgáltató azonnal megvizsgált és szükség szerint orvosolt, amennyiben a fogyasztó nem jelezte, hogy panaszát kezelését vitatja.

Ha egy panasz több panasztípusba is besorolható, akkor a panasz elsődleges témája szerint kell a besorolást elvégezni.

A táblákban használt fogalmak:

Fogyasztó: az önálló foglalkozásán és gazdasági tevékenységén kívül eső célok érdekében eljáró természetes személy.

Panasztípusok

Tájékoztatási hiányosság

- szerződéskötés előtt
Ha a panasz elsősorban arra vonatkozik, hogy az ügyfelet az adatszolgáltató hiányosan, tévesen, vagy bármilyen egyéb okból nem megfelelően tájékoztatta az adott konstrukcióról, annak kockázatairól, az ügyfelet terhelő többletköltségekről, vagy bármilyen olyan tényezőről, amely az ügyfél szempontjából lényeges lehet a megfelelő üzleti döntés meghozatalához.
- szerződéskötés után
Ha a panasz a szerződéskötés utáni időszakban történt tájékoztatási hiányosságra vonatkozik (pl. szerződéses feltételek változásával, kondícióváltással, jogokkal és kötelezettségekkel kapcsolatos téves, illetve hiányos tájékoztatás, portfólió-kimutatás „hiányos” tartalma).

Árfolyam

- egyes tranzakciónál az árfolyam konkrét mértékének kifogásolása,
- az ügyfél szerint nem megfelelő árfolyam alkalmazása a kalkulációban,
- az árfolyam nem megfelelő figyelembevétele vagy figyelmen kívül hagyása egy-egy pénzügyi instrumentum értékének meghatározásánál,
- árfolyamváltozás kifogásolása,
- minden egyéb, az árfolyammal kapcsolatos panasz.

Szolgáltatás minősége

Az ügyfelekkel szemben tanúsított magatartás, udvariatlan kiszolgálás, nehezen elérhető ügyintézők, ügyintézés lassúsága stb.

Jutalék, költség, díj mértéke

A portfólió-kezelési tevékenységhez kapcsolódóan vagy egyéb címen felszámított jutalék, költség, díj mértéke, vagy új díj bevezetése miatti panasz.

Kamat, hozam mértéke

A nettó eszközérték számításával, az egy jegyre jutó nettó eszközérték meghatározásával kapcsolatos kifogások.

Nyilvántartási hiányosság

A megbízható és naprakész nyilvántartást biztosító számviteli és informatikai háttér hibáira, valamint az ügykezelés, adminisztráció során előforduló hibák (hibás bizonylat, beadvány elvesztése stb.) miatti panaszok.

Elszámolás

Ide sorolandók azok a panaszok, amelyek **elszámolási vitát** eredményeznek egyes tranzakciókkal (átutalási-átvezetési megbízás, portfólió-kezelési megbízás stb.) kapcsolatosan.

Megbízás teljesítése

Azok a panaszok, amelyek egyes tranzakciók hibás vagy elmaradt teljesítéséből erednek.

Egyoldalú szerződésmódosítás

Az ügyféllel kötött szerződés kamatának, díjának, minden egyéb költségnek vagy feltételnek a módosítása.

Elektronikus szolgáltatás

Azok a panaszok, amelyek kifejezetten az elektronikus eszköz nem kielégítő működésére, rendszerbeli hiányosságára vonatkoznak.

Jogosulatlan tevékenység

Az MNB engedélyének hiányában végzett engedélyköteles tevékenységgel kapcsolatos panaszok.

Pénzügyi visszaélés

Minden olyan beadvány, amelynek tárgya bűncselekmény elkövetésének (pl. csalás, pénzmosás) gyanúját veti fel.

Ügynök

Az adatszolgáltató ügynökének tevékenységével kapcsolatos panaszok.

Egyéb ügyviteli hibák

Postázási hiba, kötelező értesítések elmulasztása stb.

Egyéb okok

Minden, a fenti kategóriákba nem sorolható panasz.

50GA Fogyasztói panaszügyekre vonatkozó adatok I.

A tábla 50GA11-50GA17 sora: a Kbtv. 6. § (1) és (2) bekezdésében, illetve a Kbtv. 7. § (1)-(3) bekezdésében meghatározott tevékenységek.

50GB Fogyasztói panaszügyekre vonatkozó adatok II.

A tábla kitöltése

A tábla kitöltésénél a peresített panaszügyeket is számításba kell venni.

A tábla sorai:

50GB1 Tárgyidőszakban lezárt panaszügyek száma összesen: Ezen összesített adat négy különböző szempont (szolgáltatási ágak, panasz típusa, panaszkezelés időtartama, panaszügyek megalapozottsága) szerinti megbontását tartalmazza a tábla első része.

50GB111-50GB117 sor: A Kbtv. 6. § (1) és (2) bekezdésében, illetve a Kbtv. 7. § (1)-(3) bekezdésében meghatározott tevékenységek.

50GB31 sor: Azon személyek száma, akik teljes munkaidőben foglalkoznak az intézmény érdekében a panaszügyekkel, panaszkezeléssel (akár munkavállalóként, akár egyéb jogviszony keretében). A tárgynegyedév végi állományi létszámot kell megadni.

50GB331 Aktív lakossági befektetők száma az időszak végén (fő): Azon lakossági ügyfelek száma, akik az elmúlt negyedévben valamilyen szolgáltatást (pl. befektetési tanácsadást) igénybe vettek, vagy akiknek ügyfélszámláján vagy értékpapírszámláján egyenleg szerepel.

50GB332 Lakossági ügyfelek részére vezetett értékpapírszámlák száma (db): A lakossági ügyfelek részére vezetett, a Tpt. 5. § (1) bekezdés 46. pontja szerinti értékpapírszámlák száma.

50GB333 Lakossági ügyfelek részére vezetett ügyfélszámlák száma (db): A lakossági ügyfelek részére vezetett, a Tpt. 5. § (1) bekezdés 130. pontja szerinti ügyfélszámlák száma.

50GB341 sor: A befektetési alapkezelőt, mint panaszoltat érintő azon ügyek száma, amelyek kapcsán a Pénzügyi Békéltető Testület eljárását megindította és erről a tárgynegyedévben értesítette az alapkezelőt.

50GB342 sor: Azon ügyek száma, amelyekkel kapcsolatban a befektetési alapkezelő a tárgynegyedévben igenlő alávetési nyilatkozatot tett, függetlenül attól, hogy az eljárás mikor indult.

50GB343 sor: Azon ügyek száma, amelyekkel kapcsolatban az alapkezelő a tárgynegyedévben a Pénzügyi Békéltető Testület döntését (határozatát, ajánlását) végrehajtotta, függetlenül attól, hogy az eljárás mikor indult.

50GB344 sor: A Pénzügyi Békéltető Testület elé került azon ügyek száma, amelyekkel kapcsolatban az alapkezelő a tárgynegyedévben egyezsége jutott a panaszossal, függetlenül attól, hogy az eljárás mikor indult.

50H Kereskedési partnerek, letétkezelők

A tábla kitöltése:

A befektetési alapkezelő által, a befektetéskezelési tevékenysége során, az üzletkötéshez igénybe vett kereskedési partnereket, letétkezelőket kell a táblában felsorolni partnerenként, letétkezelőnként külön-külön sorban kimutatva a velük szemben fennálló kitétség értékét.

A táblában csak azokat a partnereket kell szerepeltetni, amelyekkel szemben az intézménynek kitétsége van. Ez azt jelenti, hogy nem kell azokat a partnereket felsorolni, amelyek esetében a „6”- „10” oszlop mindegyikébe nulla kerülne.

A külföldi pénznemben fennálló számlaegyenlegek értékét és a külföldi devizában denominált értékpapírokat forintban kell szerepeltetni. Az átváltási árfolyam a számviteli politikában, kezelési szabályzatban, egyéb dokumentumokban (szerződés) meghatározott árfolyam, illetve ha ilyen nincs, akkor a negyedév végén érvényes, MNB által közzétett hivatalos árfolyam.

Az értékpapírok piaci értékének meghatározásához (a 9. és 10. oszlopnál) az alapkezelő befektetési alapokra vonatkozó kezelési szabályzatában, illetve egyedi portfóliók esetében a szerződésben előírt értékelési szabályokat kell alkalmazni.

A tábla oszlopai:

1. oszlop Kereskedési partner, letétkezelő megnevezése: Annak az intézménynek a neve, amelynek szolgáltatásait az alapkezelő igénybe veszi a befektetéskezelési tevékenységéhez kapcsolódóan.

2. oszlop Kereskedési partner, letétkezelő azonosító kódja: Az intézmény ISO 9362 nemzetközi szabvány szerint meghatározott kódja [SWIFT/Bank Identifier Code (11 karakter)].

3. oszlop Kereskedési partner, letétkezelő országa: Annak az országnak az ISO 3166 nemzetközi szabvány szerint meghatározott kétbetűs kódja, amelyikben a szolgáltató található.

4. oszlop Kereskedési partner, letétkezelő intézmény típusa: A lehetséges értékek: „K” = központi bank; „H” = hitelintézet; „E” = elszámolóház, központi szerződő fél; „B” = befektetési vállalkozás; „X” = egyéb.

5. oszlop Kockázati besorolás: Az adatszolgáltató által kialakított szempontrendszer szerinti belső besorolás eredménye.

6. oszlop Pénzforgalmi számlán, pénzszámlán nyilvántartott pénzeszköz értéke: Az igénybe vett szolgáltatónál vezetett pénzforgalmi számlán, pénzszámlán, befektetési szolgáltatónál vezetett ügyfélszámlán nyilvántartott érték.

7. oszlop Lekötött betét: Letétkezelőnél, egyéb hitelintézetnél lekötött betét értéke.

8. oszlop Óvadékba, fedezetbe adott pénzeszközök: A származtatott ügyletek fedezetéül, egyéb óvadékba, fedetzként elhelyezett pénzeszközök értéke.

9. oszlop Értékpapírszámlán, letétszámlán nyilvántartott értékpapírok: Az értékpapír piaci értékét kell megadni.

10. oszlop Óvadékba, fedezetbe, kölcsönbe adott értékpapírok értéke: A származtatott ügyletek fedezetéül, egyéb óvadékba, fedetzként, kölcsönbe elhelyezett értékpapírok piaci értéke.

50I1 Az alternatív befektetési alapok nettó eszközértéke és száma a negyedév végén

A Kbtv. 67. § (1) bekezdésében szereplő bontásban kell megadni az alternatív befektetési alapok nettó eszközértékét és számát.

50I2 Az ÁÉKBV-k nettó eszközértéke és száma a negyedév végén

A Kbtv. 67. § (1) bekezdésében szereplő bontásban kell megadni az ÁÉKBV-k nettó eszközértékét és számát.

50J Az ügyfél pénzügyi eszközeinek és pénzeszközeinek kezelésére jogosult alapkezelők - Pénzfedezettségi jelentés (a deviza egységében)

A tábla kitöltése

A táblát tárgynapra kell kitölteni, a saját pénzeszközöket és az ügyfelet megillető pénzeszközöket elkülönítetten, devizanemenként megbontva.

Az egyes devizákra vonatkozó adatok (2-5. oszlop) az adott deviza egységében szerepelnek. Ahol több deviza összesítéséről van szó (vagyis az 1. és a 6. oszlopban), az adatokat forintban kell megadni.

A negatív számlaegyenlegeket – abszolút értéken – hitelként kell jelenteni (az 50J31 sorban).

A tábla sorai:

- 50J1 Ügyfelek követelései:** Az ügyfeleket tárgynapon megillető – mind az ügyfélszámlán lévő, mind az arra át nem vezetett – pénzeszközök.
- 50J11 Ügyfélszámlák bruttó követel egyenlege**
A tárgynapra vonatkozóan az ügyfélszámlák követel egyenlegeit tartalmazza. Az összesítésnél bruttó elvet kell követni, a tartozások és követelések ügyfelek között nem nettósíthatóak, minden ügyfelet külön-külön kell számba venni.
Ha az adatszolgáltató az ügyfélszámláról az ügyfél részére pénzkifizetést teljesít, akkor az ügyfelekkel szembeni tartozás összegének módosítását a számviteli politikában meghatározott elvek alapján kell végrehajtani.
- 50J2 Pénzeszközök**
E táblában pénzeszköznek minősülnek a más szempontból (pl. számvitel, likviditás) követelésnek tekintendő tételek.
- 50J212 Elszámolási szolgáltatást nyújtó intézményeknél, illetve központi értéktáraknál lévő pénzeszköz**

A KELER Központi Értéktár Zrt.-nél, más központi értéktárban, elszámolási szolgáltatást nyújtó intézményeknél lévő összes pénzeszköz. A befektetési vállalkozás ügyfeleinek pénzeszközeit a „megbízói pénzeszköz” sorokon kell jelenteni.
- 50J213 Hitelintézetnél, harmadik országban hitelintézeti tevékenység végzésére jogosító tevékenységi engedéllyel rendelkező hitelintézetnél, központi banknál vezetett számla**
Az adatszolgáltató által hitelintézet(ek)nél, központi banknál vezetett számlák napi záró egyenlegei közül a pozitív (és nulla) értékek összege. (A negatív egyenlegek – abszolút értéken – számolt összegét az 50J31 sor tartalmazza.)
- 50J23 Más befektetési szolgáltató(k)nál lévő pénzeszköz**
Bármely más befektetési szolgáltatónál (így a klíringtagoknál) elhelyezett pénzeszközök.

- 50J24 Közvetítőnél lévő megbízási pénzeszköz**
Az adatszolgáltató által igénybe vett közvetítőnél lévő megbízási pénzeszközök összege.
- 50J25 Úton lévő pénzeszköz**
Az adatszolgáltató saját vagy ügyfele tulajdonában lévő azon pénzeszközök, amelyek az adatszolgáltató különböző külső vagy belső letéti helyei között (így különösen: hitelintézetnél vezetett számlák között, tőzsdeforgalmi számla és hitelintézetnél vezetett számla között, pénztár és hitelintézetnél vezetett számla vagy tőzsdeforgalmi számla között, illetve pénztárak között) mozgásban vannak, az utalást indító letéti hely nyilvántartásából kivezettek, de a célszámlán még nem írták jóvá.
- 50J261 Saját pénzeszközök összesen**
Az adatszolgáltató saját tulajdonú pénzeszközeinek összegét kell összesítve szerepeltetni. Az ügyféltől árfolyamnyereség címén levont adót – amíg az intézmény ténylegesen nem fizeti meg – szintén a saját pénzeszközök között kell kimutatni.
- 50J262 Ügyfélkövetelések pénzfedezete**
A „megbízási” pénzeszközök összesített értéke.
- 50J31 Igénybe vett hitelek (abszolút értéken)**
Hitel- vagy kölcsönszerződés alapján igénybe vett, bármilyen nemű hitelnek, valamint a negatív számlaegyenlegeknek abszolút értéken vett összege.
- 50J32 Saját számlán lévő állampapírok árfolyamértéke**
A saját számlán lévő állampapírok azon a – valószínűsíthető – piaci értéken, amelyen értékesíthetők.
- 50J4 Központi szerződő félnél lévő garancia alapok**
A garancia alapokra vonatkozó, KELER KSZF Központi Szerződő Fél Zrt. által visszaigazolt összeget kell szerepeltetni.
- 50J5 Elsődleges fedezettség**
Azon összeg, amivel az adatszolgáltató belső és külső letéti helyein (számláin) található ügyféltulajdonú pénzeszközök túl- vagy alulfedezik az ügyfelekkel szembeni bruttó kötelezettséget.
- 50J6 Másodlagos fedezettség**
Az 50J5 sortól annyiban tér el, hogy az adatszolgáltató pénztárában lévő, hitelintézetnél, központi banknál, központi értéktárnál vezetett saját számlákon elhelyezett, valamint más befektetési vállalkozásnál lévő saját pénzeszközöket, továbbá az úton lévő saját tulajdonú (az adatszolgáltató tulajdonában lévő) pénzeszközöket is figyelembe veszi. Ugyanakkor le kell vonni az 50J31 sorban feltüntetett összeget (a hitelből fedezett ügyfélkövetelések kiszűrése érdekében).
- 50J7 Harmadlagos fedezettség**
Ebben a sorban az ügyfelekkel szembeni kötelezettségek fedezettsége – a fentiekben felsorolt pénzeszközök mellett – figyelembe veszi az adatszolgáltató saját számláján lévő állampapírok árfolyamértékét, továbbá a Garancia Alapokban fennálló részesedéseket is. (Az utóbbi eszközök a kereskedési jog végleges visszavonása után saját rendelkezésűvé válnak.)
- 50J8 Negyedleges fedezettség**
Az ügyfélkövetelések negyedleges fedezettsége figyelembe veszi az előző három fedezettségi kategóriában levont, az 50J31 kódnál feltüntetett hitelek összegét is.

50J91 Ügyfélszámlák bruttó tartozik egyenlege

Az adatszolgáltató – ügyfelekkel szembeni pénzköveteléseit tartalmazó – ügyfélszámlák tartozik egyenlegeinek összege. Ez a sor nem érinti az előző sorokban feltüntetett, pénzfedezettségre vonatkozó számítását, csak tájékoztató jelleggel szerepel.

50K Az ügyfél pénzügyi eszközének és pénzeszközének kezelésére jogosult alapkezelők - Értékpapír fedezettség részletezése (darab)

A tábla kitöltése

A saját tulajdonú papírokra és az ügyfelek papírjaira vonatkozó adatokat teljes körűen kell szolgáltatni. Az értékpapírokat akkortól kell jelenteni, amikor azok megjeleníthetők a 3-10. oszlop valamelyikében.

A táblában minden ISIN kód csak egyszer szerepelhet.

A táblát darabszámmal kell kitölteni.

A befektetési jegyek esetében akkor kell az adatokat megadni, ha a vételek (illetve eladások) darabszáma már ismert. (Adott esetben pl. a T+2-dik napon.)

A tábla oszlopai:

- 3. és 4. oszlop** A KELER Központi Értéktár Zrt. kivonata alapján kell kitölteni.
- 7. és 8. oszlop** Az egyéb külső helyen lévő értékpapírok, ideértve az óvadékként, biztosítékként más adatszolgáltatónál elhelyezett értékpapírokat is.
- 9. és 10. oszlop** Azok az értéktárból vagy külső letétből kiszállított és a nyilvántartásból kivezetett értékpapírok, amelyeket a rendeltetési helyen még nem írtak jóvá. Értékpapír vásárlása esetén pozitív, eladása esetén negatív számot kell megadni.
- 12. oszlop** A saját tulajdonban álló (a saját számlára kölcsön vett, illetve arról kölcsönadott értékpapírok átvezetése után kialakult saját rendelkezésű értékpapír-állományból származó) értékpapírok állománya. A saját számlás és bizományi értékpapír-kölcsönzési ügyleteknél az értékpapír-kölcsönzési szerződés alapján az ügyfél számlájáról az adatszolgáltató számlájára, vagy az adatszolgáltató számlájáról az ügyfél számlájára, illetve az ügyfelek számlái között az értékpapírokat át kell vezetni, és az átvezetett értékpapírok mennyiségét kell a megfelelő rovatokon feltüntetni.
- 13. oszlop** Az értékpapír mennyiségi egységében fennálló, ügyfelekkel szembeni bruttó kötelezettség (módosítva az értékpapír-kölcsönzésből adódó állománymozgásokkal). Itt szerepeltetni kell azokat az értékpapírokat, amelyeket az ügyfél kapott óvadékba, de nem kell szerepeltetni azt az állományt, amelyet az ügyfél kölcsönadott egy harmadik félnek.
- 14. oszlop** Az értékpapír mennyiségi egységében fennálló, ügyfelekkel szembeni bruttó követelés (módosítva az értékpapír-kölcsönzésből adódó állománymozgásokkal).

50T A befektetési alapkezelő szavatolótőke-követelménye és szavatoló tőkéje

A tábla kitöltése

A tábla kitöltéséhez a Kbtv. 4.§ (1) bekezdés 91. pontja és a Kbtv. 16. § az irányadó.

A Kbtv. 16. §-ában euróban meghatározott összegeket a tárgy negyedév utolsó napján érvényes, az MNB által közzétett hivatalos devizaárfolyamon kell forintra átszámítani.

A tábla sorai:**50T1 Szavatoltóke-követelmény összesen**

A Kbtv. 16. §-a alapján számolt tőkekövetelmény.

Számítása: $50T1 = \max\{(50T11+50T13);50T12\}+50T14$.

51A A befektetési alap befektetési portfóliójának földrajzi megoszlása

Annak az eszköznek a telephelyét kell a besorolásnál figyelembe venni, amibe a befektetés történik. Pl. egy USA-részvény vásárlásakor a befektetés helye: Észak-Amerika.

A származékos ügyleteket oda kell sorolni, ahová a mögöttes termék egyébként tartozna.

A bankbetéteknél a devizanem alapján történik a besorolás: ha pl. egy USA-bankban EUR-betétet helyeznek el, akkor azt európai befektetésnek kell tekinteni.

51A15 Közel-Kelet: Izrael, Irán, Egyesült Arab Emírátság, Bahrein, Irak, Kuvait, Omán, Katar, Szaúd-Arábia, Jemen, Örményország, Azerbajdzsán, Grúzia, Jordánia, Libanon, Palesztin terület, Szíria.

51A16 Észak-Amerika: Kanada, USA, Grönland.

51A17 Dél-Amerika: Az 51A16-ba nem tartozó amerikai országok.

51A18 Szupranacionális / több régiós: Azokat a befektetéseket, amelyeknek nincs meghatározó földrajzi súlypontja, a „szupranacionális / több régiós” kategóriába kell sorolni. Ha pl. a befektetési alap olyan kollektív befektetési formákba fektet, amelyek befektetési portfóliójáról, azok földrajzi megoszlásáról nem rendelkezik elegendő információval, akkor a befektetési alap ezen befektetése a „szupranacionális / több régiós” kategóriába tartozik.

51B A befektetési alap negyedéves forgalmi adatai

A forgalom számbavételekor a kötés napja számít.

Mind a vételi, mind az eladási ügyleteket figyelembe kell venni, és összegzett – nem nettósított – árfolyamértéken, forintra átszámítva kimutatni. A forintba való átváltás az adatszolgáltató számviteli politikájában meghatározott árfolyamon történik, illetve ha ilyen nincs, akkor az MNB által közzétett hivatalos árfolyamon.

51C A befektetési alap likviditási jellemzői

A portfólió értékét a negyedév végi árfolyamon kell átszámítani forintba, az adatszolgáltató számviteli politikájában meghatározott árfolyamon, illetve ha ilyen nincs, akkor az MNB által közzétett hivatalos árfolyamon.

51D A befektetési alap befektetőinek likviditási profilja

A devizában denominált alapok esetében a nettó eszközérték forintba való átszámítása az 51C táblánál leírtak szerint történik.

60A A kockázati tőkealap, illetve a magántőkealap adatai – Források

A táblát a 216/2000. (XII. 11.) Korm. rendelet 4.§ (4) és (5) bekezdésének megfelelően kell kitölteni.

60D A kockázati tőkebefektetés állományának alakulása a tárgynegyedévben

A tábla kitöltése

Az alap kockázati tőkebefektetései, illetve azok tárgynegyedévi változása szerepel a táblában. A befektetéseket két szintig tartalmazza a tábla, a köztes befektető társaság (a továbbiakban: KBT) segítségével végrehajtott befektetés esetében nem elég a KBT-ben történő befektetés számbavétele, szerepeltetni kell a KBT befektetéseit is.

A táblában használt fogalmak

Köztes befektető társaság: A jelentés szempontjából köztes befektető társaságnak minősül a kockázati tőkealapok, illetve a magántőkealapok vagyonából kifejezetten tőkebefektetések végrehajtására létrehozott vállalkozás, amely saját tőkéjét alapvetően más társaságokban történő tulajdonrész szerzésére fordítja.

Irányítási jog: a kockázati tőkealap, illetve a magántőkealap (tulajdoni, illetve szavazati hányad vagy egyéb szerződés alapján) saját maga képes a vezető tisztségviselők megválasztására, visszahívására, a stratégiai döntések meghozatalára, illetve ezen döntések befolyásolására, megakadályozására.

A tábla oszlopai

2. oszlop: részvény esetén „R”, üzletrész esetén „U”.

4. oszlop: a 60D2 és 60D3 kezdetű soroknál az adott negyedévben lebonyolított vétel, illetve eladás időpontja; a 60D1 és 60D4 kezdetű soroknál az első vétel időpontja (akkor is, ha a befektetési arány kialakítása több lépcsőben történt).

7. oszlop: a 60D1 kezdetű soroknál az adott negyedévet megelőzően elvégzett utolsó értékelés időpontja; a 60D4 kezdetű soroknál az adott negyedév végéig elvégzett utolsó értékelés időpontja.

8. oszlop: a 7. oszlopban feltüntetett időpontokban elvégzett értékelés alapján kell kitölteni.

10. oszlop: üzletrészek esetén az érintett társaság jegyzett tőkéjének arányában kell meghatározni.

11. oszlop: „I”, ha a kockázati tőkealap rendelkezik az adott társaság kapcsán irányítási, döntési vagy vétőjoggal, és „N”, ha nem rendelkezik velük.

12. oszlop: „K” közvetlen befektetés, „KBT” köztes befektető társaságba történt befektetés, „TT” köztes befektető társaságon keresztül történt (közvetett) befektetés.

A tábla sorai

60D5: a 60D4 kezdetű sorok közül azok összege, amelyek a 12. oszlopban K, illetve KBT jelölést kaptak.

60D6: a 60D4 kezdetű sorok közül azok összege, amelyek a 12. oszlopban TT jelölést kaptak.

Összefüggés: $60D6 = 60D4 - 60D5$

60D7: Záró állomány - köztes befektető társaságba történt befektetések, vagyis $60D7 = 60D4 - a$ 60D4 kezdetű, KBT-vel jelölt sorok.

60I Jövőbeni tőkebefektetés és kölcsönnyújtás

A szerződésen alapuló kötelezettségeken kívül azon tőkebefektetéseket és kölcsönnyújtásokat is tartalmazza a tábla, amelyekről az arra feljogosított testület döntést hozott.

50EE Befektetési alapkezelő - mérleg / eszközök

A Számv.tv. vonatkozó előírásainak megfelelően kell kitölteni.

50EF Befektetési alapkezelő - mérleg / források

A Számv.tv. vonatkozó előírásainak megfelelően kell kitölteni.

50ER Befektetési alapkezelő - eredménykimutatás

A Számv.tv. vonatkozó előírásainak megfelelően kell kitölteni.

A befektetési vállalkozás javadalmazási felügyeleti jelentése

ÖSSZEFOGLALÓ TÁBLA6

	Táblakód	Megnevezés	Adatszolgáltatásra kötelezettek	Gyakoriság	Beküldési határidő
1	R1B	Egymillió euró vagy azt meghaladó tárgyévi javadalmazásban részesített vezető állású személyekkel és munkavállalókkal kapcsolatos adatok		É	tárgyétvet követő év június 30. napjáig
2	R2B	Az intézmény összes munkavállalójának javadalmazására vonatkozó összesített információk	Tárgyév végén 500 milliárd forintot meghaladó auditált mérlegfőösszeggel rendelkező intézmények	É	tárgyétvet követő év június 30. napjáig
3	R3B	Kockázati profilra lényeges hatást gyakorló személyek javadalmazására vonatkozó összesített információk	Tárgyév végén 500 milliárd forintot meghaladó auditált mérlegfőösszeggel rendelkező intézmények	É	tárgyétvet követő év június 30. napjáig
4	R4B	Egymillió euró vagy azt meghaladó összegű éves javadalmazásban részesített, kockázati profilra lényeges hatást gyakorló személyekre vonatkozó információk	Tárgyév végén 500 milliárd forintot meghaladó auditált mérlegfőösszeggel rendelkező intézmények	É	tárgyétvet követő év június 30. napjáig

Kód	Gyakoriság
É	Évente küldendő jelentés

R2B

Az intézmény összes munkavállalójának javadalmazására vonatkozó összesített információk

Nagyságrend: euró

Sorszám	Sorkód	Megnevezés	Felügyeleti jogkörrel rendelkező vezető testület	Irányítási jogkörrel rendelkező vezető testület	Befektetési bank	Lakossági bank	Eszközkezelés	Vállalati funkciók	Független kontroll funkciók	Egyéb tevékenység	Összes tevékenység	Mód
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
			a	b	c	d	e	f	g	h	i	z
001	R2B1	Létszám (fő)										
002	R2B2	Összlétszám a teljes munkaidőben foglalkoztatottakra átszámítva (fő)										
003	R2B3	A tárgyév adózás utáni nettó eredménye										
004	R2B4	Tárgyévi összes javadalmazás										
005	R2B41	Ebből: teljesítményjavadalmazás										
			Tájékoztató adatok									
006	R2B5	Egyéb üzletág részletezése										
007	R2B501											
										
	R2B599											

Jelmagyarázat
Tilos

R3B

Kockázati profilra lényeges hatást gyakorló személyek javadalmazására vonatkozó összesített információk

Nagyságrend: euró

Sorszám	Sorkód	Megnevezés	Felügyeleti jogkörrel rendelkező vezető testület	Irányítási jogkörrel rendelkező vezető testület	Befektetési bank	Lakossági bank	Eszközkezelés	Vállalati funkciók	Független kontroll funkciók	Egyéb tevékenység	Mód
			1	2	3	4	5	6	7	8	9
			a	b	c	d	e	f	g	h	z
001	R3B01	Létszám (fő)									
002	R3B02	Kockázati profilra lényeges hatást gyakorló személyek száma teljes munkaidőben foglalkoztatottakra átszámítva (fő)									
003	R3H021	Kockázati profilra lényeges hatást gyakorló vezető állású személyek száma (fő)									
004	R3H03	Tárgyévi összes alapjavadalmazás									
005	R3H031	Ebből: alapjavadalmazás készpénzben									
006	R3H032	Ebből: alapjavadalmazás részvényekben és részvényhez kötött eszközökben									
007	R3H033	Ebből: alapjavadalmazás egyéb típusú eszközökben									
008	R3H04	Tárgyévi összes teljesítményjavadalmazás									
009	R3H041	Ebből: teljesítményjavadalmazás készpénzben									
010	R3H042	Ebből: teljesítményjavadalmazás részvényekben és részvényhez kötött eszközökben									
011	R3H043	Ebből: teljesítményjavadalmazás egyéb típusú eszközökben									
012	R3H05	Tárgyévi összes halasztott teljesítményjavadalmazás									
013	R3H051	Ebből: halasztott teljesítményjavadalmazás készpénzben									
014	R3H052	Ebből: halasztott teljesítményjavadalmazás részvényekben és részvényhez kötött eszközökben									
015	R3H053	Ebből: halasztott teljesítményjavadalmazás egyéb típusú eszközökben									
			Kiegészítő információ a teljesítményjavadalmazás összegére vonatkozóan								
016	R3H06	CRR 450. cikk (1) bekezdés h) pont iii. alpont – a megelőző időszakokban, nem a tárgyévben odaítélt esedékes halasztott teljesítményjavadalmazás									
017	R3H07	A korábban odaítélt javadalmazás tényleges teljesítmény alapján történő utólagos kiigazításának teljes összege a tárgyévben									
018	R3H08	Garantált teljesítményjavadalmazásban részesítettek száma (új belépőknek történt kifizetések)									
019	R3H09	Garantált teljesítményjavadalmazás teljes összege (új belépőknek történt kifizetések)									
020	R3H10	Végkielégítésben részesítettek száma (fő)									
021	R3H11	A tárgyévben kifizetett végkielégítések teljes összege									
022	R3H12	CRR 450. cikk (1) bekezdés h) pont v. alpont – Egy dolgozónak nyújtott legmagasabb végkielégítés									
023	R3H13	Nem kötelező nyugdíjuttatáshoz történő hozzájárulásban részesítettek száma a tárgyévben									
024	R3H14	Nem kötelező nyugdíjuttatáshoz történő hozzájárulás teljes összege a tárgyévben									
025	R3H15	Többéves időszakra, évente nem változó programok alapján odaítélt teljesítményjavadalmazás teljes összege									
			Tájékoztató adatok								
026	R3H16	Egyéb üzletág részletezése									
027	R3H1601										
									
	R3H1699										

Jelmagyarázat
 Tilos

R4B

Egymillió euró vagy azt meghaladó összegű éves javadalmazásban részesített, kockázati profilra lényeges hatást gyakorló személyekre vonatkozó információk

Nagyságrend: személyek száma

Sorszám	Sorkód	Megnevezés	Fizetési sáv	A kockázati profilra lényeges hatást gyakorló személyek	Mód
			1	2	3
			a	b	z
001	R4B01	Fizetési sáv			
			
	R4B99	Fizetési sáv			

Jelmagyarázat	
	Tilos

Kitöltési előírások a befektetési vállalkozás javadalmazási felügyeleti jelentéséhez

I.

A felügyeleti jelentésre vonatkozó általános szabályok

1. Kapcsolódó jogszabályok, fogalmak, rövidítések

A felügyeleti jelentés teljesítése során alkalmazandó jogszabályok körét az 1. melléklet 1. pontja, a táblákban és a kitöltési előírásokban használt fogalmakat az 1. melléklet 3. pontja, a rövidítéseket az 1. melléklet 2. pontja tartalmazza.

2. A felügyeleti jelentés formai követelményei

A felügyeleti jelentés formai követelményeit az 1. melléklet 4. pontja határozza meg.

3. A felügyeleti jelentés tartalmi követelményei

3.1. A felügyeleti jelentést a tárgyévi javadalmazásra vonatkozóan kell teljesíteni.

3.2. Az intézmény a vezető állású személyeket és munkavállalókat a munkaköri leírás alapján üzletágakba sorolja. A vezető állású személyt és munkavállalót kizárólag abban az üzletágban kell figyelembe venni, amelyben tevékenysége jelentős részét végzi. Az intézménynek a létszám adatokat év végi adatok alapján, teljes munkaidőre átszámítva, egész számra kerekítve kell kitölteni.

3.3. A pénznemben kifejezett adatok nagyságrendje euró. Ha a tárgyévi javadalmazást az intézmény eurótól eltérő pénznemben nyújtotta, akkor a javadalmazás összegét át kell számítani euróra a tárgyév végére vonatkozó, az EU költségvetésének tervezéséhez alkalmazott árfolyamon, melyet az Európai Bizottság a honlapján megjelentet.

http://ec.europa.eu/budget/contracts_grants/info_contracts/infoeuro/infoeuro_en.cfm

3.4. A felügyeleti jelentésben javadalmazási adatként a személyi jövedelemadó alapját képező bruttó adatokat kell szerepeltetni.

3.5. A felügyeleti jelentés további tartalmi követelményeit az 1. melléklet 5. pontja határozza meg.

II.

Részletes előírások

R1B Egymillió euró vagy azt meghaladó tárgyévi javadalmazásban részesített vezető állású személyekkel és munkavállalókkal kapcsolatos adatok

A táblában az egymillió euró vagy azt meghaladó tárgyévi javadalmazásban részesített vezető állású személyekkel és munkavállalókkal kapcsolatos adatokat kell jelenteni.

Azon intézménynek, amely nem nyújtott egyetlen vezető állású személynek vagy munkavállalónak sem egymillió euró vagy azt meghaladó tárgyévi javadalmazást, a felügyeleti jelentést nemlegesen, a kötelező mezők nullával való kitöltésével kell teljesíteni.

A táblát az összevont alapú felügyelet alá nem tartozó intézménynek egyedi alapon, az összevont alapú felügyelet alá tartozó intézménynek azon vállalkozások vonatkozásában, amelyekre az összevont felügyelet az intézménnyel együttesen kiterjed, összevont alapon kell teljesíteni. A harmadik országban bejegyzett leányvállalat és fióktelep adatát a felügyeleti jelentés teljesítésekor nem kell figyelembe venni.

Az adatokat az intézménynek az Európai Gazdasági Térségről szóló megállapodásban részes minden olyan állam vonatkozásában országonkénti bontásban meg kell adni, amelyben van olyan vezető állású személy vagy munkavállaló, akit az intézmény egymillió euró vagy azt meghaladó tárgyévi javadalmazásban részesített. Az egymillió euró vagy azt meghaladó tárgyévi javadalmazásban részesített vezető állású személyt vagy munkavállalót arra az országra vonatkozó felügyeleti 7

jelentésben kell feltüntetni, amelyben az adott vezető állású személy vagy munkavállaló szakmai tevékenységét kifejti.

Ha az egymillió eurót vagy azt meghaladó tárgyevi javadalmazásban részesített vezető állású személy vagy munkavállaló a csoporton belül több országban is javadalmazásban részesült, akkor arra az országra vonatkozó adatszolgáltatásban kell feltüntetni, amelyben a szakmai tevékenysége jelentős részét kifejti.

A tábla oszlopai

a) *Ország neve*

b) *Fizetési sáv:* az egymillió eurós fizetési sávokat a következők szerint kell kialakítani: az első sáv 1 000 000-1 999 999 euró, a második sáv 2 000 000-2 999 999 euró stb.

e) *Befektetési bank:* ebbe a körbe a vállalatfinanszírozási tanácsadási szolgáltatások, részvény- és tőkepiaci szolgáltatások, kereskedés és értékesítés sorolandó.

f) *Lakossági bank:* ebbe a körbe a betétgyűjtés és a teljes kölcsönnyújtási tevékenység (magánszemélyeknek és vállalatoknak) sorolandó.

g) *Eszközkezelés:* ebbe a körbe a portfólió kezelés, az átruházható értékpapírokkal foglalkozó kollektív befektetési vállalkozás és az eszközkezelés más formái sorolandók.

h) *Vállalati funkciók:* minden funkció, amely konszolidációs szinten a teljes intézményért és egyedi szinten a leányvállalatok ilyen funkciójáért (pl. Emberi Erőforrások, IT) felelős.

i) *Független kontroll funkciók:* a független kockázatkezelési, megfelelőség biztosítási és belső ellenőrzési funkciókban dolgozók az EBA belső irányításra vonatkozó iránymutatásaiban leírtak szerint.

j) *Egyéb tevékenység:* azon munkavállalók, akiket nem lehet besorolni az egyik felsorolt üzleti területre sem. Az intézményeknek meg kell adniuk e munkavállalók funkcióját a Tájékoztató adatoknál.

A tábla fentiekben nem nevesített oszlopait az 1. melléklet 3. pontjában meghatározott fogalmak alapján kell kitölteni.

A tábla sorai

R1B001 Azonosítók

A táblában az egyes országokra és fizetési sávokra vonatkozó adatokat egymás alatti blokkokban kell jelenteni. A blokkokat úgy kell megadni, hogy először az első országban levő vezető beosztású személyek és munkavállalók fizetési sávjait tartalmazó blokkokat kell megadni, majd – ha van – a második országét stb.

R1B00102 Egymillió euró vagy azt meghaladó tárgyevi javadalmazásban részesített kontroll funkciót betöltő munkavállalók száma (fő)

A kontroll funkciók magukban foglalják az üzleti egységen belüli kontroll funkciókat, valamint a független megfelelőség biztosítási, kockázati kontroll és belső ellenőrzési funkciót.

R1B00103 Egymillió euró vagy azt meghaladó tárgyevi javadalmazásban részesített egyéb munkavállalók száma (fő)

Ebben a sorban a vezető állású és a kontrollfunkciót betöltő munkavállalók közé nem tartozó, egymillió euró vagy azt meghaladó tárgyevi javadalmazásban részesített munkavállalók számát kell feltüntetni.

R1B001063 Ebből: teljesítményjavalmazás egyéb típusú eszközökben

A CRD 94. cikk (1) bekezdés l) pont ii. alpontjával összhangban lévő eszközök.

R1B001073 Ebből: tárgyevi halasztott teljesítményjavalmazás egyéb típusú eszközökben

A CRD 94. cikk (1) bekezdés l) pont ii. alpontjában hivatkozott eszközök.

Kiegészítő információ a teljesítményjavalmazás összegére vonatkozóan

Az **R1B0011201-R1B0011299** sorban a tábla i) oszlopában összesítve szereplő Egyéb tevékenységek üzletágban azokat a tevékenységeket kell megnevezni, amelyeket az egymillió euró vagy azt meghaladó javadalmazásban részesített vezető állású személyek és munkavállalók végeznek.

A tábla fentiekben nem nevesített sorait az 1. melléklet 3. pontjában meghatározott fogalmak alapján kell kitölteni.

R2B Az intézmény vezető állású személyeinek és munkavállalóinak javadalmazására vonatkozó összesített információk

A táblát csak a tárgyév végén 500 milliárd forintot meghaladó auditált mérlegfőösszeggel rendelkező intézményeknek kell teljesíteni.

A táblát az összevont alapú felügyelet alá nem tartozó intézménynek egyedi alapon, az összevont alapú felügyelet alá tartozó intézménynek azon vállalkozások vonatkozásában, amelyekre az összevont alapú felügyelet az intézménnyel együttesen kiterjed, összevont alapon kell teljesíteni. A harmadik országban bejegyzett leányvállalat és fióktelep adatát a felügyeleti jelentés teljesítésekor figyelembe kell venni.

A tábla oszlopai

Az oszlopok tartalmára az R1B tábla oszlopainál leírtak megfelelően irányadók.

A tábla sorai

Az **R2B2 Összlétszám a teljes munkaidőben foglalkoztatottakra átszámítva (fő)** sorban a létszámokat a teljes munkaidőben foglalkoztatottakra átszámítva, a tárgyévi átlaglétszám alapján kell megadni.

Az **R2B3 A tárgyév adózás utáni nettó eredménye** sorban az adózás utáni nettó eredményt a felügyeleti jelentéshez használt számviteli rendszer alapján kell megadni. Csoportok esetében ez a konszolidált elszámolások alapján kimutatott profit (vagy veszteség).

Az **R2B4 Tárgyévi összes javadalmazás** sor magában foglalja az alap- és a teljesítményjavadalmazást.

Az **R2B501-R2B599 sorban** a tábla i) oszlopában összesítve szereplő Egyéb tevékenységek üzletágban jelentett tevékenységeket kell megnevezni.

A tábla fentiekben nem nevesített sorait az 1. melléklet 3. pontjában meghatározott fogalmak alapján kell kitölteni.

R3B Kockázati profilra lényeges hatást gyakorló személyek javadalmazására vonatkozó összesített információk

A táblát csak a tárgyév végén 500 milliárd forintot meghaladó auditált mérlegfőösszeggel rendelkező intézményeknek kell teljesíteni.

A táblát az összevont alapú felügyelet alá nem tartozó intézménynek egyedi alapon, az összevont alapú felügyelet alá tartozó intézménynek azon vállalkozások vonatkozásában, amelyekre az összevont felügyelet az intézménnyel együttesen kiterjed, összevont alapon kell teljesíteni. A harmadik országban bejegyzett leányvállalat és fióktelep adatát a felügyeleti jelentés teljesítésekor figyelembe kell venni.

A tábla oszlopai

Az oszlopok tartalmára az R1B tábla oszlopainál leírtak megfelelően irányadók.

A tábla sorai

R3B01 Létszám (fő)

Természetes személyek száma, tárgyévi átlaglétszám.

R3B043 Ebből teljesítményjavaldalmazás egyéb típusú eszközökben

A CRD 94. cikk (1) bekezdés l) pontjával összhangban lévő eszközök.

R3B053 Ebből: halasztott teljesítményjavaldalmazás egyéb típusú eszközökben

A CRD 94. cikk (1) bekezdés l) pont ii. alpontjában hivatkozott eszközök.

Kiegészítő információ a teljesítményjavaldalmazás összegére vonatkozóan

Az **R3B06 CRR 450. cikk (1) bekezdés h) pont iii. alpontja – a megelőző időszakokban, nem a tárgyévben odaitélt esedékes halasztott teljesítményjavaldalmazás** sor magában foglalja azt a halasztott teljesítményjavaldalmazást, amelyet a korábbi időszakokban ítélt meg, és amelyet még nem adtak oda.

Az **R3B1601-R3B1699 sorban** a tábla h) oszlopában összesítve szereplő Egyéb tevékenységek üzletágban azokat a tevékenységeket kell megnevezni, amelyeket a kockázati profilra lényeges hatást gyakorló személyek végeznek.

A tábla fentiekben nem nevesített sorait az 1. melléklet 3. pontjában meghatározott fogalmak alapján kell kitölteni.

R4B Egymillió euró vagy azt meghaladó összegű éves javaldalmazásban részesített, kockázati profilra lényeges hatást gyakorló személyekre vonatkozó információk

A CRR 450. cikk (1) bekezdés i) pontja alapján teljesítendő jelentés.

A táblát csak a tárgyév végén 500 milliárd forintot meghaladó auditált mérlegfőösszeggel rendelkező intézményeknek kell jelenteni.

A táblát az összevont alapú felügyelet alá nem tartozó intézménynek egyedi alapon, az összevont alapú felügyelet alá tartozó intézménynek azon vállalkozások vonatkozásában, amelyekre az összevont alapú felügyelet az intézménnyel együttesen kiterjed, összevont alapon kell teljesíteni. A harmadik országban bejegyzett leányvállalat és fióktelep adatát a felügyeleti jelentés teljesítésekor figyelembe kell venni.

A táblában az egyes fizetési sávokba tartozó kockázati profilra lényeges hatást gyakorló személyek számát kell jelenteni. A fizetési sávokat euróban, a következőképpen kell kialakítani:

- az ötmillió euró alatti javaldalmazások esetében 500 ezer eurós fizetési sávok,
- Az ötmillió euró összegű vagy afeletti javaldalmazás esetében egymillió eurós fizetési sávok.

(1 500 000 euró alatt, 1 500 000-1 999 999 euró, ..., 5 000 000-5 999 999 euró stb.)

A táblában annyi sort kell szerepeltetni, amennyi különböző fizetési sávban van egymillió euró vagy azt meghaladó összegű javaldalmazásban részesülő, kockázati profilra lényeges hatást gyakorló személy.

8. melléklet az 52/2014. (XII. 9.) MNB rendelethez

MIFID tranzakciós jelentés

ÖSSZEFOGLALÓ TÁBLA

	Táblakód	Megnevezés	Adatszolgáltató	Gyakoriság	Beküldési határidő (munkanapok száma a vonatkozási időhöz viszonyítva, illetve dátum)
1	MIFID	MIFID tranzakciós jelentés	BV, BVF, HB, HBF, AK, AT	Esetenként küldendő jelentés	a tárgyidőszakot követő munkanap, 18 óra

Az összefoglaló táblában előforduló rövidítések		
Adatszolgáltató	Befektetési vállalkozás	BV
	Külföldi befektetési vállalkozás fióktelepe	BVF
	Befektetési szolgáltatási tevékenység végzésére engedéllyel rendelkező hitelintézet (kivéve ha csak saját számlás kereskedést folytat, és azt is kizárólag meghatározó piaci szereplőkkel)	HB
	Külföldi hitelintézet befektetési szolgáltatási tevékenység végzésére engedéllyel rendelkező fióktelepe	HBF
	Befektetési alapkezelő	AK
	Árutőzsdei szolgáltató	AT

MIFID
MIFID tranzakciós jelentés

Sorszám	Sorkód	Megnevezés	A bejelentő cég azonosítása	A kereskedés napja	A kereskedés időpontja	Vétel/Eladás jelzése	Kereskedési szerep	Az eszköz azonosítása	A kereskedési hely azonosítója, ahol az adott származékos papíra kereskednek (All Tőzsde azonosító kód)	A származékos piac által adott kód egyedileg társítva az alaptermék valamely jellemzőjével (All Tőzsdei termék kód)	1 karakteres azonosító a származékos papír típusára (All Származtatott ügylet típusa)	1 karakteres Put/Call azonosító opciók esetében. Futures esetében kötelezően "F" (All Put/Call azonosító)	Expiry/Delivery/ Prompt date (All Lejárati/lehívási/ leszállítás dátuma)	A strike price. Csak opciós termék esetén értelmezett. Futures esetében kötelezően zérus (All Strike price (kötési ár))	Eszközkód-típus	Az alapeszköz azonosítása	Az alapeszköz azonosításának kódtípusa	Az eszköz típusa	A lejárat napja
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17
			a	b	c	d	e	f	g	h	i	j	k	l	m	n	o	p	q
001	MIFID00001																		
	...																		
	MIFID99999																		

Jelmagyarázat
1. l. oldal

A MIFID tranzakciós jelentés kitöltésére vonatkozó technikai segédletet az MNB a honlapján teszi közzé.

MIFID
MIFID tranzakciós jelentés

Sorszám	Sorkód	Megnevezés	A származtatott ügylet típusa	Eladás/Vétel (Put/Call azonosító)	Kötési ár (Strike price)	Árszorzó	Egységár	Árjelzés	Mennyiség	A mennyiség jelzése	Partner	A helyszín azonosítása	Az ügylet hivatkozási száma	A törlés jelzése	Ügyfél	Az elszámolás napja	Elszámolás devizaneme	Partner kód típusa	A helyszín azonosító kód típusa	Ügyféli kód típusa	A jelentést benyújtó azonosítása	A jelentést benyújtó azonosító kódjának típusa	A jelentés- készítés napja	A kötés azonosító száma	A komplex derivatva jellemzői	Mód
			18 r	19 s	20 t	21 u	22 v	23 w	24 x	25 y	26 aa	27 ab	28 ac	29 ad	30 ae	31 af	32 ag	33 ah	34 ai	35 aj	36 ak	37 al	38 am	39 an	40 ao	41 z
001	MIFID00001																									
	...																									
	MIFID99999																									

Jelmagyarázat
Tilos

A MIFID tranzakciós jelentés kitöltésére vonatkozó technikai segédletet az MNB a honlapján teszi közzé.