

Általános kitöltési előírások

1. Kapcsolódó jogszabályok

- 1.1. az Önkéntes Kölcsönös Biztosító Pénztárakról szóló 1993. évi XCVI. törvény (a továbbiakban: Öpt.);
- 1.2. a személyi jövedelemadóról szóló 1995. évi CXVII. törvény (a továbbiakban: Szja tv.);
- 1.3. a magánnyugdíjról és a magánnyugdíjpénztárakról szóló 1997. évi LXXXII. törvény (a továbbiakban: Mpt.);
- 1.4. a kötelező egészségbiztosítás ellátásairól szóló 1997. évi LXXXIII. törvény (a továbbiakban: Ebtv.);
- 1.5. a számvitelről szóló 2000. évi C. törvény (a továbbiakban: Számv.tv.);
- 1.6. a tőkepiacról szóló 2001. évi CXX. törvény (a továbbiakban: Tpt.);
- 1.7. a biztosítókról és a biztosítási tevékenységről szóló 2003. évi LX. törvény (a továbbiakban: Bit.);
- 1.8. a foglalkoztatói nyugdíjról és intézményeiről szóló 2007. évi CXVII. törvény (a továbbiakban: Fnytv.);
- 1.9. a pénzmosás és a terrorizmus finanszírozása megelőzéséről és megakadályozásáról szóló 2007. évi CXXXVI. törvény (a továbbiakban: Pmt.);
- 1.10. a magánnyugdíjpénztárak tevékenységéhez kapcsolódó biztosításmatematikai és pénzügyi tervezési szabályokról, valamint a szolgáltatási szabályzatra és a tartalékok kezelésére vonatkozó előírásokról szóló 170/1997. (X. 6.) Korm. rendelet [a továbbiakban: 170/1997. (X. 6.) Korm. rendelet];
- 1.11. az önkéntes kölcsönös egészség- és önszegélyező pénztárak egyes gazdálkodási szabályairól szóló 268/1997. (XII. 22.) Korm. rendelet (a továbbiakban: Ebr.);
- 1.12. a magánnyugdíjpénztárak beszámolókészítési és könyvvezetési kötelezettségének sajátosságairól szóló 222/2000. (XII. 19.) Korm. rendelet (a továbbiakban: Mvhr.);
- 1.13. az önkéntes nyugdíjpénztárak beszámolókészítési és könyvvezetési kötelezettségének sajátosságairól szóló 223/2000. (XII. 19.) Korm. rendelet (a továbbiakban: Övhr.);
- 1.14. az önkéntes kölcsönös egészség- és önszegélyező pénztárak éves beszámoló készítési és könyvvezetési kötelezettségének sajátosságairól szóló 252/2000. (XII. 24.) Korm. rendelet (a továbbiakban: Evhr.);
- 1.15. az önkéntes kölcsönös nyugdíjpénztárak befektetési és gazdálkodási szabályairól szóló 281/2001. (XII. 26.) Korm. rendelet (a továbbiakban: Öbr.);
- 1.16. a magánnyugdíjpénztárak befektetési és gazdálkodási tevékenységéről szóló 282/2001. (XII. 26.) Korm. rendelet (a továbbiakban: Mbr.);
- 1.17. A foglalkoztatói nyugdíjnyújtató intézmények éves beszámoló készítési és könyvvezetési kötelezettségének sajátosságairól szóló 399/2007. (XII. 27.) Korm. rendelet (a továbbiakban: Fnykr.).

2. Rövidítések, fogalmak

A kitöltési előírásokban használt rövidítéseket és fogalmakat – külön magyarázat hiányában – az 1. pont szerinti jogszabályok által meghatározott módon kell érteni.

3. A felügyeleti jelentés formai követelményei

3.1. 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 a negyedéves szöveges jelentés esetén az adott negyedév zárónapját kell feltüntetni 8 karakterrel, szóköz és pontok nélkül az alábbiak szerint: „20140331”, „20140630” stb.. Az éves auditált felügyeleti jelentéssel egyidejűleg küldendő dokumentumok esetén a vonatkozás vége a mérleg fordulónapja pl. a 2013. évre vonatkozóan: „20131231”.

A fentiek alapján például az éves beszámoló mellékletét képező kiegészítő melléklet fájl neve: xxxxxxxx_20131231_kiegmell.pdf.

A *melléklet típusa* az adott pénztár által az MNB felé elektronikusan megküldendő dokumentumok rövid megnevezését tartalmazza, melyek megtalálhatók a 2., 4., 6., és 8. mellékletek összefoglaló tábláiban.

3.2. 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) ismételten meg kell küldeni.

Nem kell értéket beírni az ismétlődő sorok mezőibe akkor, ha az adatszolgáltatónak nincs jelentenivalója, vagyis az ismétlődő sor minden jelentett értéke nulla lenne.

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

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

A táblák szöveges mezőibe történő adatbevitelkor vessző karakter nem használható.

3.4. A pénzneemben kifejezett adatokat – az adott táblában meghatározott, az adatok nagyságrendjére vonatkozó eltérő rendelkezés hiányában – ezer forintra kerekítve kell megadni.

4. A felügyeleti jelentés tartalmi követelményei

4.1. Az érvényes 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.

4.2. A felügyeleti jelentésben szereplő állományoknak – a magánnyugdíjpénztárak kivételével – meg kell egyezniük a negyedév végére lezárt mérleg tételek állományaival. A magánnyugdíjpénztárak felügyeleti jelentésében szereplő állományoknak (a napi vonatkozási idejű jelentések kivételével) meg kell egyezniük a hó végére lezárt mérlegtételek állományaival. Az éves jelentés sorait a könyvvizsgáló által ellenőrzött (auditált) mérlegadatok alapján kell az MNB részére megküldeni.

4.3. Az egyes (eszköz- és forrás-, illetve eredménykimutatási) tételek részletezése a Számv.tv., valamint az adott pénztártípusra vonatkozó speciális éves beszámoló készítési és könyvvezetési szabályoknak – így az Övhr., Mvhr., Evhr., illetve Fnykr. rendelkezéseinek – megfelelően történik.

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

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

Az önkéntes nyugdíjpénztár napi, negyedéves, féléves, éves és eseti felügyeleti jelentései

ÖSSZEFOGLALÓ TÁBLA					
	Táblakód	Megnevezés	Adatszolgáltató	Gyakoriság	Beküldési határidő (munkanapok száma a vonatkozó időhöz viszonyítva, illetve dátum)
Napi jelentés					
1	70OP	Elszámoló egységek árfolyama	OP, VSZ	N	tárgyidőszakot követő 5. munkanap 9 óra
Negyedéves jelentés					
2	71OA1	Pénztári bevételek és egyéb jóváírt bevételek	NOP, KOP, VSZ	NÉ	tárgyidőszakot követő hónap 20. munkanap
3	71OA2	Pénztári kiadások	NOP, KOP, VSZ	NÉ	tárgyidőszakot követő hónap 20. munkanap
4	71OA3	Azonosítatlan függő befizetések állományának alakulása	NOP, KOP, VSZ	NÉ, Z	tárgyidőszakot követő hónap 20. munkanap
5	71OB	Pénztári hozamok alakulása	NOP, KOP, VSZ	NÉ	tárgyidőszakot követő hónap 20. munkanap
6	71OC	Működési és kiegészítő vállalkozási tevékenység eredménye	NOP, KOP, VSZ	NÉ	tárgyidőszakot követő hónap 20. munkanap
7	71OE	Statisztikai adatok	NOP, KOP, VSZ	NÉ	tárgyidőszakot követő hónap 20. munkanap
8	71OF	Taglétszám alakulása	NOP, KOP, VSZ	NÉ	tárgyidőszakot követő hónap 20. munkanap
9	71OGA	A pénztár egészére számított bruttó és nettó hozamráták valamint referenciahozamok alakulása (%)	NOP, KOP, VSZ	NÉ	tárgyidőszakot követő hónap 20. munkanap
10	71OGB	Tárgyidőszaki hozamráta adatok a választható portfóliókra	NOP, KOP, VSZ	NÉ	tárgyidőszakot követő hónap 20. munkanap
11	71OI	Elszámoló egységek alakulása	NOP, KOP, VSZ	NÉ	tárgyidőszakot követő hónap 20. munkanap
12	71OJ	Befektetések főbb adatai földrajzi megoszlás szerint	NOP, KOP, VSZ	NÉ	tárgyidőszakot követő hónap 20. munkanap
13	71OK	Befektetések főbb adatainak devizanemenkénti megoszlása	NOP, KOP, VSZ	NÉ	tárgyidőszakot követő hónap 20. munkanap
14	71OL	A kezelt vagyon vagyonekezők közötti megoszlása	NOP, KOP, VSZ	NÉ	tárgyidőszakot követő hónap 20. munkanap
15	71OM	A pénztári portfóliók lejárat szerinti megoszlása	NOP, KOP, VSZ	NÉ	tárgyidőszakot követő hónap 20. munkanap
16	71ON	A tagi számlák és az azonosítatlan (függő) befizetések portfóliójának befektetési eredménye	NOP	NÉ	tárgyidőszakot követő hónap 20. munkanap
17	71OR	Más vállalkozásban való tulajdonosi részesedések kimutatása a tárgyidőszak végén	NOP	NÉ	tárgyidőszakot követő hónap 20. munkanap
18	71OS	Nem tagokkal szembeni követelések és kötelezettségek	NOP, KOP, VSZ	NÉ	tárgyidőszakot követő hónap 20. munkanap
19	71OT	Rendszeres támogatások, eseti adományok	NOP, KOP, VSZ	NÉ	tárgyidőszakot követő hónap 20. munkanap
20	72OA	Portfólió állomány a választható portfóliós rendszert nem működtető önkéntes nyugdíjpénztárnál	NOP, KOP, VSZ	NÉ	tárgyidőszakot követő hónap 20. munkanap
21	72OB	Portfólió állomány a választható portfóliós rendszert működtető önkéntes nyugdíjpénztárnál	NOP, KOP, VSZ	NÉ	tárgyidőszakot követő hónap 20. munkanap
22	71OPA1	Fogyasztói panaszügyekre vonatkozó adatok I.	NOP, KOP, VSZ	NÉ	tárgyidőszakot követő hónap 20. munkanap
23	71OPA2	Fogyasztói panaszügyekre vonatkozó adatok II.	NOP, KOP, VSZ	NÉ	tárgyidőszakot követő hónap 20. munkanap
24	71OPM	Pénzmosással és terrorizmus finanszírozásával kapcsolatos adatok	NOP, KOP, VSZ	NÉ	tárgyidőszakot követő hónap 20. munkanap
Féléves jelentés					
25	71OA1	Pénztári bevételek és egyéb jóváírt bevételek	KISOP	F	tárgyidőszakot követő hónap 20. munkanap
26	71OA2	Pénztári kiadások	KISOP	F	tárgyidőszakot követő hónap 20. munkanap
27	71OA3	Azonosítatlan függő befizetések állományának alakulása	KISOP	F, Z	tárgyidőszakot követő hónap 20. munkanap
28	71OB	Pénztári hozamok alakulása	KISOP	F	tárgyidőszakot követő hónap 20. munkanap
29	71OC	Működési és kiegészítő vállalkozási tevékenység eredménye	KISOP	F	tárgyidőszakot követő hónap 20. munkanap
30	71OE	Statisztikai adatok	KISOP	F	tárgyidőszakot követő hónap 20. munkanap
31	71OF	Taglétszám alakulása	KISOP	F	tárgyidőszakot követő hónap 20. munkanap
32	71OGA	A pénztár egészére számított bruttó és nettó hozamráták valamint referenciahozamok alakulása (%)	KISOP	F	tárgyidőszakot követő hónap 20. munkanap
33	71OGB	Tárgyidőszaki hozamráta adatok a választható portfóliókra	KISOP	F	tárgyidőszakot követő hónap 20. munkanap
34	71OI	Elszámoló egységek alakulása	KISOP	F	tárgyidőszakot követő hónap 20. munkanap
35	71OJ	Befektetések főbb adatai földrajzi megoszlása szerint	KISOP	F	tárgyidőszakot követő hónap 20. munkanap
36	71OK	Befektetések főbb adatainak devizanemenkénti megoszlása	KISOP	F	tárgyidőszakot követő hónap 20. munkanap
37	71OL	A kezelt vagyon vagyonekezők közötti megoszlása	KISOP	F	tárgyidőszakot követő hónap 20. munkanap
38	71OM	A pénztári portfóliók lejárat szerinti megoszlása	KISOP	F	tárgyidőszakot követő hónap 20. munkanap
39	71OS	Nem tagokkal szembeni követelések és kötelezettségek	KISOP	F	tárgyidőszakot követő hónap 20. munkanap
40	71OT	Rendszeres támogatások, eseti adományok	KISOP	F	tárgyidőszakot követő hónap 20. munkanap
41	72OA	Portfólió állomány a választható portfóliós rendszert nem működtető önkéntes nyugdíjpénztárnál	KISOP	F	tárgyidőszakot követő hónap 20. munkanap
42	72OB	Portfólió állomány a választható portfóliós rendszert működtető önkéntes nyugdíjpénztárnál	KISOP	F	tárgyidőszakot követő hónap 20. munkanap
43	71OPA1	Fogyasztói panaszügyekre vonatkozó adatok I.	KISOP	F	tárgyidőszakot követő hónap 20. munkanap
44	71OPA2	Fogyasztói panaszügyekre vonatkozó adatok II.	KISOP	F	tárgyidőszakot követő hónap 20. munkanap
45	71OPM	Pénzmosással és terrorizmus finanszírozásával kapcsolatos adatok	KISOP	F	tárgyidőszakot követő hónap 20. munkanap

Éves jelentés					
46	73OME	Mérleg - Eszközök	OP	É	tárgyidőszakot követő év május 31.
47	73OMF	Mérleg - Források	OP	É	tárgyidőszakot követő év május 31.
48	73OA	Eredménykimutatás – Pénztár működési tevékenysége	OP	É	tárgyidőszakot követő év május 31.
49	73OB	Eredménykimutatás - Pénztári szolgáltatások fedezete	OP	É	tárgyidőszakot követő év május 31.
50	73OC	Eredménykimutatás - Likviditási fedezet	OP	É	tárgyidőszakot követő év május 31.
51	73OD	Cash-Flow kimutatás	OP	É	tárgyidőszakot követő év május 31.
52	73OEA	Fedezeti tartalék	OP	É	tárgyidőszakot követő év május 31.
53	73OEB	Likviditási tartalékok	OP	É	tárgyidőszakot követő év május 31.
54	73OEC	Céltartalékok állománya összesen	OP	É	tárgyidőszakot követő év május 31.
55	73OF	A taglétszám alakulása	OP	É	tárgyidőszakot követő év május 31.
Egyesített (összesített) éves pénztári beszámoló					
56	73KME	Mérleg - Eszközök	MOP	É	tárgyidőszakot követő év május 31.
57	73KMF	Mérleg - Források	MOP	É	tárgyidőszakot követő év május 31.
58	73KA	Eredménykimutatás – Pénztár működési tevékenysége	MOP	É	tárgyidőszakot követő év május 31.
59	73KB	Eredménykimutatás - Pénztári szolgáltatások fedezete	MOP	É	tárgyidőszakot követő év május 31.
60	73KC	Eredménykimutatás - Likviditási és kockázati fedezet	MOP	É	tárgyidőszakot követő év május 31.
61	73KD	Eredménykimutatás - Független befizetések befektetési hozamának fedezete (csak magánnyugdíjpénztáraknál)	MOP	É	tárgyidőszakot követő év május 31.
Biztosításmatematikai statisztikai jelentés					
62	74OA	Taglétszám alakulása korévenként	OP	É	tárgyidőszakot követő év május 31.
63	74OC	Szolgáltatást igénybevevők létszáma korévenként	OP	É	tárgyidőszakot követő év május 31.
Hozamráták közzétételével kapcsolatos jelentés					
64	74OHA	Választható portfóliós rendszert nem működtető önkéntes nyugdíjpénztárak hozamráta adatai	OP	É	tárgyidőszakot követő év február 28.
65	74OHB	Választható portfóliós rendszert működtető önkéntes nyugdíjpénztárak hozamráta adatai	OP	É	tárgyidőszakot követő év február 28.
Rövid távú (éves) pénzügyi terv jelentés					
66	75OA1	Fedezeti tartalék	OP	É	A pénzügyi tervet elfogadó közgyűlést követő 20. munkanap
67	75OA2	Likviditási tartalék	OP	É	A pénzügyi tervet elfogadó közgyűlést követő 20. munkanap
68	75OA3	Működési tartalék	OP	É	A pénzügyi tervet elfogadó közgyűlést követő 20. munkanap
69	75OA4	Taglétszám, tagdíj alakulása	OP	É	A pénzügyi tervet elfogadó közgyűlést követő 20. munkanap
70	75OA5	Befektetések	OP	É	A pénzügyi tervet elfogadó közgyűlést követő 20. munkanap
Hosszú távú pénzügyi terv jelentés					
71	75OB1	Fedezeti tartalék	OP	É	A pénzügyi tervet elfogadó közgyűlést követő 20. munkanap
72	75OB2	Likviditási tartalék	OP	É	A pénzügyi tervet elfogadó közgyűlést követő 20. munkanap
73	75OB3	Működési tartalék	OP	É	A pénzügyi tervet elfogadó közgyűlést követő 20. munkanap
74	75OB4	Taglétszám, tagdíj alakulása	OP	É	A pénzügyi tervet elfogadó közgyűlést követő 20. munkanap
75	75OB5	Befektetések	OP	É	A pénzügyi tervet elfogadó közgyűlést követő 20. munkanap

A negyedéves, féléves illetve az éves jelentéssel egyidejűleg elektronikusan megküldendő dokumentumok					
Rövid név	Megnevezés	Adatszolgáltató	Gyakoriság	Beküldési határidő (munkanapok száma a vonatkozósi időhöz viszonyítva, illetve dátum)	
szovjel	Az önkéntes nyugdíjpénztárak negyedéves szöveges értékelése	NOP, KOP	NÉ	tárgyidőszakot követő hónap 20. munkanap	
szovjel	Az önkéntes nyugdíjpénztárak féléves szöveges értékelése	KISOP	F	tárgyidőszakot követő hónap 20. munkanap	
merleg	Éves beszámoló – mérleg	OP	É	tárgyidőszakot követő év május 31.	
erkim	Éves beszámoló – eredménykimutatás	OP	É	tárgyidőszakot követő év május 31.	
cashflow	Éves beszámoló – cash-flow	OP	É	tárgyidőszakot követő év május 31.	
kiegmell	Éves beszámoló – kiegészítő melléklet	OP	É	tárgyidőszakot követő év május 31.	
konyvzar	Könyvvizsgálói záradék vagy jelentés	OP	É	tárgyidőszakot követő év május 31.	
kozgyhat	Közgyűlési határozat vagy jegyzőkönyv	OP	É	tárgyidőszakot követő év május 31.	
uzljel	Üzleti jelentés	OP	É	tárgyidőszakot követő év május 31.	
rputerv	Rövid távú pénzügyi terv szöveges melléklete	OP	É	rövid távú pénzügyi tervvel egyidejűleg	
hputerv	Hosszú távú pénzügyi terv szöveges melléklete	OP	É	hosszú távú pénzügyi tervvel egyidejűleg	

Az összefoglaló táblában előforduló rövidítések		
Adatszolgáltató	Önkéntes nyugdíjpénztár	OP
	Nagy pénztári besorolású intézmény: azon önkéntes nyugdíjpénztár, amelynek taglétszáma az év utolsó napján (a IV. negyedéves illetve a II. féléves adatszolgáltatás tartalma alapján) meghaladja a 30 000 főt, vagy piaci értéken számított vagyona meghaladja a húsz milliárd forintot.	NOP
	Közepes pénztári besorolású intézmény: azon önkéntes nyugdíjpénztár, amelynek taglétszáma az év utolsó napján (a IV. negyedéves illetve a II. féléves adatszolgáltatás tartalma alapján) legalább 1001 fő és nem haladja meg a 30 000 főt, vagy piaci értéken számított vagyona meghaladja az öt milliárd forintot és nem haladja meg a húsz milliárd forintot.	KOP
	Kis pénztári besorolású intézmény: azon önkéntes nyugdíjpénztár, amelynek taglétszáma az év utolsó napján (a IV. negyedéves illetve a II. féléves adatszolgáltatás tartalma alapján) nem haladja meg az 1000 főt, vagy piaci értéken számított vagyona nem haladja meg az öt milliárd forintot.	KISOP
	Végelszámolás alatt álló pénztár	VSZ
Gyakoriság	Magánnyugdíjpénztár is működtető önkéntes nyugdíjpénztár	MOP
	Napi	N
	Negyedéves	NÉ
	Féléves	F
	Éves	É
Esetenként küldendő	Z	

70OP
Elszámoló egységek árfolyama

Nagyságrend: forint

Sorszám	Sorkód	Megnevezés	Portfólió azonosító kódja	Portfólió neve	Elszámoló egység árfolyama	Mód
			1	2	3	4
			a	b	c	d
001	70OP01	Választható portfólió 1.				
	...					
	70OP99	Választható portfólió 99.				

710A1
Pénztári bevételek és egyéb jóváírt bevételek

Nagyságrend: ezer forint

Sorszám	Sorkód	Megnevezés	Fedezeti	Működési	Likviditási	Összesen	Mód
			tartalék	tartalék	tartalék		
			1	2	3		
			a	b	c	d	z
001	710A11	Pénztári bevételek összesen (710A1101+710A1102+710A1103+710A1104+710A1105-710A1106 +710A1107+710A1108+710A1109+710A1110+710A1111)					
002	710A1101	Tagi befizetés					
003	710A11011	Rendszeres tagdíj					
004	710A11012	Egyéb (eseti) befizetés					
005	710A1102	Átlépő tagok által hozott tagi követelés					
006	710A1103	Munkáltatói tagdíj hozzájárulás					
007	710A1104	Rendszeres támogatások, eseti adományok					
008	710A1105	Adóhatóság által átutalt összeg (a tag nyilatkozata alapján)					
009	710A1106	Meg nem fizetett tagdíjak miatti tartalékképzés (-)					
010	710A1107	Utólag befolyt tagdíjak (+)					
011	710A1108	Egyéb bevételek					
012	710A11081	ebből: Egyéni számlán jóváírt egyéb, nem tagdíj jellegű bevételek					
013	710A11082	Tagi kifizetésekkel kapcsolatosan felmerülő kilépési, adminisztrációs díj					
014	710A11083	Meg nem fizetett tagdíjak tartalékának felhasználása hitelezési veszteség leírása miatt					
015	710A1109	Immateriális javak, tárgyi eszközök, készletek értékesítésének bevétele					
016	710A1110	Kiegészítő vállalkozási tevékenység bevétele					
017	710A1111	Pénzügyi műveletek bevétele					
018	710A11111	Kapott kamatok és kamat jellegű bevételek					
019	710A11112	Tulajdoni részesedést jelentő befeketések és hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok nyereségjellegű különbözete (árfolyamnyereség)					
020	710A11113	Befektetési jegyek realizált hozama					
021	710A11114	Kapott osztalékok, részesedések					
022	710A11115	Pénzügyi műveletek egyéb realizált bevételei					
023	710A11116	Befektetési célú ingatlanok hasznosításából, eladásából származó bevételek					
024	710A11117	Értékelési különbözetben elszámolt várható hozam					
025	710A111171	Időarányosan járó kamat					
026	710A111172	Járó osztalék					
027	710A111173	Devizaárfolyam-változásból adódó értékkülönbözet					
028	710A111174	Egyéb piaci értéktételből adódó értékkülönbözet					
029	710A12	Hitel, kölcsön összegének igénybevétele					
030	710A13	Pénztári és egyéb jóváírt bevételek összesen (710A11+710A12)					
031	710A14	Tartalékok közötti átcsoportosítás					
032	710A141	Közgyűlési döntés alapján					
033	710A142	Nem fizető tagok hozamából történő levonások miatt					
034	710A143	Egyéb tételek					
035	710A15	Tárgyidőszaki bevételek összesen (710A13+710A14)					
036	710A16	Az év első napjától a tárgyidőszakot megelőző időszak végéig elszámolt halmozott bevételek összesen					
037	710A17	Az év első napjától a tárgyidőszak záró napjáig elszámolt halmozott bevételek összesen (710A15+710A16)					

Jelmagyarázat	
	Tilos

71OA2
Pénztári kiadások

Nagyságrend: ezer forint

Sorszám	Sorkód	Megnevezés	Fedezeti	Működési	Likviditási	Összesen	Mód
			tartalék	tartalék	tartalék		
			1	2	3		
			a	b	c	4	5
						d	z
001	71OA21	PÉNZTÁRI KIADÁSOK ÖSSZESEN (71OA2101+71OA2102+71OA2103)					
002	71OA2101	Fedezeti tartalékot érintő kifizetések					
003	71OA21011	Szolgáltatási kiadások összesen					
004	71OA210111	Egyösszegű szolgáltatások kifizetése					
005	71OA210112	Járadékszolgáltatások kifizetése					
006	71OA210113	Pénztári szolgáltatások folyósításával kapcsolatos kiadások					
007	71OA21012	Egyéni számláról történő egyéb kifizetések					
008	71OA210121	Várakozási idő letelte, de még a felhalmozási időszakon belüli kifizetés					
009	71OA2101211	Tőkekifizetés					
010	71OA2101212	Hozamkifizetés					
011	71OA210122	Más pénztárba átlépő tag által elvitt fedezet					
012	71OA210123	Tagdíj nemfizetés miatt kizárt tag részére kifizetés					
013	71OA210124	Kilépés miatti kifizetés					
014	71OA210125	Lejárt tagi kölcsön értékének érvényesítése egyéni számla terhére					
015	71OA210126	Felszámított költségek					
016	71OA21013	Kedvezményezettek, örökösök részére kifizetett tételek					
017	71OA210131	ebből: Felszámított költségek					
018	71OA21014	Fedezeti célú tagdíjhátralékok hitelezési veszteségként történő leírása					
019	71OA21015	Fedezeti tartalékot érintő egyéb kiadások					
020	71OA2102	Működési célú kifizetések, ráfordítások					
021	71OA210201	Anyagköltség					
022	71OA210202	Pénztári alkalmazottak munkabére és közterhei					
023	71OA210203	Pénztári tisztségviselők tiszteletdíja és közterhei					
024	71OA210204	Tagszervezéssel kapcsolatos költségek					
025	71OA210205	Marketing-, hirdetés-, propaganda- és reklámköltség					
026	71OA210206	Adminisztrációs és nyilvántartási feladatokat ellátó szervezeteknek fizetett díjak					
027	71OA210207	Könyvvizsgálat díja					
028	71OA210208	Felügyeleti díj					
029	71OA210209	Kis értékű eszközök beszerzése					
030	71OA210210	Bérleti díjak					
031	71OA210211	Szaktanácsadási díjak					
032	71OA210212	Értéksökkenési leírás					
033	71OA210213	Pénzügyi szolgáltatások díja					
034	71OA210214	Kommunikációs költségek					
035	71OA210215	Informatikai szolgáltatások díja					
036	71OA210216	Működési céltartalék képzés					
037	71OA210217	Működési célú tagdíjhátralékok hitelezési veszteségként történő leírása					
038	71OA210218	Egyéb (külön soron nem nevesített) működési költségek, ráfordítások					
039	71OA210219	Kiegészítő vállalkozási tevékenység kiadásai és ráfordításai összesen					
040	71OA210220	Hitel- és kölcsöntörlesztés					
041	71OA2103	Pénzügyi műveletek ráfordításai					
042	71OA210301	Fizetett kamatok és kamatjellegű kifizetések					
043	71OA210302	Tulajdoni részesedést jelentő befektetések és hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok veszteségjellegű különbözete (árfolyamvesztés)					
044	71OA210303	Befektetési jegyek realizált vesztesége					
045	71OA210304	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordítása					
046	71OA210305	Befektetési célú ingatlanokkal kapcsolatos különböző egyéb ráfordítások					
047	71OA210306	Vagyonkezelői, letétkezelői díjak					
048	71OA2103061	Vagyonkezelői díjak					
049	71OA2103062	Letétkezelés díjai					
050	71OA210307	Egyéb, befektetési tevékenységgel kapcsolatos ráfordítások					
051	71OA2104	Likviditási tartalékot terhelő egyéb ráfordítások					
052	71OA21041	ebből: Likviditási célú tagdíjhátralékok hitelezési veszteségként történő leírása					
053	71OA22	Tartalékok közötti átcsoportosítás					
054	71OA2201	Közgyűlési döntés alapján					
055	71OA2202	Nem fizető tagok hozamából történő levonások miatt					
056	71OA2203	Egyéb tételek					
057	71OA23	Tárgyidőszak kiadások összesen (71OA21+71OA22)					
058	71OA24	Az év első napjától a tárgyidőszakot megelőző időszak végéig elszámolt halmozott kiadások összesen					
059	71OA25	Az év első napjától a tárgyidőszak záró napjáig elszámolt halmozott kiadások összesen (71OA23+71OA24)					

Jelmagyarázat	
	Tilos

710A3

Azonosítatlan függő befizetések állományának alakulása

Nagyságrend: ezer forint

Sorszám	Sorkód	Megnevezés	90 napon belüli állomány	91-180 nap közötti állomány	181-365 nap közötti állomány	365 napot megaladó állomány	Összesen	Mód
			1	2	3	4	5	6
			a	b	c	d	e	z
001	710A31	Az azonosítatlan függő befizetések állományának és azok hozamának tárgyidőszaki nyitó értéke						
002	710A32	A tárgyidőszakban keletkezett és a tárgyidőszak végén is fennálló azonosítatlan függő tételek és azok hozama						
003	710A321	Azonosítatlan, munkáltatóhoz nem rendelhető, egyéni számlára fel nem osztható függő befizetések						
004	710A322	Azonosítatlan, munkáltatóhoz rendelhető, de egyéni számlára fel nem osztható függő befizetések						
005	710A323	Pénztárhoz nem rendelhető függő befizetések						
006	710A324	Azonosítatlan függő befizetések befektetéseiből képződött hozam						
007	710A33	A 710A31-ből a tárgyidőszakban azonosított állomány						
008	710A34	Realizált hozam kivezetése az azonosítatlan függő tételek rendezése miatt						
009	710A35	Értékelési különbözet kivezetése az azonosítatlan függő tételek rendezése miatt						
010	710A36	Az azonosítatlan függő befizetések állományának és azok hozamának tárgyidőszaki záró értéke						

Jelmagyarázat

Tilos

71OB
Pénztári hozamok alakulása

Nagyságrend: ezer forint

Sorszám	Sorkód	Megnevezés	Tárgyév 01.01-től	Tárgy időszaki	Mód	
			halmazott adat			adatok
			1	2		3
			a	b	z	
001	71OB1	Befektetési tevékenység bevételei				
002	71OB11	Kapott kamatok, kamatjellegű bevételek				
003	71OB12	Tulajdoni részesedést jelentő befektetések és hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok nyereségjellegű különbözete (árfolyamnyereség)				
004	71OB13	Befektetési jegyek realizált hozama				
005	71OB14	Kapott osztalékok, részesedések				
006	71OB15	Pénzügyi műveletek egyéb realizált bevételei				
007	71OB16	Befektetési célú ingatlanok hasznosításából, eladásából származó bevételek				
008	71OB17	Értékelési különbözetben elszámolt várható hozam				
009	71OB171	Időarányosan járó kamat				
010	71OB172	Járó osztalék				
011	71OB173	Devizaárfolyam-változásából adódó értékkülönbözlet				
012	71OB174	Egyéb piaci értéktől adódó értékkülönbözlet				
013	71OB2	Befektetési tevékenység ráfordításai				
014	71OB21	Fizetett kamatok és kamatjellegű kifizetések				
015	71OB22	Tulajdoni részesedést jelentő befektetések és hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok veszteségjellegű különbözete (árfolyamveszteség)				
016	71OB23	Befektetési jegyek realizált vesztesége				
017	71OB24	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordítása				
018	71OB25	Befektetési célú ingatlanokkal kapcsolatos különböző egyéb ráfordítások				
019	71OB26	Vagyonkezelői, letétkezelői díjak				
020	71OB261	Vagyonkezelői díjak				
021	71OB2611	ebből: Saját vagyonkezeléssel kapcsolatos költség				
022	71OB2612	Vagyonkezelőnek számla alapján fizetett díj				
023	71OB262	Letétkezelői díjak				
024	71OB27	Egyéb, befektetési tevékenységgel kapcsolatos ráfordítások				
025	71OB3	Befektetési tevékenység eredménye (1-2)				
026	71OB31	Működési célú portfólió hozama				
027	71OB311	ebből: Működési portfólió realizált nettó hozama				
028	71OB312	Működési portfólió értékelési különbözete				
029	71OB32	Fedezeti célú portfólió hozama				
030	71OB321	ebből: Egyéni számlán jóváírt realizált nettó hozam				
031	71OB322	Egyéni számlán jóváírt értékelési különbözlet				
032	71OB323	Szolgáltatási tartalékon jóváírt realizált nettó hozam				
033	71OB324	Szolgáltatási tartalékon jóváírt értékelési különbözlet				
034	71OB33	Likviditási célú portfólió hozama				
035	71OB331	ebből: Likviditási tartalékon jóváírt realizált nettó hozam				
036	71OB332	Likviditási tartalékon jóváírt értékelési különbözlet				
037	71OB333	Azonosítatlan befizetésekre jutó nettó hozam és értékelési különbözlet				

Jelmagyarázat	
	Tilos

710C
Működési és kiegészítő vállalkozási tevékenység eredménye

Nagyságrend: ezer forint

Sorszám	Sorkód	Megnevezés	Tárgyév 01.01-től halmozott adat	Tárgyidőszaki adatok	Mód
			1	2	3
			a	b	z
001	710C01	Működési célú bevételek			
002	710C02	Működéssel kapcsolatos ráfordítások			
003	710C03	Szokásos működési tevékenység eredménye (710C01-710C02)			
004	710C04	Nem befektetési célú tulajdoni részesedést jelentő befektetések értékvesztése, annak visszairása			
005	710C05	Működési célú befektetési tevékenység eredménye			
006	710C06	Rendkívüli bevételek			
007	710C07	Rendkívüli ráfordítások			
008	710C08	Rendkívüli eredmény (710C06-710C07)			
009	710C09	Kiegészítő vállalkozási tevékenység bevételei			
010	710C10	Kiegészítő vállalkozási tevékenység ráfordításai			
011	710C11	Kiegészítő vállalkozási tevékenység adózás előtti eredménye (710C09-710C10)			
012	710C12	Adófizetési kötelezettség			
013	710C13	Működés és kiegészítő vállalkozási tevékenység mérleg szerinti eredménye (710C03+710C05+710C08+710C11-710C12)			

71OE
Statistikai adatok

Nagyságrend: ezer forint

Sorszám	Sorkód	Megnevezés	Tárgyévi nyitó	Tárgynegyedévi	Tárgynegyedévi	Mód
			adatok	záró adatok	(forgalmi) adatok	
			1	2	3		4
			a	b	c	z
001	71OE01	Fedezeti tartalék állománya				
002	71OE011	ebből: a negyedéves jelentés fordulónapja és a tárgynegyedévet követő hónap 25. napja között befolyt tételek				
003	71OE02	Likviditási tartalék állománya				
004	71OE021	ebből: egyéb likviditási tartalék állománya				
005	71OE03	Működési céltartalék állománya				
006	71OE04	Tartaléktőke				
007	71OE05	Tagi lekötéssel érintett összeg				
008	71OE06	Tagi lekötéssel rendelkező tagok száma (fő)				
009	71OE07	Megszűnt tagi lekötések száma				
010	71OE071	Hitelszerződés feltételeinek teljesítésével				
011	71OE072	Hitelezői igényérvényesítéssel				
012	71OE08	Tagi kölcsön összege				
013	71OE081	ebből: lejárt tagi kölcsön összege				
014	71OE09	Tagi kölcsönrel rendelkező tagok száma				
015	71OE091	ebből: lejárt tagi kölcsönrel rendelkező tagok száma (fő)				
016	71OE10	A pénztár alapszabálya alapján tagdíjat nem fizetőnek minősített tagok száma (fő)				
017	71OE11	A pénztár alapszabálya alapján tagdíjat nem fizetőnek minősített tagok egyéni számlaköveteléseinek összege				
018	71OE12	Felhalmozási időszakban kifizetés igénybevételére jogosultak vagy egy éven belül jogosulttá váló tagok száma (fő)				
019	71OE13	Felhalmozási időszakban kifizetés igénybevételére jogosultak vagy egy éven belül jogosulttá váló tagok egyéni számlaköveteléseinek összege				
020	71OE14	Hozamkifizetésben részesült tagok száma (fő)				
021	71OE15	Tőkekifizetésben részesült tagok száma (fő)				
022	71OE16	Költségek és ráfordítások passzív időbeli elhatárolása				
023	71OE17	Kötelezettségek				
024	71OE171	ebből: Tagokkal szembeni kötelezettségek				
025	71OE172	Kötelezettség áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)				
026	71OE173	Rövid lejáratú hitelek és kölcsönök				
027	71OE174	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek				
028	71OE18	Pénztári alkalmazottak létszáma (fő)				
029	71OE181	ebből: tárgynegyedévben felvettek száma (fő)				
030	71OE19	"0" egyenleggel rendelkező tagok száma				
031	71OE20	Pénzügyileg realizált és a működési tevékenységre jóváírt összegek				
032	71OE21	Pénzügyileg teljesített, működéssel összefüggő kiadások				
033	71OE22	Működési tevékenység pénzforgalmi bevételeinek és kiadásainak különbsége (71OE20-71OE21)				

Jelmagyarázat	
	Tilos

71OF
Taglétszám alakulása

Sorszám	Sorkód	Megnevezés	Tárgyév 01.01-től	Tárgyidőszaki adatok	Mód
			halmozott adat (fő)	(fő)	
			1	2	3
			a	b	z
001	71OF1	Taglétszám időszak elején			
002	71OF2	Időszak alatti taglétszám növekedés			
003	71OF21	Új belépő			
004	71OF221	Átlépő másik önkéntes nyugdíjpénztárból			
005	71OF222	Átlépő önszegélyező pénztárból			
006	71OF3	Időszak alatti taglétszám csökkenés			
007	71OF311	Átlépő másik önkéntes nyugdíjpénztárba			
008	71OF312	Átlépő egészségpénztárba			
009	71OF313	Átlépő önszegélyező pénztárba			
010	71OF32	Szolgáltatásban részesült			
011	71OF33	Elhalálozott			
012	71OF34	Kilépett			
013	71OF35	Tagdíj nemfizetés miatt kizárt			
014	71OF36	Egyéb megszűnés			
015	71OF4	Taglétszám időszak végén			
016	71OF41	Aktív taglétszám			
017	71OF42	Passzív taglétszám			
018	71OF421	Járadékot igénybe vevő			
019	71OF422	Tagdíjat nem fizető			
020	71OF423	Tagdíjfizetést szüneteltető			
021	71OF51	71OF4-ből: férfi			
022	71OF52	nő			

710GA

A pénztár egészére számított bruttó és nettó hozamráták valamint referenciahozamok alakulása (%)

Sorszám	Sorkód	Megnevezés	Tárgyidőszaki nettó hozamráta	Tárgyidőszaki bruttó hozamráta	Tárgyidőszaki referencia hozamráta	Mód
			1	2	3	4
			a	b	c	z
001	710GA1					

71OGB
Tárgyidőszaki hozamráta adatok a választható portfóliókra

Sorszám	Sorkód	Megnevezés	Portfólió azonosító kódja	Portfólió neve	Fedezeti tartalék portfóliójának tárgyidőszaki hozamráta (%)			Fedezeti tartalék választható portfóliónkénti megoszlása (%)	Mód
					Referenciahozamok a	Portfólió tárgyidőszaki bruttó hozamráta	Portfólió tárgyidőszaki nettó hozamráta		
					3	4	5		
					1	2	6			7
a	b	c	d	e	f	z			
001	71OGB101	Választható portfólió 1.							
							
	71OGB199	Választható portfólió 99.							

710J

Befektetések főbb adatai földrajzi megoszlás szerint

Nagyságrend: ezer forint

Sorszám	Sorkód	Megnevezés	Befektetések tárgyidőszak végi értéke könyv szerinti értéken	Befektetések tárgyidőszak végi értéke piaci értéken	Befektetésekből a részvények és egyéb változó hozamú értékpapírok - piaci értéken	Mód
			1	2	3	4
			a	b	c	d
001	710J1	Összesen (2+35)				
002	710J11	Európai Gazdasági Térség összesen (3+...+6)				
003	710J1101	Izland				
004	710J1102	Liechtenstein				
005	710J1103	Norvégia				
006	710J12	EU tagországok összesen (7+...+34)				
007	710J1201	Ausztria				
008	710J1202	Belgium				
009	710J1203	Bulgária				
010	710J1204	Ciprus				
011	710J1205	Cseh Köztársaság				
012	710J1206	Dánia				
013	710J1207	Egyesült Királyság				
014	710J1208	Észtország				
015	710J1209	Finnország				
016	710J1210	Franciaország				
017	710J1211	Görögország				
018	710J1212	Hollandia				
019	710J1213	Horvátország				
020	710J1214	Írország				
021	710J1215	Lengyelország				
022	710J1216	Lettország				
023	710J1217	Litvánia				
024	710J1218	Luxemburg				
025	710J1219	Magyarország				
026	710J1220	Málta				
027	710J1221	Németország				
028	710J1222	Olaszország				
029	710J1223	Portugália				
030	710J1224	Románia				
031	710J1225	Spanyolország				
032	710J1226	Svédország				
033	710J1227	Szlovákia				
034	710J1228	Szlovénia				
035	710J13	Egyéb ország (36+...+40)				
036	710J1301	Amerikai Egyesült Államok				
037	710J1302	Kanada				
038	710J1303	Japán				
039	710J1304	Svájc				
040	710J1305	Egyéb más országok				

71OK

Befektetések főbb adatainak devizanemenkénti megoszlása

Nagyságrend: ezer forint

Sorszám	Sorkód	Megnevezés	Befektetések tárgyidőszak végi	Befektetések tárgyidőszak végi	Mód
			értéke - könyv szerinti értéken	értéke - piaci értéken	
			1	2		3
a	b	c			
001	71OK1	HUF			
002	71OK2	EUR			
003	71OK3	GBP			
004	71OK4	USD			
005	71OK5	CHF			
006	71OK6	JPY			
007	71OK7	Egyéb			
008	71OK8	Összesen			

71OL

A kezelt vagyon vagyongazdálkodók közötti megoszlása

Nagyságrend: ezer forint

Sorszám	Sorkód	Megnevezés	Vagyonkezelő azonosító kódja	Vagyonkezelő megnevezése	Kezelt vagyon aránya (%)	Kezelt vagyon összege (ezer forint)	Mód
			1	2	3	4	3
			a	b	c	d	c
001	71OL1	Kezelt vagyon összesen					
002	71OL2	Saját vagyongazdálkodás					
003	71OL3	Vagyonkezelő(k)					
004	71OL301	Vagyonkezelő 1.					
					
	71OL399	Vagyonkezelő 99.					

Jelmagyarázat

Tilos

71OM
A pénztári portfóliók lejárat szerinti megoszlása

Nagyságrend: ezer forint

Sorszám	Sorkód	Megnevezés	Portfólió piaci értéken		Mód	
			Forgóeszközként nyilvántartott	Befektetett pénzügyi eszközként nyilvántartott		
			1	2		3
			a	b		z
001	71OM11	Portfólió összesen				
002	71OM111	Bankszámla és készpénz				
003	71OM112	14 napon belül lejáró eszközök				
004	71OM113	15-30 napon belül lejáró eszközök				
005	71OM114	31-60 napon belül lejáró eszközök				
006	71OM115	61-90 napon belül lejáró eszközök				
007	71OM116	91-180 napon belül lejáró eszközök				
008	71OM117	181-365 napon belül lejáró eszközök				
009	71OM118	1-3 éven belül lejáró eszközök				
010	71OM119	4-5 éven belül lejáró eszközök				
011	71OM120	6-10 éven belül lejáró eszközök				
012	71OM121	10 éven túl lejáró eszközök				
013	71OM122	Lejárat nélküli eszközök				

71ON

A tagi számlák és az azonosítatlan (függő) befizetések portfóliójának befektetési eredménye

Nagyságrend: ezer forint

Sorszám	Sorkód	Megnevezés	Vagyongazdálkodásra kiadott állomány befektetési eredménye	Saját vagyongazdálkodás befektetési eredménye	Befektetések eredménye összesen (1+2)	Azonosítatlan (függő) befizetések befektetési eredménye	Mód
			1	2	3	4	5
			a	b	c	d	z
001	71ON1	Portfólió összesen					
002	71ON11	Bankszámlák					
003	71ON12	Értékpapírok					
004	71ON121	Hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok (kötvények)					
005	71ON122	Részvények					
006	71ON123	Befektetési jegyek, illetve egyéb kollektív befektetési értékpapír					
007	71ON124	Jelzáloglevelek					
008	71ON13	Határidős ügyletek					
009	71ON14	Opció ügyletek					
010	71ON15	Repó ügyletek					
011	71ON16	SWAP ügyletek					
012	71ON17	Ingatlan					
013	71ON18	Értékpapír-kölcsönzési ügyletek					
014	71ON19	Követelés értékpapír ügyletekből					
015	71ON20	Kötelezettségek értékpapír ügyletekből					

71OR

Más vállalkozásban való tulajdonosi részesedések kimutatása a tárgyidőszak végén

Nagyságrend: ezer forint

Sorszám	Sorkód	Megnevezés	Vállalkozás megnevezése	Részesedés névértéke (ezer Ft)	A jegyzett tőkében való részesedés aránya (%)	Befizetési kvóta (%)	Szavazati arány (%)	Mód
			1	2	3	4	5	6
			a	b	c	d	e	z
001	71OR1	Összesen						
002	71OR101							
						
	71OR199							

Jelmagyarázat

Tilos

71OS

Nem tagokkal szembeni követelések és kötelezettségek

Nagyságrend: ezer forint

Sorszám	Sorkód	Megnevezés	Partner megnevezése	Követelés /Kötelezettség összege	2. oszlopból: Lejárt követelések/ kötelezettségek összesen	Mód
			1	2	3	4
			a	b	c	z
001	71OS1	Követelések összesen				
002	71OS11	Az egy partnerrel szembeni, 500 ezer Ft-ot meghaladó követelések összesen				
003	71OS11001	Partner 1				
				
	71OS11999	Partner 999				
004	71OS12	További követelések együttesen				
005	71OS2	Kötelezettségek összesen				
006	71OS21	Egy partnerrel szembeni, 500 ezer Ft-ot meghaladó kötelezettségek összesen				
007	71OS21001	Partner 1				
				
	71OS21999	Partner 999				
008	71OS22	További kötelezettségek együttesen				

Jelmagyarázat	
	Tilos

71OT
Rendszeres támogatások, eseti adományok

Nagyságrend: ezer forint

Sorszám	Sorkód	Megnevezés	Támogató, adományozó megnevezése	Támogatás, adomány összege (ezer Ft)	Mód
			1	2	6
			a	b	z
001	71OT1	Összesen			
002	71OT101				
			
	71OT199				

Jelmagyarázat	
	Tilos

Sorszám	Sorkód	Megnevezés	ISIN/azonosító kód	Tétel neve	Ár (eFt) illetve árfolyam (%)	Fedezeti portfólió			Működési portfólió			Likviditási és kockázati portfólió			Azonosítatlan (függő) befizetések			Portfóliók összesen			Mód
						Darab illetve kötvény, határidős ügylet névértéke	Könyv szerinti érték	Piaci érték	Darab illetve kötvény, határidős ügylet névértéke	Könyv szerinti érték	Piaci érték	Darab illetve kötvény, határidős ügylet névértéke	Könyv szerinti érték	Piaci érték	Darab illetve kötvény, határidős ügylet névértéke	Könyv szerinti érték	Piaci érték	Darab illetve kötvény, határidős ügylet névértéke	Könyv szerinti érték	Piaci érték	
						1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15		16	17	18	19
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j	k	l	m	n	o	p	q	r	z			
067	720A21	Egyéb, tőzsdén vagy más szabályozott piacon jegyzett értékpapír																			
068	720A21001	...																			
	720A21999	...																			
069	720A22	Követelés értékpapír ügyletekből																			
070	720A22001	...																			
	720A22999	...																			
071	720A23	Kötelezettségek értékpapír ügyletekből																			
072	720A23001	...																			
	720A23999	...																			

Jelmagyarázat
Tilos

71OPA1

Fogyasztói panaszügyekre vonatkozó adatok I.

Sorszám	Sorkód	Megnevezés	Panaszügy darabszáma a panasz elsődleges témája szerint										Mód			
			Tagsági jogviszony létrejötté (tagszervezői panaszok nélkül)	Tagszervezői tevékenység	Egyéni számla értesítő	Adóigazolások	Tagdíjelszámolások (bevallás, befizetés, korrekció, munkáltatói adatszolgáltatás)	Hozamok (elszámoló egység árfolyama)	Szolgáltatások (elszámolás, kifizetés)	Egyéb jogcímen történő tagsági jogviszony megszűnések	Tájékoztatás tagok, munkáltatók részére (a tagsági jogviszony fennállása alatt, az előbb nevesített jogcímenek kívül)	Egyéb (az előzőekben nevesítetteken kívüli ügyek)		Összesen		
			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	71OPA11	TÁRGYIDŐSZAKBAN NYILVÁNTARTÁSBA VETT PANASZÜGYEK SZÁMA ÖSSZESEN														
014	71OPA12	PERESÍTETT PANASZÜGYEKRE VONATKOZÓ ADATOK														
015	71OPA121	Folyamatban lévő peresített panaszügyek száma az időszak végén														
016	71OPA122	Tárgyidőszakban a panaszos javára lezárt peresített panaszügyek száma														
017	71OPA1221	Részben megalapozott panaszügy														
018	71OPA1222	Megalapozott panaszügy														
019	71OPA123	Tárgyidőszakban az intézmény javára lezárt peresített panaszügyek száma														
020	71OPA1231	Részben megalapozott panaszügy														
021	71OPA1232	Elutasított panaszügy														

Jelmagyarázat

Tilos

71OPA2
Fogyasztói panaszügyekre vonatkozó adatok II.

Sorszám	Sorkód	Megnevezés	Adat		Mód	
			1	2	2	2
			a		z	
001	71OPA21	TÁRGYIDŐSZAKBAN LEZÁRT PANASZÜGYEK SZÁMA ÖSSZESEN				
015	71OPA212	A panasz típusa szerint				
016	71OPA21201	Tagsági jogviszony létrejötte (tagszervezői panaszok nélkül)				
017	71OPA21202	Tagszervezői tevékenység				
018	71OPA21203	Egyéni számla értesítő				
019	71OPA21204	Adóigazolások				
020	71OPA21205	Tagdíjelszámolások (bevallás, befizetés, korrekció, munkáltatói adatszolgáltatás)				
021	71OPA21206	Hozamok (elszámoló egység árfolyama)				
022	71OPA21207	Szolgáltatások (elszámolás, kifizetés)				
023	71OPA21208	Egyéb jogcímen történő tagsági jogviszony megszűnések				
024	71OPA21209	Tájékoztatás tagok, munkáltatók részére (a tagsági jogviszony fennállása alatt, az előbb nevesített jogcímen kívül)				
025	71OPA21210	Egyéb (az előzőekben nevesítettek kivüli ügyek)				
030	71OPA213	Panaszkezelés időtartama szerint				
031	71OPA2131	A jogszabályban meghatározott határidőn belül				
032	71OPA2132	A jogszabályban meghatározott határidőn túl				
033	71OPA214	Panaszügyek megalapozottsága szerint				
034	71OPA2141	Elutasított panaszügy				
035	71OPA2142	Részben megalapozott panaszügy				
036	71OPA2143	Megalapozott panaszügy				
037	71OPA22	FOLYAMATBAN LÉVŐ PANASZÜGYEK SZÁMA AZ IDŐSZAK VÉGÉN				
038	71OPA221	Összesen				
039	71OPA222	A panasz típusa szerint				
040	71OPA22101	Tagsági jogviszony létrejötte (tagszervezői panaszok nélkül)				
041	71OPA22102	Tagszervezői tevékenység				
042	71OPA22103	Egyéni számla értesítő				
043	71OPA22104	Adóigazolások				
044	71OPA22105	Tagdíjelszámolások (bevallás, befizetés, korrekció, munkáltatói adatszolgáltatás)				
045	71OPA22106	Hozamok (elszámoló egység árfolyama)				
046	71OPA22107	Szolgáltatások (elszámolás, kifizetés)				
047	71OPA22108	Egyéb jogcímen történő tagsági jogviszony megszűnések				
048	71OPA22109	Tájékoztatás tagok, munkáltatók részére (a tagsági jogviszony fennállása alatt, az előbb nevesített jogcímen kívül)				
049	71OPA22110	Egyéb (az előzőekben nevesítettek kivüli ügyek)				
053	71OPA23	EGYÉB TÁJÉKOZTATÓ ADATOK				
054	71OPA231	Panaszügyekkel, panaszkezeléssel foglalkozó személyek száma (fő)				
055	71OPA232	Panaszügyek rendezése miatt kifizetett kártérítés összege (ezer Ft)				
056	71OPA2331	Pénzügyi Békéltető Testület elé került panaszügyek száma				
057	71OPA2332	Pénzügyi békéltető testületi eljárásban az intézmény által tett alávetési nyilatkozatok száma a tárgydőszakban				
058	71OPA2333	Az intézmény által végrehajtott pénzügyi békéltető testületi döntések száma a tárgydőszakban				
059	71OPA2334	Pénzügyi Békéltető Testület elé vitt ügyekben az intézmény és a panaszos között létrejött egyezségek száma a tárgydőszakban				

Jelmagyarázat	
	Tilos

71OPM

Pénzmosással és terrorizmus finanszírozásával kapcsolatos adatok

Nagyságrend: ezer forint

Sorszám	Sorkód	Megnevezés	Tárgydőszak		Halmazott (naptári év elejétől halmazott)		Mód	
			Darabszám	Összeg	Darabszám	Összeg		
			1	2	3	4		3
			a	b	c	d		z
001	71OPM01	Nem teljes körűen átvilágított ügyfél						
002	71OPM011	ebből: ügyfélkövetelés						
003	71OPM012	ebből: ügyfél kötelezettség						
004	71OPM02	Összes ügyfél-átvilágítás						
005	71OPM021	Egyszerűsített ügyfél-átvilágítás						
006	71OPM022	Fokozott ügyfél-átvilágítás						
007	71OPM0221	Ebből: kiemelt közszereplő (PEP) ügyfél átvilágítása						
008	71OPM023	Normál ügyfél-átvilágítás						
009	71OPM0231	ebből: kiegészítő intézkedések alkalmazásával lefolytatott normál ügyfél átvilágítás						
010	71OPM031	Üzleti kapcsolat létesítésekor történő vagy az első szolgáltatás nyújtása előtti átvilágítás						
011	71OPM032	Hárommillió-hatszázezer forintot elérő vagy meghaladó összegű, eseti ügyfél által kezdeményezett üzleti megbízás miatti átvilágítás						
012	71OPM033	Több, egymással ténylegesen összefüggő, hárommillió-hatszázezer forintot meghaladó összegű, eseti ügyfél által kezdeményezett üzleti megbízás miatti átvilágítás						
013	71OPM034	Más szolgáltató által végzett ügyfél-átvilágítás átvétele						
014	71OPM035	Tagszervező által végzett átvilágítás						
015	71OPM041	Saját bejelentések						
016	71OPM042	Bejelentésekből a devizában lebonyolított ügyletek						
017	71OPM05	Bejelentésekből felfüggesztett tranzakciók						
018	71OPM06	Bíróság által pénzmosás miatt zárolt követelések						
019	71OPM07	Terrorizmus finanszírozásának gyanúja miatti bejelentés						
020	71OPM08	Terrorista listák alapján zárolt követelések						
021	71OPM09	Szankciós listák alapján zárolt követelések						
022	71OPM10	Megbízás elmaradása miatti adatközlésre kötelezés						

Jelmagyarázat

Tilos

73OME
Mérleg - Eszközök

Nagyságrend: ezer forint

Sorszám	Sorkód	Megnevezés	Előző évi beszámoló záró adatai	Megállapított eltérések (+, -)	Előző évi felülvizsgált beszámoló záró adatai	Tárgyévi beszámoló záró adatai	Megállapított eltérések (+, -)	Tárgyévi felülvizsgált beszámoló záró adatai	Mód
			1	2	3	4	5	6	
			a	b	c	d	e	f		z
001	73OME1	ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN							
002	73OME11	A) Befektetett eszközök							
003	73OME111	I. Immateriális javak							
004	73OME1111	1. Vagyon értékű jogok							
005	73OME1112	2. Szellemi termékek							
006	73OME1113	3. Immateriális javakra adott előlegek							
007	73OME1114	4. Immateriális javak érték helyesbítése							
008	73OME112	II. Tárgyi eszközök							
009	73OME1121	1. Működött ingatlanok és a kapcsolódó vagyon értékű jogok							
010	73OME1122	2. Tartós befektetési célú ingatlanok és a kapcsolódó vagyon értékű jogok							
011	73OME1123	3. Gépek, berendezések, felszerelések, járművek							
012	73OME1124	4. Beruházások, felújítások							
013	73OME1125	5. Beruházásokra adott előlegek							
014	73OME1126	6. Tárgyi eszközök értékelési különbözete							
015	73OME1127	7. Tárgyi eszközök érték helyesbítése							
016	73OME113	III. Befektetett pénzügyi eszközök							
017	73OME1131	1. Egyéb tartós részesedések							
018	73OME1132	2. Egyéb tartósan adott kölcsön							
019	73OME1133	3. Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok							
020	73OME11331	3.1. Kötvények							
021	73OME11332	3.2. Állampapírok							
022	73OME11333	3.3. Befektetési jegyek							
023	73OME11334	3.4. Jelzáloglevél							
024	73OME11335	3.5. Egyéb értékpapírok							
025	73OME1134	4. Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete							
026	73OME12	B) Forgóeszközök							
027	73OME121	I. Készletek							
028	73OME1211	1. Anyagok							
029	73OME1212	2. Árúk							
030	73OME1213	3. Készletekre adott előlegek							
031	73OME1214	4. Árúk értékelési különbözete							
032	73OME122	II. Követelések							
033	73OME1221	1. Tagdíjkövetelések							
034	73OME1222	2. Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)							
035	73OME1223	3. Tagi kölcsön							
036	73OME1224	4. Értékpapír kölcsönbe adásából származó követelés							
037	73OME1225	5. Egyéb követelések							
038	73OME1226	6. Értékpapír kölcsönbe adásából származó követelés értékelési különbözete							
039	73OME123	III. Értékpapírok							
040	73OME1231	1. Egyéb részesedések							
041	73OME1232	2. Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok							
042	73OME12321	2.1. Kötvények							
043	73OME12322	2.2. Kincstárjegyek és más állampapírok							
044	73OME12323	2.3. Befektetési jegyek							
045	73OME12324	2.4. Jelzáloglevél							
046	73OME12325	2.5. Egyéb értékpapírok							
047	73OME1233	3. Értékpapírok értékelési különbözete							
048	73OME1234	4. Határidős ügyletek értékelési különbözete							
049	73OME124	IV. Pénzeszközök							
050	73OME1241	1. Pénztárak							
051	73OME1242	2. Pénztári elszámolási betétszámla							
052	73OME1243	3. Elkülönített betétszámla							
053	73OME1244	4. Rövid lejáratú bankbetétek							
054	73OME1245	5. Devizaszámla							
055	73OME1246	6. Pénzeszközök értékelési különbözete							
056	73OME13	C) Aktív időbeli elhatárolások							
057	73OME131	1. Bevételek aktív időbeli elhatárolása							
058	73OME132	2. Költségek és ráfordítások időbeli elhatárolása							

73OMF
Mérleg - Források

Nagyságrend: ezer forint

Sorszám	Sorkód	Megnevezés	Előző évi	Megállapított	Előző évi	Tárgyévi	Megállapított	Tárgyévi	Mód
			beszámoló	eltérések (+/-)	felülvizsgált	beszámoló	eltérések (+/-)	felülvizsgált	
			záró adatai		záró adatai	záró adatai		záró adatai	
1	2	3	4	5	6	7			
a	b	c	d	e	f	z			
001	73OMF1	FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN							
002	73OMF11	D) Saját tőke							
003	73OMF111	I. Induló tőke							
004	73OMF1111	1. Működés fedezetének induló tőkéje							
005	73OMF1112	2. Nyugdíj szolgáltatás fedezetének induló tőkéje							
006	73OMF1113	3. Likviditási célú induló tőke							
007	73OMF112	II. Be nem fizetett alapítói támogatások (-)							
008	73OMF113	III. Tartalék tőke							
009	73OMF114	IV. Működés és kiegészítő vállalkozási tevékenység mérleg szerinti eredménye							
010	73OMF115	V. Értékelési tartalék							
011	73OMF12	E) Céltartalékok							
012	73OMF121	I. Működési céltartalék							
013	73OMF1211	1. Jövőbeni kötelezettségekre képzett céltartalék							
014	73OMF1212	2. Működési portfólió értékelési különbözetéből képzett céltartalék							
015	73OMF12121	Ebből: 2.1 Időarányosan járó kamat (+)							
016	73OMF12122	2.2 Járó osztalék (+)							
017	73OMF12123	2.3 Devizaárfolyam-változás (+/-)							
018	73OMF12124	2.4 Egyéb piaci értéktételből adódó értékkülönbözlet (+/-)							
019	73OMF122	II. Fedezeti céltartalék							
020	73OMF1221	1. Egyéni számlákon							
021	73OMF12211	1.1 Egyéni számlákon jóváírt szolgáltatási célú bevételekből képzett céltartalék							
022	73OMF12212	1.2 Egyéni számlákon jóváírt realizált hozambevételekből képzett céltartalék							
023	73OMF12213	1.3 Egyéni számlákon jóváírt értékelési különbözet							
024	73OMF122131	Ebből: 1.3.1 Időarányosan járó kamat (+)							
025	73OMF122132	1.3.2 Járó osztalék (+)							
026	73OMF122133	1.3.3 Devizaárfolyam-változás (+/-)							
027	73OMF122134	1.3.4 Egyéb piaci értéktételből adódó értékkülönbözlet (+/-)							
028	73OMF1222	2. Szolgáltatási tartalékon							
029	73OMF12221	2.1 Szolgáltatási tartalékon kimutatott fedezeti céltartalék							
030	73OMF12222	2.2 Szolgáltatási tartalékon jóváírt realizált hozambevételekből képzett céltartalék							
031	73OMF12223	2.3 Szolgáltatási tartalékon jóváírt értékelési különbözet							
032	73OMF122231	Ebből: 2.3.1 Időarányosan járó kamat (+)							
033	73OMF122232	2.3.2 Járó osztalék (+)							
034	73OMF122233	2.3.3 Devizaárfolyam-változás (+/-)							
035	73OMF122234	2.3.4 Egyéb piaci értéktételből adódó értékkülönbözlet (+/-)							
036	73OMF123	III. Likviditási céltartalék							
037	73OMF1231	1. Likviditási portfólió értékelési különbözete							
038	73OMF12311	Ebből: 1.1 Időarányosan járó kamat (+)							
039	73OMF12312	1.2 Járó osztalék (+)							
040	73OMF12313	1.3 Devizaárfolyam-változás (+/-)							
041	73OMF12314	1.4 Egyéb piaci értéktételből adódó értékkülönbözlet (+/-)							
042	73OMF1232	2. Egyéb likviditási célokra							
043	73OMF1233	3. Azonosítatlan befizetések befektetési hozamának tartaléka							
044	73OMF124	IV. Meg nem fizetett tagdíjak tartaléka							
045	73OMF1241	1. Működési célú tagdíjak tartaléka							
046	73OMF1242	2. Fedezeti célú tagdíjak tartaléka							
047	73OMF1243	3. Likviditási célú tagdíjak tartaléka							
048	73OMF13	F) Kötelezettségek							
049	73OMF131	I. Hosszú lejáratú kötelezettségek							
050	73OMF132	II. Rövid lejáratú kötelezettségek							
051	73OMF1321	1. Tagokkal szembeni kötelezettségek							
052	73OMF1322	2. Kötelezettség áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)							
053	73OMF1323	3. Rövid lejáratú hitelek és kölcsönök							
054	73OMF1324	4. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek							
055	73OMF1325	5. Azonosítatlan függő befizetések							
056	73OMF13251	5.1. munkáltatóhoz rendelhető függő befizetések							
057	73OMF13252	5.2. munkáltatóhoz nem rendelhető függő befizetések							
058	73OMF13253	5.3. pénztártaghoz nem rendelhető függő befizetések							
059	73OMF14	G) Passzív időbeli elhatárolások							
060	73OMF141	1. Bevételek passzív időbeli elhatárolása							
061	73OMF142	2. Költségek és ráfordítások időbeli elhatárolása							
062	73OMF143	3. Halasztott bevételek							

730A
Eredménykimutatás - Pénztár működési tevékenysége

Nagyságrend: ezer forint

Sorszám	Sorkód	Megnevezés	Előző évi	Megállapított	Előző évi	Tárgyévi	Megállapított	Tárgyévi	Mód
			beszámoló záró	eltérések (+/-)	felülvizsgált	beszámoló záró	eltérések (+/-)	felülvizsgált	
			adatok		adatok	adatok		adatok	
1	2	3	4	5	6	7			
a	b	c	d	e	f	z			
001	730A01	Tagok által fizetett tagdíj							
002	730A02	Munkáitatói tagdíj-hozzájárulás							
003	730A03	Meg nem fizetett tagdíjak miatt tartalékképzés (-)							
004	730A04	Utólag befolyt tagdíjak							
005	730A05	Tagdíjbevételek összesen (1+2-3+4)							
006	730A06	Tagok egyéb befizetései							
007	730A07	Működési célra kapott rendszeres támogatás							
008	730A08	Működési célra juttatott eseti adomány							
009	730A09	Egyéb bevételek							
010	730A10	Működési célú bevételek (5+6+7+8+9)							
011	730A11	Működéssel kapcsolatos ráfordítások							
012	730A111	Anyagjellegű ráfordítások							
013	730A1111	Anyagköltség							
014	730A1112	Igénybe vett szolgáltatások							
015	730A11121	Adminisztrációs és nyilvántartási feladatokat ellátó szervezetnek fizetett díj (számla alapján)							
016	730A11122	Tagszervezéssel kapcsolatos ügynöki díj (számla alapján)							
017	730A11123	Könyvvizsgálat díja (számla alapján)							
018	730A11124	Aktuáriusi díj (számla alapján)							
019	730A11125	Szaktanácsadás díja (számla alapján)							
020	730A11126	Marketing-, hirdetés-, propaganda- és reklámköltség							
021	730A1113	Egyéb szolgáltatások költsége							
022	730A112	Személyi jellegű ráfordítások							
023	730A1121	Béreköltség							
024	730A11211	Állományba tartozó pénztári alkalmazottak munkabére							
025	730A11212	Állományba nem tartozók munkadíja							
026	730A112121	Aktuáriusi díj (megbízási díj)							
027	730A112122	Szaktanácsadás díja (megbízási díj)							
028	730A112123	Tagszervezéssel kapcsolatos ügynöki díj (megbízási díj)							
029	730A112124	Pénztári tisztviselők tiszteletdíja							
030	730A112125	Egyéb, állományba nem tartozók munkadíja							
031	730A1122	Személyi jellegű egyéb kifizetések							
032	730A1123	Bérbírlások							
033	730A113	Értékcsokkenési leírás							
034	730A114	Működéssel kapcsolatos egyéb ráfordítások							
035	730A1141	Felügyelettel kapcsolatos ráfordítások							
036	730A1142	Működési céltartalékképzés jövőbeni kötelezettségekre							
037	730A1143	Egyéb ráfordítások							
038	730A12	Szokásos működési tevékenység eredménye (10-11) (+/-)							
039	730A13	Nem befektetési célú tulajdoni részesedést jelentő befektetések értékvesztése, visszairása (+/-)							
040	730A14	Kapott (járó) kamatok, kamat jellegű bevételek							
041	730A141	Tartósan adott kölcsönök, lakáscélú kölcsönök után kapott (járó) kamat							
042	730A142	Pénzügyileg realizált kamat, kamatjellegű bevétel							
043	730A143	Hitelviszonyt megtestesítő kamatozó értékpapír vételárában lévő kamat (-)							
044	730A15	Tulajdoni részesedést jelentő befektetések és hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok nyereségjellegű különbözete (árfolyamnyereség)							
045	730A16	Befektetési jegyek realizált hozama							
046	730A17	Kapott osztalékok és részesedések							
047	730A18	Pénzügyi műveletek egyéb realizált bevételei							

73OB
Eredménykimutatás - Pénztári szolgáltatások fedezete

Nagyságrend: ezer forint

Sorszám	Sorkód	Megnevezés	Előző évi	Megállapított	Előző évi	Tárgyévi	Megállapított	Tárgyévi	Mód	
			beszámoló	eltérések (+/-)	felülvizsgált	beszámoló	beszámoló	eltérések (+/-)		felülvizsgált
			záró adatai		beszámoló	záró adatai	záró adatai	záró adatai		záró adatai
1	2	3	4	5	6	7				
a	b	c	d	e	f	z				
001	73OB01	Tagok által fizetett tagdíj								
002	73OB02	Munkáltatói tagdíj-hozzájárulás								
003	73OB03	Meg nem fizetett tagdíjak miatti tartalékképzés (-)								
004	73OB04	Utólag befolyt tagdíjak								
005	73OB05	Tagdíjbevételek összesen (1+2-3+4)								
006	73OB06	Tagok egyéb befizetései								
007	73OB061	Ebből: A tag nyilatkozata alapján az adóhatóság által átutalt összeg								
008	73OB07	Szolgáltatások fedezetére kapott rendszeres támogatás								
009	73OB08	Szolgáltatások fedezetére juttatott eseti adomány								
010	73OB09	Szolgáltatási célú egyéb bevételek								
011	73OB10	Egyéni számlán jóváírt szolgáltatási célú bevételek összesen (5+6+7+8+9)								
012	73OB11	Egyéni számlán elszámolt szolgáltatási célú egyéb ráfordítások								
013	73OB12	Kapott kamatok, kamat jellegű bevételek								
014	73OB121	Pénzügyileg realizált kamat, kamatjellegű bevétel								
015	73OB122	Hitelviszonyt megtestesítő kamatozó értékpapír vételiárában lévő kamat (-)								
016	73OB13	Tulajdoni részesedést jelentő befektetések és hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok nyereségjellegű különbözete (árfolyamnyereség)								
017	73OB14	Befektetési jegyek realizált hozama								
018	73OB15	Kapott osztalékok és részesedések								
019	73OB16	Pénzügyi műveletek egyéb realizált bevételei								
020	73OB17	Értékelési különbözetben elszámolt várható hozam								
021	73OB171	Időarányosan járó kamat								
022	73OB172	Járó osztalék								
023	73OB173	Devizaárfolyam-változásból adódó értékkülönbözlet								
024	73OB1731	Nyereségjellegű különbözlet (árfolyamnyereség)								
025	73OB1732	Veszteségjellegű különbözlet (árfolyamvesztés) (-)								
026	73OB174	Egyéb piaci értéktételből adódó értékkülönbözlet								
027	73OB1741	Nyereségjellegű különbözlet (árfolyamnyereség)								
028	73OB1742	Veszteségjellegű különbözlet (árfolyamvesztés) (-)								
029	73OB18	Befektetési célú ingatlanok hasznosításából, eladásából származó bevételek								
030	73OB19	Befektetési tevékenység bevételei összesen (12+...+18)								
031	73OB191	Egyéni számlákat megillető hozambevételek								
032	73OB1911	Egyéni számlákat megillető realizált hozam								
033	73OB1912	Egyéni számlákat megillető értékelési különbözlet								
034	73OB192	Szolgáltatási tartalékokat megillető hozambevételek								
035	73OB1921	Szolgáltatási tartalékokat megillető realizált hozam								
036	73OB1922	Szolgáltatási tartalékokat megillető értékelési különbözlet								
037	73OB20	Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások								
038	73OB21	Tulajdoni részesedést jelentő befektetések és hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok veszteségjellegű különbözete (árfolyamvesztés)								
039	73OB22	Befektetési jegyek realizált vesztesége								

Sorszám	Sorkód	Megnevezés	Előző évi beszámoló záró adatai	Megállapított eltérések (+/-)	Előző évi felülvizsgált beszámoló záró adatai	Tárgyévi beszámoló záró adatai	Megállapított eltérések (+/-)	Tárgyévi felülvizsgált beszámoló záró adatai	Mód	
			1	2	3	4	5	6		7
			a	b	c	d	e	f		z
040	73OB23	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordítása								
041	73OB24	Befektetési célú ingatlanokkal kapcsolatos ráfordítások								
042	73OB25	Befektetési tevékenységgel kapcsolatos egyéb ráfordítások								
043	73OB251	Vagyonkezelői díjak								
044	73OB252	Letétkezelői díjak								
045	73OB253	Befektetési tevékenységgel kapcsolatos különböző egyéb ráfordítások								
046	73OB26	Befektetési tevékenység ráfordításai összesen (20+...+25)								
047	73OB261	Egyéni számlákat terhelő befektetéssel kapcsolatos ráfordítások								
048	73OB262	Szolgáltatási tartalékot terhelő befektetéssel kapcsolatos ráfordítások								
049	73OB27	Befektetési tevékenység eredménye (19-26) (+/-)								
050	73OB271	Egyéni számlákon jóváírható nettó hozam								
051	73OB272	Egyéni számlákon jóváírható értékelési különbözet								
052	73OB273	Szolgáltatási tartalékba helyezhető nettó hozam								
053	73OB274	Szolgáltatási tartalékba helyezhető értékelési különbözet								
054	73OB28	Fedezeti céltartalék képzés (10-11+/-27) (-)								
055	73OB281	Egyéni számlákon a szolgáltatási célú bevételek és ráfordítások különbözetének összegében								
056	73OB282	Egyéni számlákon jóváírt nettó hozamból								
057	73OB283	Egyéni számlákon jóváírt értékelési különbözetből								
058	73OB2831	Időarányosan járó kamat								
059	73OB2832	Járó osztalék								
060	73OB2833	Devizaárfolyam különbözetből								
061	73OB2834	Egyéb piaci értéktételből adódó értékkülönbözetből								
062	73OB284	Szolgáltatási tartalékon jóváírt nettó hozamból								
063	73OB285	Szolgáltatási tartalékon jóváírt értékelési különbözetből								
064	73OB2851	Időarányosan járó kamat								
065	73OB2852	Járó osztalék								
066	73OB2853	Devizaárfolyam különbözetből								
067	73OB2854	Egyéb piaci értéktételből adódó értékkülönbözet								

730C
Eredménykimutatás - Likviditási fedezet

Nagyságrend: ezer forint

Sorszám	Sorkód	Megnevezés	Előző évi beszámoló záró adatai	Megállapított eltérések (+/-)	Előző évi felülvizsgált beszámoló záró adatai	Tárgyévi beszámoló záró adatai	Megállapított eltérések (+/-)	Tárgyévi felülvizsgált beszámoló záró adatai	Mód
			1	2	3	4	5	6		7
			a	b	c	d	e	f	z
001	730C01	Tagok által fizetett tagdíj							
002	730C02	Munkáltatói tagdíj-hozzájárulás							
003	730C03	Meg nem fizetett tagdíjak miatti tartalékképzés (-)							
004	730C04	Utólag befolyt tagdíjak							
005	730C05	Tagdíjbevételek összesen (1+2-3+4)							
006	730C06	Tagok egyéb befizetései							
007	730C07	Likviditási célra kapott rendszeres támogatás							
008	730C08	Likviditási célra juttatott eseti adomány							
009	730C09	Likviditási célú egyéb bevételek							
010	730C10	Likviditási célú bevételek összesen (5+6+7+8+9)							
011	730C11	Likviditási célú egyéb ráfordítások							
012	730C12	Kapott kamatok, kamat jellegű bevételek							
013	730C121	Pénzügyileg realizált kamat, kamatjellegű bevétel							
014	730C122	Hitelviszonyt megtestesítő kamatozó értékpapír vételárában lévő kamat (-)							
015	730C13	Tulajdoni részesedést jelentő befektetések és hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok nyereségjellegű különbözete (árfolyamnyereség)							
016	730C14	Befektetési jegyek realizált hozama							
017	730C15	Kapott osztalékok és részesedések							
018	730C16	Pénzügyi műveletek egyéb realizált bevételei							
019	730C17	Értékelési különbözetben elszámolt várható hozam							
020	730C171	Időarányosan járó kamat							
021	730C172	Járó osztalék							
022	730C173	Devizaárfolyam-változásból adódó értékkülönbözete							
023	730C1731	Nyereségjellegű különbözet (árfolyamnyereség)							
024	730C1732	Veszteségjellegű különbözet (árfolyamvesztés) (-)							
025	730C174	Egyéb piaci értéktételből adódó értékkülönbözete							
026	730C1741	Nyereségjellegű különbözet (árfolyamnyereség)							
027	730C1742	Veszteségjellegű különbözet (árfolyamvesztés) (-)							
028	730C18	Befektetési célú ingatlanok hasznosításából, eladásából származó bevételek							
029	730C19	Befektetési tevékenység bevételei összesen (12+...+18)							
030	730C191	Likviditási és kockázati célú pénzeszközök befektetésével kapcsolatos bevételek							
031	730C192	Azonosítatlan befizetések befektetésével kapcsolatos bevételek							
032	730C20	Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások							
033	730C21	Tulajdoni részesedést jelentő befektetések és hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok veszteségjellegű különbözete (árfolyamvesztés)							
034	730C22	Befektetési jegyek realizált vesztesége							
035	730C23	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordítása							
036	730C24	Befektetési célú ingatlanokkal kapcsolatos ráfordítások							
037	730C25	Befektetési tevékenységgel kapcsolatos egyéb ráfordítások							
038	730C251	Vagyonkezelői díjak							
039	730C252	Letétkezelői díjak							
040	730C253	Befektetési tevékenységgel kapcsolatos különböző egyéb ráfordítások							

Sorszám	Sorkód	Megnevezés	Előző évi beszámoló záró adatai	Megállapított eltérések (+/-)	Előző évi felülvizsgált beszámoló záró adatai	Tárgyévi beszámoló záró adatai	Megállapított eltérések (+/-)	Tárgyévi felülvizsgált beszámoló záró adatai	Mód
			1	2	3	4	5	6	7
			a	b	c	d	e	f	z
041	73OC26	Befektetési tevékenység ráfordításai összesen (20+...+25)							
042	73OC261	Likviditási és kockázati célú pénzeszközök befektetésével kapcsolatos ráfordítások							
043	73OC262	Azonosítatlan befizetések befektetésével kapcsolatos ráfordítások							
044	73OC27	Befektetési tevékenység eredménye (19- 26) (+/-)							
045	73OC28	Likviditási és kockázati céltartalék képzés (10-11+/-27) (-)							
046	73OC281	Értékelési különbözetből képzett likviditási céltartalék							
047	73OC2811	Időarányosan járó kamat							
048	73OC2812	Járó osztalék							
049	73OC2813	Devizaárfolyam különbözete							
050	73OC2814	Egyéb piaci értéktől adódó értékkülönbözete							
051	73OC282	Egyéb likviditási célokra							
052	73OC283	Azonosítatlan befizetések befektetési hozamára							

73OD
Cash-Flow kimutatás

Nagyságrend: ezer forint

Sorszám	Sorkód	Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Mód
			1	2	3
			a	b	z
001	73OD01	Működés és kiegészítő vállalkozási tevékenység mérleg szerinti eredménye (+/-)			
002	73OD02	Immateriális javak nettó értékében bekövetkezett állományváltozás (+/-)			
003	73OD03	Immateriális javakra adott előlegek állomány változása (+/-)			
004	73OD04	Tárgyi eszközök (beruházások és beruházásra, felújításra adott előlegek kivételével) nettó értékében bekövetkezett állományváltozás (+/-)			
005	73OD05	Beruházások, beruházásra, felújításra adott előlegek állomány változása (+/-)			
006	73OD06	Befektetett pénzügyi eszközök (hosszú lejáratú bankbetétek kivételével) állomány változása (+/-)			
007	73OD07	Készletek (készletekre adott előlegek kivételével) értékében bekövetkezett állományváltozás (+/-)			
008	73OD08	Készletekre adott előlegek állományváltozása (+/-)			
009	73OD09	Tartaléktöke állomány változása (+/-)			
010	73OD10	Követelésállomány változása (+/-)			
011	73OD11	Forgóeszközök között kimutatott értékpapírok állományváltozása (+/-)			
012	73OD12	Működési céltartalék állományváltozása, céltartalékok egymás közötti átcsoportosítása miatt (+/-)			
013	73OD13	Meg nem fizetett tagdíjak tartalék állományának változása (+/-)			
014	73OD14	Hosszú lejáratú kötelezettségek állomány változása (+/-)			
015	73OD15	Tagokkal szembeni kötelezettségek állomány változása (+/-)			
016	73OD16	Szállítói kötelezettség állomány változása (+/-)			
017	73OD17	Hitelfelvétel, kapott kölcsönök (+)			
018	73OD18	Hitel, kölcsön visszafizetés (-)			
019	73OD19	Azonosítatlan függő befizetés állomány változása (+/-)			
020	73OD20	Egyéb rövid lejáratú kötelezettség állomány változása (+/-)			
021	73OD21	Hosszú lejáratú bankbetétek elhelyezése (-)			
022	73OD22	Hosszú lejáratú bankbetétek megszüntetése (+)			
023	73OD23	Aktív időbeli elhatárolások állomány változása (+/-)			
024	73OD24	Passzív időbeli elhatárolások állomány változása (+/-)			
025	73OD25	Fedezeti céltartalékképzés (+)			
026	73OD26	Fedezeti céltartalékba átcsoportosítás likviditási céltartalékból (+)			
027	73OD27	Fedezeti céltartalékba átcsoportosítás tartaléktökekből (+)			
028	73OD28	Más pénztártól átlépő pénztártagok áthozott tagi követelése (+)			
029	73OD29	Likviditási céltartalékba átcsoportosítás fedezeti tartalékból (-)			
030	73OD30	Más pénztárba átlépő pénztártagok átvitt tagi követelése (-)			
031	73OD31	Tagoknak, kedvezményezetteknek visszatérítés fedezeti céltartalékból (-)			
032	73OD32	Fedezeti céltartalék felhasználás szolgáltatásnyújtásra (-)			
033	73OD33	Egyéb fedezeti céltartalék állományváltozás (+/-)			
034	73OD34	Likviditási céltartalékképzés (+)			
035	73OD35	Likviditási céltartalékba átcsoportosítás fedezeti céltartalékból (+)			
036	73OD36	Likviditási céltartalékba átcsoportosítás tartaléktökekből (+)			
037	73OD37	Likviditási céltartalékból átcsoportosítás fedezeti tartalékba (-)			
038	73OD38	Likviditási céltartalék átcsoportosítás tartaléktökébe (-)			
039	73OD39	Egyéb likviditási céltartalék állományváltozás (+/-)			
040	73OD40	Pénzeszköz változás			
041	73OD401	Készpénz állomány változása (forint- és valutapénztár)			
042	73OD402	Számlapénz (pénztári elszámolási számla, éven belüli lejáratú forint és deviza betétszámlák, egyéb elkülönített betétszámlák) állomány változása			

73OEA
Fedezeti tartalék

Nagyságrend: ezer forint

Sorszám	Sorkód	Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Mód
			1	2	3
			a	b	z
001	73OEA1	I. Egyéni számlákon			
002	73OEA101	Nyitó állomány			
003	73OEA102	Tárgyévben egyéni számlákon jóváírt szolgáltatási célú bevételek (+)			
004	73OEA103	Más pénztárból átlépő tagok által áthozott tagi követelés egyéni számlákon (+)			
005	73OEA104	Egyéni számlákat megillető hozambevételek (+)			
006	73OEA105	Egyéni számlákat megillető értékelési különbözet (+/-)			
007	73OEA106	Likviditási tartalékokból átcsoportosítás (+)			
008	73OEA107	Tartaléktőke átcsoportosítás (+/-)			
009	73OEA108	Szolgáltatások fedezetére átcsoportosítás szolgáltatási tartalékba (-)			
010	73OEA109	Tagoknak, kedvezményezetteknek visszatérítés (-)			
011	73OEA110	Más pénztárba átlépő tag követelésének átadása (-)			
012	73OEA111	Egyéni számlákat terhelő szolgáltatási célú egyéb ráfordítások (-)			
013	73OEA112	Egyéni számlákat terhelő befektetésekkel kapcsolatos ráfordítások (-)			
014	73OEA113	Egyéb változás (+/-)			
015	73OEA114	Egyéni számlák záróállománya			
016	73OEA2	II. Szolgáltatási tartalékon			
017	73OEA201	Nyitó állomány			
018	73OEA202	Egyéni számláról tárgyévben átcsoportosított szolgáltatások fedezete (+)			
019	73OEA203	Más pénztárból átlépő tagok által áthozott tagi követelés (+)			
020	73OEA204	Szolgáltatási tartalékon jóváírt egyéb bevételek (+)			
021	73OEA205	Szolgáltatási tartalékot megillető értékelési különbözet (+/-)			
022	73OEA206	Szolgáltatási tartalékot megillető hozambevételek (+)			
023	73OEA207	Likviditási tartalékokból átcsoportosítás (+)			
024	73OEA208	Tartaléktőkéből átcsoportosítás (+)			
025	73OEA209	Tagoknak, kedvezményezetteknek nyújtott pénztári szolgáltatások (-)			
026	73OEA210	Tagoknak, kedvezményezetteknek visszatérítés (-)			
027	73OEA211	Más pénztárba átlépő tag szolgáltatási fedezetének átadása (-)			
028	73OEA212	Szolgáltatások folyósításával kapcsolatos kiadások (-)			
029	73OEA213	Szolgáltatási számlát terhelő egyéb kiadások (-)			
030	73OEA214	Szolgáltatási számlákat terhelő befektetéssel kapcsolatos ráfordítások (-)			
031	73OEA215	Egyéb változás (+/-)			
032	73OEA216	Szolgáltatási tartalék záró állománya			

Jelmagyarázat

Tilos

73OEB
Likviditási tartalékok

Nagyságrend: ezer forint

Sorszám	Sorkód	Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Mód
			1	2	3
			a	b	z
001	73OEB1	I. Likviditási portfólió értékelési különbözetére			
002	73OEB101	Nyitó állomány			
003	73OEB102	Tárgyévben likviditási portfólió értékelési különbözetére képzett céltartalék (+)			
004	73OEB103	Likviditási portfólió értékelési különbözet tartalékába átcsoportosítás egyéni számláról (+)			
005	73OEB104	Likviditási portfólió értékelési különbözet tartalékába átcsoportosítás szolgáltatási tartalékból (+)			
006	73OEB105	Likviditási portfólió értékelési különbözet tartalékába átcsoportosítás működési céltartalékból (+)			
007	73OEB106	Likviditási portfólió értékelési különbözet tartalékának egyéb bevételei (+)			
008	73OEB107	Likviditási portfólió értékelési különbözet tartalékából átcsoportosítás egyéni számlára (-)			
009	73OEB108	Likviditási portfólió értékelési különbözet tartalékából átcsoportosítás szolgáltatási tartalékba (-)			
010	73OEB109	Likviditási portfólió értékelési különbözet tartalékából átcsoportosítás működési célra (-)			
011	73OEB110	Likviditási portfólió értékelési különbözet tartalékának felhasználása egyéb célra (-)			
012	73OEB111	Likviditási portfólió értékelési különbözet tartalékának záró állománya			
013	73OEB2	II. Azonosítatlan befizetések befektetési hozamára			
014	73OEB201	Nyitó állomány			
015	73OEB202	Tárgyévben az azonosítatlan befizetések befektetési hozamára képzett céltartalék (+)			
016	73OEB203	Azonosítatlan befizetések befektetési hozamának kockázati tartalékába átcsoportosítás egyéni számláról (+)			
017	73OEB204	Azonosítatlan befizetések befektetési hozamának kockázati tartalékába átcsoportosítás szolgáltatási tartalékból (+)			
018	73OEB205	Azonosítatlan befizetések befektetési hozamának kockázati tartalékába átcsoportosítás működési céltartalékból (+)			
019	73OEB206	Azonosítatlan befizetések befektetési hozama kockázati tartalékának egyéb bevételei (+)			
020	73OEB207	Azonosítatlan befizetések befektetési hozamának kockázati tartalékából átcsoportosítás egyéni számlára (-)			
021	73OEB208	Azonosítatlan befizetések befektetési hozamának kockázati tartalékából átcsoportosítás szolgáltatási tartalékba (-)			
022	73OEB209	Azonosítatlan befizetések befektetési hozamának kockázati tartalékából átcsoportosítás működési tartalékba (-)			
023	73OEB210	Azonosítatlan befizetések befektetési hozamának kockázati tartalékának felhasználása egyéb célra (-)			
024	73OEB211	Azonosítatlan befizetések befektetési hozamának kockázati tartalékának záró állománya			
025	73OEB3	III. Egyéb likviditási célokra			
026	73OEB301	Nyitó állomány			
027	73OEB302	Tárgyévben egyéb likviditási célokra képzett tartalék (+)			
028	73OEB303	Egyéb likviditási célokra képzett tartalékba átcsoportosítás egyéni számláról (+)			
029	73OEB304	Egyéb likviditási célokra képzett tartalékba átcsoportosítás szolgáltatási tartalékból (+)			
030	73OEB305	Egyéb likviditási célokra képzett tartalékba átcsoportosítás működési céltartalékból (+)			
031	73OEB306	Egyéb likviditási célokra képzett tartalék egyéb bevételei (+)			
032	73OEB307	Egyéb likviditási célokra képzett tartalékából átcsoportosítás egyéni számlára (-)			
033	73OEB308	Egyéb likviditási célokra képzett tartalékából átcsoportosítás szolgáltatási tartalékba (-)			
034	73OEB309	Egyéb likviditási célokra képzett tartalékából átcsoportosítás működési célra (-)			
035	73OEB310	Egyéb likviditási célokra képzett tartalék felhasználás egyéb célokra (-)			
036	73OEB311	Egyéb likviditási célokra képzett tartalék záró állománya			

Jelmagyarázat
Tilos

73OEC
Céltartalékok állománya összesen

Nagyságrend: ezer forint

Sorszám	Sorkód	Megnevezés	Nyitó állomány	Tárgyévi változások	Záró állomány	Mód
			1	2	3	4
			a	b	c	z
001	73OEC01	Működési céltartalék				
002	73OEC011	jövőbeni kötelezettségekre				
003	73OEC012	működési portfólió értékelési különbözetére				
004	73OEC02	Fedezeti céltartalék				
005	73OEC021	egyéni számlákon (értékelési különbözettel együtt)				
006	73OEC022	szolgáltatási tartalékon (értékelési különbözettel együtt)				
007	73OEC03	Likviditási céltartalék				
008	73OEC031	értékelési különbözetre				
009	73OEC032	egyéb likviditási célokra				
010	73OEC033	azonosítatlan befizetések befektetési hozamára				
011	73OEC04	Meg nem fizetett tagdíjak tartaléka				
012	73OEC041	működési célú				
013	73OEC042	fedezeti célú				
014	73OEC043	likviditási és kockázati célú				
015	73OEC05	Összesen				

73OF
A taglétszám alakulása

Sorszám	Sorkód	Megnevezés	Fő	
			1	2
			a	z
001	73OF1	Időszak elején		
002	73OF2	Időszak alatti változás		
003	73OF21	Új belépő		
004	73OF22	Átlépő más pénztárból		
005	73OF221	Ebből: Önszegélyező pénztárból átlépő		
006	73OF23	Átlépő más pénztárba		
007	73OF24	Szolgáltatásban részesült		
008	73OF25	Elhalálozott		
009	73OF26	Kilépett		
010	73OF27	Egyéb megszűnés		
011	73OF3	Időszak végén		
012	73OF31	Ebből: szüneteltető		
013	73OF32	járadékot igénybe vevő		
014	73OF33	73OF3 sorból: férfi		
015	73OF34	nő		

73KME
Mérleg - Eszközök

Nagyságrend: ezer forint

Sorszám	Sorkód	Megnevezés	Előző évi	Megállapított	Előző évi	Tárgyévi	Megállapított	Tárgyévi	Mód
			beszámoló záró	eltérések (+, -)	felülvizsgált	beszámoló záró	eltérések (+, -)	felülvizsgált	
			adatok		adatok	adatok		adatok	
1	2	3	4	5	6	7			
a	b	c	d	e	f	z			
001	73KME1	ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN							
002	73KME11	A) Befektetett eszközök							
003	73KME111	I. Immateriális javak							
004	73KME1111	a) önkéntes nyugdíjpénztár							
005	73KME1112	b) magánnyugdíjpénztár							
006	73KME1113	003 sorból: Immateriális javak érték helyesbítése							
007	73KME11131	a) önkéntes nyugdíjpénztár							
008	73KME11132	b) magánnyugdíjpénztár							
009	73KME112	II. Tárgyi eszközök							
010	73KME1121	a) önkéntes nyugdíjpénztár							
011	73KME1122	b) magánnyugdíjpénztár							
012	73KME1123	1. Tartós befektetési célú ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok							
013	73KME11231	a) önkéntes nyugdíjpénztár							
014	73KME11232	b) magánnyugdíjpénztár							
015	73KME1124	2. Tárgyi eszközök értékelési különbözete							
016	73KME11241	a) önkéntes nyugdíjpénztár							
017	73KME11242	b) magánnyugdíjpénztár							
018	73KME1125	3. Tárgyi eszközök érték helyesbítése							
019	73KME11251	a) önkéntes nyugdíjpénztár							
020	73KME11252	b) magánnyugdíjpénztár							
021	73KME113	III. Befektetett pénzügyi eszközök							
022	73KME1131	a) önkéntes nyugdíjpénztár							
023	73KME1132	b) magánnyugdíjpénztár							
024	73KME1133	1. Egyéb tartós részesedések							
025	73KME11331	a) önkéntes nyugdíjpénztár							
026	73KME11332	b) magánnyugdíjpénztár							
027	73KME1134	2. Egyéb tartósan adott kölcsön							
028	73KME11341	a) önkéntes nyugdíjpénztár							
029	73KME11342	b) magánnyugdíjpénztár							
030	73KME1135	3. Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok							
031	73KME11351	a) önkéntes nyugdíjpénztár							
032	73KME11352	b) magánnyugdíjpénztár							
033	73KME1136	4. Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete							
034	73KME11361	a) önkéntes nyugdíjpénztár							
035	73KME11362	b) magánnyugdíjpénztár							
036	73KME12	B) Forgóeszközök							
037	73KME121	I. Készletek							
038	73KME1211	a) önkéntes nyugdíjpénztár							
039	73KME1212	b) magánnyugdíjpénztár							
040	73KME12101	Áruk értékelési különbözete							
041	73KME121011	a) önkéntes nyugdíjpénztár							
042	73KME121012	b) magánnyugdíjpénztár							
043	73KME122	II. Követelések							
044	73KME1221	a) önkéntes nyugdíjpénztár							
045	73KME1222	b) magánnyugdíjpénztár							
046	73KME1223	1. Tagdíj követelések							
047	73KME12231	a) önkéntes nyugdíjpénztár							
048	73KME12232	b) magánnyugdíjpénztár							
049	73KME1224	2. Tagi kölcsön							
050	73KME123	III. Értékpapírok							
051	73KME1231	a) önkéntes nyugdíjpénztár							
052	73KME1232	b) magánnyugdíjpénztár							
053	73KME1233	1. Egyéb részesedések							
054	73KME12331	a) önkéntes nyugdíjpénztár							
055	73KME12332	b) magánnyugdíjpénztár							
056	73KME1234	2. Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok							
057	73KME12341	a) önkéntes nyugdíjpénztár							
058	73KME12342	b) magánnyugdíjpénztár							
059	73KME1235	3. Értékpapírok értékelési különbözete							
060	73KME12351	a) önkéntes nyugdíjpénztár							
061	73KME12352	b) magánnyugdíjpénztár							
062	73KME1236	4. Határidős ügyletek értékelési különbözete							
063	73KME12361	a) önkéntes nyugdíjpénztár							
064	73KME12362	b) magánnyugdíjpénztár							
065	73KME124	IV. Pénzeszközök							
066	73KME1241	a) önkéntes nyugdíjpénztár							
067	73KME1242	b) magánnyugdíjpénztár							
068	73KME1243	1. Betét számlák (forintban)							
069	73KME12431	a) önkéntes nyugdíjpénztár							
070	73KME12432	b) magánnyugdíjpénztár							
071	73KME1244	2. Devizaszámla							
072	73KME12441	a) önkéntes nyugdíjpénztár							
073	73KME12442	b) magánnyugdíjpénztár							
074	73KME1245	3. Pénzeszközök értékelési különbözete							
075	73KME12451	a) önkéntes nyugdíjpénztár							
076	73KME12452	b) magánnyugdíjpénztár							
077	73KME13	C) Aktív időbeli elhatárolások							
078	73KME131	1. Bevételek aktív időbeli elhatárolása							
079	73KME1311	a) önkéntes nyugdíjpénztár							
080	73KME1312	b) magánnyugdíjpénztár							
081	73KME132	2. Költségek és ráfordítások időbeli elhatárolása							
082	73KME1321	a) önkéntes nyugdíjpénztár							
083	73KME1322	b) magánnyugdíjpénztár							

73KMF
Mérleg - Források

Nagyságrend: ezer forint

Sorszám	Sorkód	Megnevezés	Előző évi beszámoló záró adatai	Megállapított eltérések (+/-)	Előző évi felülvizsgált beszámoló záró adatai	Tárgyévi beszámoló záró adatai	Megállapított eltérések (+/-)	Tárgyévi felülvizsgált beszámoló záró adatai	Mód
			1	2	3	4	5	6	7
			a	b	c	d	e	f	z
001	73KMF1	FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN							
002	73KMF11	D) Saját tőke							
003	73KMF111	I. Induló tőke							
004	73KMF1111	a) önkéntes nyugdíjpénztár							
005	73KMF1112	b) magánnyugdíjpénztár							
006	73KMF112	II. Be nem fizetett alapítói támogatások (-)							
007	73KMF1121	a) önkéntes nyugdíjpénztár							
008	73KMF1122	b) magánnyugdíjpénztár							
009	73KMF113	III. Tartalék tőke							
010	73KMF1131	a) önkéntes nyugdíjpénztár							
011	73KMF1132	b) magánnyugdíjpénztár							
012	73KMF114	IV. Működés és kiegészítő vállalkozási tevékenység mérleg szerinti eredménye							
013	73KMF115	V. Működés mérleg szerinti eredménye							
014	73KMF116	VI. Értékelési tartalék							
015	73KMF1161	a) önkéntes nyugdíjpénztár							
016	73KMF1162	b) magánnyugdíjpénztár							
017	73KMF12	E) Céltartalékok							
018	73KMF121	I. Működési céltartalék							
019	73KMF1211	a) önkéntes nyugdíjpénztár							
020	73KMF1212	b) magánnyugdíjpénztár							
021	73KMF122	II. Fedezeti céltartalék							
022	73KMF1221	a) önkéntes nyugdíjpénztár							
023	73KMF1222	b) magánnyugdíjpénztár							
024	73KMF1223	1. Egyéni számlákon							
025	73KMF12231	a) önkéntes nyugdíjpénztár							
026	73KMF12232	b) magánnyugdíjpénztár							
027	73KMF1224	2. Szolgáltatási tartalékon							
028	73KMF12241	a) önkéntes nyugdíjpénztár							
029	73KMF12242	b) magánnyugdíjpénztár							
030	73KMF1225	3. Értékelési különbözetben							
031	73KMF12251	a) önkéntes nyugdíjpénztár							
032	73KMF12252	b) magánnyugdíjpénztár							
033	73KMF123	III. Likviditási céltartalék							
034	73KMF1231	a) önkéntes nyugdíjpénztár							
035	73KMF1232	b) magánnyugdíjpénztár							
036	73KMF124	IV. Független befizetések befektetési hozamának céltartaléka							
037	73KMF1241	a) magánnyugdíjpénztár							
038	73KMF125	V. Meg nem fizetett tagdíjak céltartaléka							
039	73KMF1251	a) önkéntes nyugdíjpénztár							
040	73KMF1252	b) magánnyugdíjpénztár							
041	73KMF13	F) Kötelezettségek							
042	73KMF131	I. Hosszú lejáratú kötelezettségek							
043	73KMF1311	a) önkéntes nyugdíjpénztár							
044	73KMF1312	b) magánnyugdíjpénztár							
045	73KMF132	II. Rövid lejáratú kötelezettségek							
046	73KMF1321	a) önkéntes nyugdíjpénztár							
047	73KMF1322	b) magánnyugdíjpénztár							
048	73KMF1323	045-ből: Azonosítatlan függő befizetések							
049	73KMF13231	a) önkéntes nyugdíjpénztár							
050	73KMF13232	b) magánnyugdíjpénztár							
051	73KMF14	G) Passzív időbeli elhatárolások							
052	73KMF141	a) önkéntes nyugdíjpénztár							
053	73KMF142	b) magánnyugdíjpénztár							

73KA
Eredménykimutatás - Pénztár működési tevékenysége

Nagyságrend: ezer forint

Sorszám	Sorkód	Megnevezés	Előző évi	Megállapított	Előző évi	Tárgyévi	Megállapított	Tárgyévi	Mód
			beszámoló záró	eltérések (+/-)	felülvizsgált	beszámoló	Megállapított	felülvizsgált	
			adatok		beszámoló	záró adatok	eltérések (+/-)	beszámoló záró	
1	2	3	4	5	6	7			
a	b	c	d	e	f	z			
001	73KA01	1. Tagok által fizetett tagdíj							
002	73KA011	a) önkéntes nyugdíjpénztár							
003	73KA012	b) magánnyugdíjpénztár							
004	73KA02	2. Munkáltatói tagdíj-hozzájárulás							
005	73KA03	3. Ideiglenesen munkajövedelemmel nem rendelkező tag részére befizetett tagdíj célú támogatás							
006	73KA04	4. Tagdíj-kiegészítések							
007	73KA05	5. Meg nem fizetett tagdíjak miatt tartalékképzés (-)							
008	73KA051	a) önkéntes nyugdíjpénztár							
009	73KA052	b) magánnyugdíjpénztár							
010	73KA06	6. Utólag befolyt tagdíjak							
011	73KA061	a) önkéntes nyugdíjpénztár							
012	73KA062	b) magánnyugdíjpénztár							
013	73KA07	7. Tagdíjbevételek összesen (1+2+3+4-5+6)							
014	73KA071	a) önkéntes nyugdíjpénztár							
015	73KA072	b) magánnyugdíjpénztár							
016	73KA08	8. Tagok egyéb befizetései							
017	73KA081	a) önkéntes nyugdíjpénztár							
018	73KA09	9. Működési célra kapott rendszeres támogatás							
019	73KA091	a) önkéntes nyugdíjpénztár							
020	73KA092	b) magánnyugdíjpénztár							
021	73KA10	10. Működési célra iuttatott eseti adomány							
022	73KA101	a) önkéntes nyugdíjpénztár							
023	73KA102	b) magánnyugdíjpénztár							
024	73KA11	11. Egyéb bevételek							
025	73KA111	a) önkéntes nyugdíjpénztár							
026	73KA112	b) magánnyugdíjpénztár							
027	73KA12	12. Működési célú bevételek összesen (7+8+9+10+11)							
028	73KA121	a) önkéntes nyugdíjpénztár							
029	73KA122	b) magánnyugdíjpénztár							
030	73KA13	13. Működéssel kapcsolatos ráfordítások							
031	73KA131	a) önkéntes nyugdíjpénztár							
032	73KA132	b) magánnyugdíjpénztár							
033	73KA14	14. Szokásos működési tevékenység eredménye (12-13) (+/-)							
034	73KA141	a) önkéntes nyugdíjpénztár							
035	73KA142	b) magánnyugdíjpénztár							
036	73KA15	15. Kapott kamatok, kamat jellegű bevételek							
037	73KA151	a) önkéntes nyugdíjpénztár							
038	73KA152	b) magánnyugdíjpénztár							
039	73KA16	16. Tulajdoni részesedést jelentő befektetések és hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok nyereségjellegű különbözete (árfolyamnyereség)							
040	73KA161	a) önkéntes nyugdíjpénztár							
041	73KA162	b) magánnyugdíjpénztár							
042	73KA17	17. Befektetési jegyek realizált hozama							
043	73KA171	a) önkéntes nyugdíjpénztár							
044	73KA172	b) magánnyugdíjpénztár							
045	73KA18	18. Kapott osztalékok és részesedések							
046	73KA181	a) önkéntes nyugdíjpénztár							
047	73KA182	b) magánnyugdíjpénztár							
048	73KA19	19. Pénzügyi műveletek egyéb realizált bevételei							
049	73KA191	a) önkéntes nyugdíjpénztár							
050	73KA192	b) magánnyugdíjpénztár							
051	73KA20	20. Értékelési különbözeten elszámolt várható hozam							
052	73KA201	a) önkéntes nyugdíjpénztár							
053	73KA202	b) magánnyugdíjpénztár							
054	73KA21	21. Befektetési célú ingatlanok hasznosításából, eladásából származó bevételek							
055	73KA211	a) önkéntes nyugdíjpénztár							
056	73KA212	b) magánnyugdíjpénztár							
057	73KA22	22. Befektetési tevékenység bevételei összesen (15+...+20)							
058	73KA221	a) önkéntes nyugdíjpénztár							
059	73KA222	b) magánnyugdíjpénztár							
060	73KA23	23. Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások							
061	73KA231	a) önkéntes nyugdíjpénztár							
062	73KA232	b) magánnyugdíjpénztár							
063	73KA24	24. Tulajdoni részesedést jelentő befektetések és hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok veszteségjellegű különbözete (árfolyamvesztés) (-)							

Sorszám	Sorkód	Megnevezés	Előző évi	Megállapított	Előző évi	Tárgyévi	Megállapított	Tárgyévi	Mód
			beszámoló záró	eltérések (+/-)	felülvizsgált	beszámoló	Megállapított	felülvizsgált	
			adatok		beszámoló	záró adatai	eltérések (+/-)	beszámoló záró	
1	2	3	4	5	6	7			
a	b	c	d	e	f	z			
064	73KA241	a) önkéntes nyugdíjpénztár							
065	73KA242	b) magánnyugdíjpénztár							
066	73KA25	25. Befektetési jegyek realizált vesztesége							
067	73KA251	a) önkéntes nyugdíjpénztár							
068	73KA252	b) magánnyugdíjpénztár							
069	73KA26	26. Értékelési különbözetből képzett működési céltartalék (+/-)							
070	73KA261	a) önkéntes nyugdíjpénztár							
071	73KA262	b) magánnyugdíjpénztár							
072	73KA27	27. Pénzügyi műveletek egyéb ráfordítása							
073	73KA271	a) önkéntes nyugdíjpénztár							
074	73KA272	b) magánnyugdíjpénztár							
075	73KA28	28. Befektetési célú ingatlanokkal kapcsolatos ráfordítások							
076	73KA281	a) önkéntes nyugdíjpénztár							
077	73KA282	b) magánnyugdíjpénztár							
078	73KA29	29. Befektetési tevékenységgel kapcsolatos egyéb ráfordítások							
079	73KA291	a) önkéntes nyugdíjpénztár							
080	73KA292	b) magánnyugdíjpénztár							
081	73KA30	30. Befektetési tevékenység ráfordítási összesen (23+...+29)							
082	73KA301	a) önkéntes nyugdíjpénztár							
083	73KA302	b) magánnyugdíjpénztár							
084	73KA31	31. Befektetési tevékenység eredménye (22-30)							
085	73KA311	a) önkéntes nyugdíjpénztár							
086	73KA312	b) magánnyugdíjpénztár							
087	73KA32	32. Rendkívüli eredmény							
088	73KA321	a) önkéntes nyugdíjpénztár							
089	73KA322	b) magánnyugdíjpénztár							
090	73KA33	33. Kiegészítő vállalkozási tevékenység adózás előtti eredménye							
091	73KA34	34. Adófizetési kötelezettség (-)							
092	73KA35	35. Működés és kiegészítő vállalkozási tevékenység mérleg szerinti eredménye (önkéntes nyugdíjpénztár)							
093	73KA36	36. Működés mérleg szerinti eredménye (magánnyugdíjpénztár)							

73KB
Eredménykimutatás - Pénztári szolgáltatások fedezete

Nagyságrend: ezer forint

Sorszám	Sorkód	Megnevezés	Előző évi	Megállapított	Előző évi	Tárgyévi	Megállapított	Tárgyévi	Mód
			beszámoló	eltérések (+/-)	felülvizsgált	beszámoló	eltérések (+/-)	felülvizsgált	
			záró adatai		beszámoló	záró adatai		beszámoló		záró adatai
1	2	3	4	5	6	7			
a	b	c	d	e	f	z			
001	73KB01	1. Tagok által fizetett tagdíj							
002	73KB011	a) önkéntes nyugdíjpénztár							
003	73KB012	b) magánnyugdíjpénztár							
004	73OB02	2. Munkáltatói tagdíj-hozzájárulás							
005	73KB03	3. Ideiglenesen munkajövedelemmel nem rendelkező tag részére befizetett tagdíj célú támogatás							
006	73KB04	4. Tagdíj-kiegészítések							
007	73KB05	5. Meg nem fizetett tagdíjak miatti tartalékképzés (-)							
008	73KB051	a) önkéntes nyugdíjpénztár							
009	73KB052	b) magánnyugdíjpénztár							
010	73KB06	6. Utólag befolyt tagdíjak							
011	73KB061	a) önkéntes nyugdíjpénztár							
012	73KB062	b) magánnyugdíjpénztár							
013	73KB07	7. Tagdíjbevételek összesen (1+2+3+4-5+6)							
014	73KB071	a) önkéntes nyugdíjpénztár							
015	73KB072	b) magánnyugdíjpénztár							
016	73KB08	8. Tagok egyéb befizetései							
017	73KB081	a) önkéntes nyugdíjpénztár							
019	73KB09	9. Szolgáltatások fedezetére kapott rendszeres támogatás (önkéntes nyugdíjpénztár)							
020	73KB10	10. Szolgáltatások fedezetére juttatott eseti adomány (önkéntes nyugdíjpénztár)							
021	73KB11	11. Szolgáltatási célú egyéb bevételek							
022	73KB111	a) önkéntes nyugdíjpénztár							
023	73KB112	b) magánnyugdíjpénztár							
024	73KB12	12. Egyéni számlán jóváírt szolgáltatási célú bevételek összesen (7+8+9+10+11)							
025	73KB121	a) önkéntes nyugdíjpénztár (7+8+9+10+11)							
026	73KB122	b) magánnyugdíjpénztár (7+8+11)							
027	73KB13	13. Egyéni számlán elszámolt szolgáltatási célú egyéb ráfordítások							
028	73KB131	a) önkéntes nyugdíjpénztár							
029	73KB132	b) magánnyugdíjpénztár							
030	73KB14	14. Kapott kamatok, kamat jellegű bevételek							
031	73KB141	a) önkéntes nyugdíjpénztár							
032	73KB142	b) magánnyugdíjpénztár							
033	73KB15	15. Tulajdoni részesedést jelentő befektetések és hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok nyereségjellegű különbözete (árfolyamnyereség)							
034	73KB151	a) önkéntes nyugdíjpénztár							
035	73KB152	b) magánnyugdíjpénztár							
036	73KB16	16. Befektetési jegyek realizált hozama							
037	73KB161	a) önkéntes nyugdíjpénztár							
038	73KB162	b) magánnyugdíjpénztár							
039	73KB17	17. Kapott osztalékok és részesedések							
040	73KB171	a) önkéntes nyugdíjpénztár							
041	73KB172	b) magánnyugdíjpénztár							
042	73KB18	18. Pénzügyi műveletek egyéb realizált bevételei							
043	73KB181	a) önkéntes nyugdíjpénztár							
044	73KB182	b) magánnyugdíjpénztár							
045	73KB19	19. Értékelési különbözetben elszámolt várható hozam							
046	73KB191	a) önkéntes nyugdíjpénztár							
047	73KB192	b) magánnyugdíjpénztár							
048	73KB20	20. Befektetési célú ingatlanok hasznosításából, eladásából származó bevételek							
049	73KB201	a) önkéntes nyugdíjpénztár							
050	73KB202	b) magánnyugdíjpénztár							
051	73KB21	21. Befektetési tevékenység bevételei összesen (14+...+20)							
052	73KB211	a) önkéntes nyugdíjpénztár							
053	73KB212	b) magánnyugdíjpénztár							

Sorszám	Sorkód	Megnevezés	Előző évi beszámoló záró adatai	Megállapított eltérések (+/-)	Előző évi felülvizsgált beszámoló záró adatai	Tárgyévi beszámoló záró adatai	Megállapított eltérések (+/-)	Tárgyévi felülvizsgált beszámoló záró adatai	Mód	
			1	2	3	4	5	6		7
			a	b	c	d	e	f		z
054	73KB213	21.1 Egyéni számlákat megillető hozambevételek								
055	73KB2131	a) önkéntes nyugdíjpénztár								
056	73KB2132	b) magánnyugdíjpénztár								
057	73KB214	21.2 Szolgáltatási tartalékok megillető hozambevételek								
058	73KB2141	a) önkéntes nyugdíjpénztár								
059	73KB2142	b) magánnyugdíjpénztár								
060	73KB22	22. Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások								
061	73KB221	a) önkéntes nyugdíjpénztár								
062	73KB222	b) magánnyugdíjpénztár								
063	73KB23	23. Tulajdoni részesedést jelentő befektetések és hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok veszteségjellegű különbözete (árfolyamvesztés) (-)								
064	73KB231	a) önkéntes nyugdíjpénztár								
065	73KB232	b) magánnyugdíjpénztár								
066	73KB24	24. Befektetési jegyek realizált vesztesége								
067	73KB241	a) önkéntes nyugdíjpénztár								
068	73KB242	b) magánnyugdíjpénztár								
069	73KB25	25. Pénzügyi műveletek egyéb ráfordítása								
070	73KB251	a) önkéntes nyugdíjpénztár								
071	73KB252	b) magánnyugdíjpénztár								
072	73KB26	26. Befektetési célú ingatlanokkal kapcsolatos ráfordítások								
073	73KB261	a) önkéntes nyugdíjpénztár								
074	73KB262	b) magánnyugdíjpénztár								
075	73KB27	27. Befektetési tevékenységgel kapcsolatos egyéb ráfordítások								
076	73KB271	a) önkéntes nyugdíjpénztár								
077	73KB272	b) magánnyugdíjpénztár								
078	73KB28	28. Befektetési tevékenység ráfordításai összesen (22+...+27)								
079	73KB281	a) önkéntes nyugdíjpénztár								
080	73KB282	b) magánnyugdíjpénztár								
081	73KB283	28.1 Egyéni számlákat terhelő befektetéssel kapcsolatos ráfordítások								
082	73KB2831	a) önkéntes nyugdíjpénztár								
083	73KB2832	b) magánnyugdíjpénztár								
084	73OB284	28.2 Szolgáltatási tartalékok terhelő befektetéssel kapcsolatos ráfordítások								
085	73OB2841	a) önkéntes nyugdíjpénztár								
086	73OB2842	b) magánnyugdíjpénztár								
087	73KB29	29. Befektetési tevékenység eredménye (21-28) (+/-)								
088	73KB291	a) önkéntes nyugdíjpénztár								
089	73KB292	b) magánnyugdíjpénztár								
090	73KB30	30. Fedezeti céltartalék képzés (12 - 13 +/- 29) (-)								
091	73KB301	30.1 Egyéni számlákon								
092	73KB3011	30.1.1 Szolgáltatási célú bevételek és ráfordítások különbözetéből								
093	73KB30111	a) önkéntes nyugdíjpénztár								
094	73KB30112	b) magánnyugdíjpénztár								
095	73KB3012	30.1.2 Realizált nettó hozamból								
096	73KB30121	a) önkéntes nyugdíjpénztár								
097	73KB30122	b) magánnyugdíjpénztár								
098	73KB3013	30.1.3 Értékelési különbözetből								
099	73KB30131	a) önkéntes nyugdíjpénztár								
100	73KB30132	b) magánnyugdíjpénztár								
101	73KB302	30.2 Szolgáltatási tartalékon								
102	73KB3021	30.2.1 Realizált nettó hozamból								
103	73KB30211	a) önkéntes nyugdíjpénztár								
104	73KB30212	b) magánnyugdíjpénztár								
105	73KB3022	30.2.2 Értékelési különbözetből								
106	73KB30221	a) önkéntes nyugdíjpénztár								
107	73KB30222	b) magánnyugdíjpénztár								

73KC

Eredménykimutatás - Likviditási és kockázati fedezet

Nagyságrend: ezer forint

Sorszám	Sorkód	Megnevezés	Előző évi	Megállapított	Előző évi	Tárgyévi	Megállapított	Tárgyévi	Mód
			beszámoló	eltérések (+/-)	felülvizsgált	beszámoló	eltérések (+/-)	felülvizsgált	
			záró adatai		beszámoló	záró adatai		beszámoló		záró adatai
1	2	3	4	5	6	7			
a	b	c	d	e	f	z			
001	73KC01	1. Tagok által fizetett tagdíj							
002	73KC011	a) önkéntes nyugdíjpénztár							
003	73KC012	b) magánnyugdíjpénztár							
004	73KC02	2. Munkáltatói tagdíj-hozzájárulás							
005	73KC03	3. Ideiglenesen munkajövedelemmel nem rendelkező tag részére befizetett tagdíj célú támogatás							
006	73KC04	4. Tagdíj-kiegészítések							
007	73KC05	5. Meg nem fizetett tagdíjak miatti tartalékképzés (-)							
008	73KC051	a) önkéntes nyugdíjpénztár							
009	73KC052	b) magánnyugdíjpénztár							
010	73KC06	6. Utólag befolyt tagdíjak							
011	73KC061	a) önkéntes nyugdíjpénztár							
012	73KC062	b) magánnyugdíjpénztár							
013	73KC07	7. Tagdíjbevételek összesen (1+2+3+4-5+6)							
014	73KC071	a) önkéntes nyugdíjpénztár							
015	73KC072	b) magánnyugdíjpénztár							
016	73KC08	8. Tagok egyéb befizetései							
017	73KC081	a) önkéntes nyugdíjpénztár							
018	73KC082	b) magánnyugdíjpénztár							
019	73KC09	9. Likviditási és kockázati célra kapott rendszeres támogatás							
020	73KC091	a) önkéntes nyugdíjpénztár							
021	73KC092	b) magánnyugdíjpénztár							
022	73KC10	10. Likviditási és kockázati célra juttatott eseti adomány							
023	73KC101	a) önkéntes nyugdíjpénztár							
024	73KC102	b) magánnyugdíjpénztár							
025	73KC11	11. Likviditási és kockázati célú egyéb bevételek							
026	73KC111	a) önkéntes nyugdíjpénztár							
027	73KC112	b) magánnyugdíjpénztár							
028	73KC12	12. Likviditási és kockázati célú bevételek összesen (7+.....+11)							
029	73KC121	a) önkéntes nyugdíjpénztár							
030	73KC122	b) magánnyugdíjpénztár							
031	73KC13	13. Likviditási és kockázati célú ráfordítások							
032	73KC131	a) önkéntes nyugdíjpénztár							
033	73KC132	b) magánnyugdíjpénztár							
034	73KC14	14. Kapott kamatok, kamat jellegű bevételek							
035	73KC141	a) önkéntes nyugdíjpénztár							
036	73KC142	b) magánnyugdíjpénztár							
037	73KC15	15. Tulajdoni részesedést jelentő befektetések és hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok nyereségjellegű különbözete (árfolyamnyereség)							
038	73KC151	a) önkéntes nyugdíjpénztár							
039	73KC152	b) magánnyugdíjpénztár							
040	73KC16	16. Befektetési jegyek realizált hozama							
041	73KC161	a) önkéntes nyugdíjpénztár							
042	73KC162	b) magánnyugdíjpénztár							
043	73KC17	17. Kapott osztalékok, részesedések							
044	73KC171	a) önkéntes nyugdíjpénztár							
045	73KC172	b) magánnyugdíjpénztár							
046	73KC18	18. Pénzügyi műveletek egyéb realizált bevételei							
047	73KC181	a) önkéntes nyugdíjpénztár							
048	73KC182	b) magánnyugdíjpénztár							
049	73KC19	19. Értékelési különbözetben elszámolt várható hozam (+/-)							
050	73KC191	a) önkéntes nyugdíjpénztár							
051	73KC192	b) magánnyugdíjpénztár							
052	73KC20	20. Befektetési célú ingatlanok hasznosításából, eladásából származó bevételek							
053	73KC201	a) önkéntes nyugdíjpénztár							

Sorszám	Sorkód	Megnevezés	Előző évi beszámoló záró adatai	Megállapított eltérések (+/-)	Előző évi felülvizsgált beszámoló záró adatai	Tárgyévi beszámoló záró adatai	Megállapított eltérések (+/-)	Tárgyévi felülvizsgált beszámoló záró adatai	Mód
			1	2	3	4	5	6	7
			a	b	c	d	e	f	z
054	73KC202	b) magánnyugdíjpénztár							
055	73KC21	21. Befektetési tevékenység bevételei összesen (14+...+20)							
056	73KC211	a) önkéntes nyugdíjpénztár							
057	73KC212	b) magánnyugdíjpénztár							
058	73KC22	22. Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások							
059	73KC221	a) önkéntes nyugdíjpénztár							
060	73KC222	b) magánnyugdíjpénztár							
061	73KC23	23. Tulajdoni részesedést jelentő befektetések és hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok veszteségjellegű különbözete (árfolyamvesztés) (-)							
062	73KC231	a) önkéntes nyugdíjpénztár							
063	73KC232	b) magánnyugdíjpénztár							
064	73KC24	24. Befektetési jegyek realizált vesztesége							
065	73KC241	a) önkéntes nyugdíjpénztár							
066	73KC242	b) magánnyugdíjpénztár							
067	73KC25	25. Pénzügyi műveletek egyéb ráfordítása							
068	73KC251	a) önkéntes nyugdíjpénztár							
069	73KC252	b) magánnyugdíjpénztár							
070	73KC26	26. Befektetési célú ingatlanokkal kapcsolatos ráfordítások							
071	73KC261	a) önkéntes nyugdíjpénztár							
072	73KC262	b) magánnyugdíjpénztár							
073	73KC27	27. Befektetési tevékenységgel kapcsolatos egyéb ráfordítások							
074	73KC271	a) önkéntes nyugdíjpénztár							
075	73KC272	b) magánnyugdíjpénztár							
076	73KC28	28. Befektetési tevékenység ráfordításai összesen (22+...+27)							
077	73KC281	a) önkéntes nyugdíjpénztár							
078	73KC282	b) magánnyugdíjpénztár							
079	73KC29	29. Befektetési tevékenység eredménye (21-28) (+/-)							
080	73KC291	a) önkéntes nyugdíjpénztár							
081	73KC292	b) magánnyugdíjpénztár							
082	73KC30	30. Likviditási és kockázati céltartalék képzés (12-13+/-39) (-)							
083	73KC301	a) önkéntes nyugdíjpénztár							
084	73KC302	b) magánnyugdíjpénztár							
085	73KC31	30.1 Demográfiai kockázatokra							
086	73KC32	30.2 Saját tevékenységi kockázatokra							
087	73KC33	30.3 Egyéb kockázatokra							
088	73KC331	a) önkéntes nyugdíjpénztár							
089	73KC332	b) magánnyugdíjpénztár							
090	73KC34	30.4 Értékelési különbözetre							
091	73KC341	a) önkéntes nyugdíjpénztár							
092	73KC342	b) magánnyugdíjpénztár							

73KD

Eredménykimutatás - Függő befizetések befektetési hozamának fedezete (csak magánnyugdíjpénztáraknál)

Nagyságrend: ezer forint

Sorszám	Sorkód	Megnevezés	Előző évi beszámoló záró adatai	Megállapított eltérések (+/-)	Előző évi felülvizsgált beszámoló záró adatai	Tárgyévi beszámoló záró adatai	Megállapított eltérések (+/-)	Tárgyévi felülvizsgált beszámoló záró adatai	Mód	
			1	2	3	4	5	6		7
			a	b	c	d	e	f		z
001	73KD01	1. Kapott kamatok, kamatjellegű bevételek								
002	73KD02	2. Tulajdoni részesedést jelentő befektetések és hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok nyereségjellegű különbözete (árfolyamnyereség)								
003	73KD03	3. Befektetési jegyek realizált hozama								
004	73KD04	4. Kapott osztalék, részesedések								
005	73KD05	5. Pénzügyi műveletek egyéb realizált bevételei								
006	73KD06	6. Értékelési különbözetben elszámolt várható hozam								
007	73KD07	7. Függő portfólió befektetésével kapcsolatos bevételek összesen (1+...+6)								
008	73KD08	8. Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások								
009	73KD09	9. Tulajdoni részesedést jelentő befektetések és hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok veszteségjellegű árfolyamkülönbözete (árfolyamveszteség)								
010	73KD10	10. Befektetési jegyek realizált vesztesége								
011	73KD11	11. Pénzügyi műveletek egyéb realizált ráfordítása								
012	73KD12	12. Befektetési tevékenységgel kapcsolatos egyéb ráfordítások								
013	73KD13	13. Függő portfólió befektetésével kapcsolatos ráfordítások összesen (8+...+12)								
014	73KD14	14. Függő befizetések befektetési hozamának fedezete (7-13)								
015	73KD15	15. Függő befizetések befektetési hozamára céltartalékképzés								
016	73KD151	15.1 Bevallási adatokhoz nem rendelhető befizetések befektetési hozamára								
017	73KD152	15.2 Egyéb azonosítatlan (függő) befizetések befektetési hozamára								
018	73KD153	15.3 Függő befektetési portfólió értékelési különbözetéből képzett céltartalék								

Sorszám	Sorkód	Megnevezés	Szolgáltatás megnevezése	Év elején	Új igénybevevők	Lejárt	Elhalálozás	Egyéb ok	Év végén	Mód
			1	2	3	4	5	6	7	8
			a	b	c	d	e	f	g	z
						Szolgáltatás évközi megszűnése				
088	740C9	Összesen								
089	740C901	16								
090	740C902	17								
091	740C903	18								
092	740C904	19								
093	740C905	20								
094	740C906	21								
095	740C907	22								
096	740C908	23								
097	740C909	24								
098	740C910	25								
099	740C911	26								
100	740C912	27								
101	740C913	28								
102	740C914	29								
103	740C915	30								
104	740C916	31								
105	740C917	32								
106	740C918	33								
107	740C919	34								
108	740C920	35								
109	740C921	36								
110	740C922	37								
111	740C923	38								
112	740C924	39								
113	740C925	40								
114	740C926	41								
115	740C927	42								
116	740C928	43								
117	740C929	44								
118	740C930	45								
119	740C931	46								
120	740C932	47								
121	740C933	48								
122	740C934	49								
123	740C935	50								
124	740C936	51								
125	740C937	52								
126	740C938	53								
127	740C939	54								
128	740C940	55								
129	740C941	56								
130	740C942	57								
131	740C943	58								
132	740C944	59								
133	740C945	60								
134	740C946	61								
135	740C947	62								
136	740C948	63								
137	740C949	64								
138	740C950	65								
139	740C951	66								
140	740C952	67								
141	740C953	68								
142	740C954	69								
143	740C955	70								
144	740C956	71								
145	740C957	72								
146	740C958	73								
147	740C959	74								
148	740C960	75								
149	740C961	76								
150	740C962	77								
151	740C963	78								
152	740C964	79								
153	740C965	80								
154	740C966	81								
155	740C967	82								
156	740C968	83								
157	740C969	84								
158	740C970	85								
159	740C971	86								
160	740C972	87								
161	740C973	88								
162	740C974	89								
163	740C975	90								
164	740C976	91								
165	740C977	92								
166	740C978	93								
167	740C979	94								
168	740C980	95								
169	740C981	96								
170	740C982	97								
171	740C983	98								
172	740C984	99								
173	740C985	100								

Jelmagyarázat
Tilos

75OA1
Fedezeti tartalék

Nagyságrend: ezer forint

Sorszám	Sorkód	Megnevezés	I. negyedév	II. negyedév	III. negyedév	IV. negyedév	Összesen	Mód
			1	2	3	4	5	6
			a	b	c	d	e	z
001	75OA11	Egyéni számlák						
002	75OA111	Nyitó állomány						
003	75OA112	Bevételek összesen						
004	75OA1121	Tagdíjbevétel						
005	75OA1122	Tagok egyéb befizetése						
006	75OA1123	Támogatás, adomány						
007	75OA1124	Más pénztárból hozott fedezet						
008	75OA1125	Átcsoportosítás más tartalékból						
009	75OA1126	Befektetések hozama						
010	75OA113	Kiadások összesen						
011	75OA1131	Befektetési kiadások						
012	75OA11311	ebből: vagyonkezelés költsége						
013	75OA11312	letétkezelés költsége						
014	75OA11313	egyéb befektetési ráfordítás						
015	75OA1132	Más pénztárba elvitt fedezet						
016	75OA1133	Átcsoportosítás szolgáltatási számlára						
017	75OA1134	Átcsoportosítás más tartalékba						
018	75OA1135	Várakozási idő letelte utáni kifizetések						
019	75OA1136	Kilépés miatti kifizetések						
020	75OA1137	Egyéb terhelő tételek						
021	75OA114	Záró állomány						
022	75OA115	Átlagos befektetett vagyon						
023	75OA116	Tervezett időszaki hozamráta (%)						
024	75OA12	Szolgáltatási számlák						
025	75OA121	Nyitó állomány						
026	75OA122	Bevételek összesen						
027	75OA1221	Átcsoportosítás egyéni számláról						
028	75OA1222	Más pénztárból hozott fedezet						
029	75OA1223	Átcsoportosítás más tartalékból						
030	75OA1224	Befektetések hozama						
031	75OA123	Kiadások összesen						
032	75OA1231	Szolgáltatási kiadások						
033	75OA1232	Befektetési kiadások						
034	75OA12321	ebből: vagyonkezelés költsége						
035	75OA12322	letétkezelés költsége						
036	75OA12323	egyéb befektetési ráfordítás						
037	75OA1233	Más pénztárba elvitt fedezet						
038	75OA1234	Egyéb terhelő tételek						
039	75OA124	Záró állomány						
040	75OA125	Átlagos befektetett vagyon						
041	75OA126	Tervezett időszaki hozamráta (%)						
042	75OA13	Fedezeti tartalék összesen						
043	75OA131	Nyitó állomány						
044	75OA132	Bevételek összesen						
045	75OA1321	Tagdíjbevétel						
046	75OA1322	Tagok egyéb befizetése						
047	75OA1323	Támogatás, adomány						
048	75OA1324	Más pénztárból hozott fedezet						
049	75OA1325	Átcsoportosítás más tartalékból						
050	75OA1326	Befektetések hozama						
051	75OA133	Kiadások összesen						
052	75OA1331	Szolgáltatási kiadások						
053	75OA1332	Befektetési kiadások						
054	75OA13331	ebből: vagyonkezelés költsége						
055	75OA13332	letétkezelés költsége						
056	75OA13333	egyéb befektetési ráfordítás						
057	75OA1334	Más pénztárba elvitt fedezet						
058	75OA1335	Átcsoportosítás más tartalékba						
059	75OA1336	Várakozási idő letelte utáni kifizetések						
060	75OA1337	Kilépés miatti kifizetések						
061	75OA1338	Egyéb terhelő tételek						
062	75OA134	Záró állomány						
063	75OA135	Átlagos befektetett vagyon						
064	75OA136	Tervezett időszaki hozamráta (%)						

Jelmagyarázat

Tilos

75OA2
Likviditási tartalék

Nagyságrend: ezer forint

Sorszám	Sorkód	Megnevezés	I. negyedév	II. negyedév	III. negyedév	IV. negyedév	Összesen	Mód
			1	2	3	4	5	6
			a	b	c	d	e	z
001	75OA21	Nyitó állomány						
002	75OA22	Bevételek összesen						
003	75OA221	Tagdíjbevétel						
004	75OA222	Tagok egyéb befizetése						
005	75OA223	Támogatás, adomány						
006	75OA224	Átcsoportosítás más tartalékból						
007	75OA225	Befektetések hozama						
008	75OA226	Egyéb						
009	75OA23	Kiadások összesen						
010	75OA231	Befektetési kiadások						
011	75OA2311	ebből: vagyonkezelés költsége						
012	75OA2312	letétkezelés költsége						
013	75OA2313	egyéb befektetési ráfordítás						
014	75OA232	Átcsoportosítás fedezeti tartalékba						
015	75OA233	Átcsoportosítás működési tartalékba						
016	75OA24	Záró állomány						
017	75OA25	Átlagos befektetett vagyon						
018	75OA26	Tervezett időszakos hozamráta (%)						

Jelmagyarázat	
	Tilos

75OA3
Működési tartalék

Nagyságrend: ezer forint

Sorszám	Sorkód	Megnevezés	I. negyedév	II. negyedév	III. negyedév	IV. negyedév	Összesen	Mód
			1	2	3	4	5	6
			a	b	c	d	e	z
001	75OA31	Nyitó állomány						
002	75OA32	Bevételek összesen						
003	75OA321	Tagdíjbevétel						
004	75OA322	Tagok egyéb befizetése						
005	75OA323	Támogatás, adomány						
006	75OA324	Átcsoportosítás más tartalékból						
007	75OA325	Befektetések hozama						
008	75OA326	Egyéb						
009	75OA33	Kiadások összesen						
010	75OA331	Befektetési kiadások						
011	75OA3311	ebből: vagyonkezelés költsége						
012	75OA3312	letétkezelés költsége						
013	75OA3313	egyéb befektetési ráfordítás						
014	75OA332	Tiszteletdíjak és járulékaik						
015	75OA333	Béreköltség és járulékaik						
016	75OA334	Nyilvántartási díj						
017	75OA335	Tagszervezési díj						
018	75OA336	Anyagjellegű ráfordítások						
019	75OA337	Felügyeleti díj						
020	75OA338	Átcsoportosítás fedezeti tartalékba						
021	75OA339	Egyéb terhelő tételek						
022	75OA34	Záró állomány						
023	75OA35	Működési tevékenység eredménye						
024	75OA36	Átlagos befektetett vagyon						
025	75OA37	Tervezett időszaki hozamráta (%)						

Jelmagyarázat	
	Tilos

75OA4
Taglétszám, tagdíj alakulása

Nagyságrend: fő

Sorszám	Sorkód	Megnevezés	I. negyedév	II. negyedév	III. negyedév	IV. negyedév	Összesen	Mód
			1	2	3	4	5	6
			a	b	c	d	e	z
001	75OA41	Tagdíjfizetők						
002	75OA411	Taglétszám időszak elején						
003	75OA412	Időszak alatti taglétszám növekedés						
004	75OA4121	Új belépő						
005	75OA4122	Átlépő másik önkéntes nyugdíjpénztárból						
006	75OA4123	Átlépő önszegélyező pénztárból						
007	75OA413	Időszak alatti taglétszám csökkenés						
008	75OA4131	Átlépő másik önkéntes nyugdíjpénztárba						
009	75OA4132	Átlépő egészségpénztárba						
010	75OA4133	Átlépő önszegélyező pénztárba						
011	75OA4134	Szolgáltatásban részesült						
012	75OA4135	Elhalálozott						
013	75OA4136	Kilépett						
014	75OA4137	Tagdíj nemfizetés miatt kizárt						
015	75OA4138	Egyéb megszűnés						
016	75OA414	Taglétszám időszak végén						
017	75OA4141	Aktív taglétszám						
018	75OA4142	Passzív taglétszám						
019	75OA41421	Járadékot igénybe vevő						
020	75OA41422	Tagdíjat nem fizető						
021	75OA41423	Tagdíjfizetést szüneteltető						
022	75OA42	Szolgáltatást igénybevevők átlagos száma az időszak alatt						
023	75OA421	Egyösszegű kifizetés						
024	75OA422	Banktechnikai járadék						
025	75OA423	Életjáradékok						
026	75OA424	Egyösszegű kifizetés és banktechnikai járadék						
027	75OA425	Egyösszegű kifizetés és életjáradék						
028	75OA43	Teljes létszám						
029	75OA431	Nyitó						
030	75OA432	Záró						
031	75OA44	Szolgáltatás átlagos értéke az időszak alatt (Ft/fő/hó)						
032	75OA441	Egyösszegű kifizetés						
033	75OA442	Banktechnikai járadék						
034	75OA443	Életjáradékok						
035	75OA444	Egyösszegű kifizetés és banktechnikai járadék						
036	75OA445	Egyösszegű kifizetés és életjáradék						
037	75OA45	Tagdíj						
038	75OA451	Tagdíjbevétel összesen (eFt)						
039	75OA4511	Egységes tagdíj (Ft/fő/hó)						
040	75OA45111	fedezeti tartalék %						
041	75OA45112	működési tartalék %						
042	75OA45113	likviditási tartalék %						
043	75OA4512	Magasabb tagdíj (Ft/fő/hó)						
044	75OA45121	fedezeti tartalék %						
045	75OA45122	működési tartalék %						
046	75OA45123	likviditási tartalék %						
047	75OA4513	Átlagos tagdíjbevétel (Ft/fő/hó)						
048	75OA45131	fedezeti tartalék %						
049	75OA45132	működési tartalék %						
050	75OA45133	likviditási tartalék %						
051	75OA46	Egyéb befizetés (Ft/fő/hó)						
052	75OA461	fedezeti tartalék %						
053	75OA462	működési tartalék %						
054	75OA463	likviditási tartalék %						

Jelmagyarázat

Tilos

**75OA5
Befektetések**

Nagyságrend: ezer forint

Sorszám	Sorkód	Megnevezés	I. negyedév	II. negyedév	III. negyedév	IV. negyedév	Mód
			1	2	3	4	5
			a	b	c	d	z
001	75OA51	Összes befektetett eszköz (eFt)					
002	75OA511	Fedezeti tartalék %					
003	75OA512	Működési tartalék %					
004	75OA513	Likviditási tartalék %					
005	75OA52	Fedezeti tartalék portfóliója (eFt)					
006	75OA5201	Bankszámlák és készpénz összesen %					
007	75OA5202	Hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok (kötvények) %					
008	75OA5203	Részvények %					
009	75OA5204	Befektetési jegyek, illetve egyéb kollektív befektetési értékpapír %					
010	75OA5205	Jelzáloglevél %					
011	75OA5206	Határidős ügyletek %					
012	75OA5207	Opció ügyletek %					
013	75OA5208	Repó ügyletek %					
014	75OA5209	SWAP ügyletek %					
015	75OA5210	Ingatlan %					
016	75OA5211	Tagi kölcsön %					
017	75OA5212	Kockázatitőkealap-jegy %					
018	75OA5213	Értékpapír-kölcsönzési ügyletekből származó követelések %					
019	75OA5214	Egyéb, tőzsdén vagy más szabályozott piacon jegyzett értékpapír %					

Jelmagyarázat	
	Tilos

75OB1
Fedezeti tartalék

Nagyságrend: ezer forint

Sorszám	Sorkód	Megnevezés	1. év	2. év	3. év	Összesen	Mód
			1	2	3	4	5
			a	b	c	d	z
001	75OB11	Év					
002	75OB12	Egyéni számlák					
003	75OB121	Nyitó állomány					
004	75OB122	Bevételek összesen					
005	75OB1221	Tagdíjbevétel					
006	75OB1222	Tagok egyéb befizetése					
007	75OB1223	Támogatás, adomány					
008	75OB1224	Más pénztárból hozott fedezet					
009	75OB1225	Átcsoportosítás más tartalékból					
010	75OB1226	Befektetések hozama					
011	75OB123	Kiadások összesen					
012	75OB1231	Befektetési kiadások					
013	75OB12311	ebből: vagyonkezelés költsége					
014	75OB12312	letétkezelés költsége					
015	75OB12313	egyéb befektetési ráfordítás					
016	75OB1232	Más pénztárba elvitt fedezet					
017	75OB1233	Átcsoportosítás szolgáltatási számlára					
018	75OB1234	Átcsoportosítás más tartalékba					
019	75OB1235	Várakozási idő letelte utáni kifizetések					
020	75OB1236	Kilépés miatti kifizetések					
021	75OB1237	Egyéb terhelő tételek					
022	75OB124	Záró állomány					
023	75OB125	Átlagos befektetett vagyon					
024	75OB126	Tervezett időszaki hozamráta (%)					
025	75OB13	Szolgáltatási számlák					
026	75OB131	Nyitó állomány					
027	75OB132	Bevételek összesen					
028	75OB1321	Átcsoportosítás egyéni számláról					
029	75OB1322	Más pénztárból hozott fedezet					
030	75OB1323	Átcsoportosítás más tartalékból					
031	75OB1324	Befektetések hozama					
032	75OB133	Kiadások összesen					
033	75OB1331	Szolgáltatási kiadások					
034	75OB1332	Befektetési kiadások					
035	75OB13321	ebből: vagyonkezelés költsége					
036	75OB13322	letétkezelés költsége					
037	75OB13323	egyéb befektetési ráfordítás					
038	75OB1333	Más pénztárba elvitt fedezet					
039	75OB1334	Egyéb terhelő tételek					
040	75OB134	Záró állomány					
041	75OB135	Átlagos befektetett vagyon					
042	75OB136	Tervezett időszaki hozamráta (%)					
043	75OB14	Fedezeti tartalék összesen					
044	75OB141	Nyitó állomány					
045	75OB142	Bevételek összesen					
046	75OB1421	Tagdíjbevétel					
047	75OB1422	Tagok egyéb befizetése					
048	75OB1423	Támogatás, adomány					
049	75OB1424	Más pénztárból hozott fedezet					
050	75OB1425	Átcsoportosítás más tartalékból					
051	75OB1426	Befektetések hozama					
052	75OB143	Kiadások összesen					
053	75OB1431	Szolgáltatási kiadások					
054	75OB1432	Befektetési kiadások					
055	75OB14331	ebből: vagyonkezelés költsége					
056	75OB14332	letétkezelés költsége					
057	75OB14333	egyéb befektetési ráfordítás					
058	75OB1434	Más pénztárba elvitt fedezet					
059	75OB1435	Átcsoportosítás más tartalékba					
060	75OB1436	Várakozási idő letelte utáni kifizetések					
061	75OB1437	Kilépés miatti kifizetések					
062	75OB1438	Egyéb terhelő tételek					
063	75OB144	Záró állomány					
064	75OB145	Átlagos befektetett vagyon					
065	75OB146	Tervezett időszaki hozamráta (%)					

Jelmagyarázat	
	Tilos

75OB2
Likviditási tartalék

Nagyságrend: ezer forint

Sorszám	Sorkód	Megnevezés	1. év	2. év	3. év	Összesen	Mód
			1	2	3	4	5
			a	b	c	d	z
001	75OB21	Év					
002	75OB22	Nyitó állomány					
003	75OB23	Bevételek összesen					
004	75OB231	Tagdíjbevétel					
005	75OB232	Tagok egyéb befizetése					
006	75OB233	Támogatás, adomány					
007	75OB234	Átcsoportosítás más tartalékból					
008	75OB235	Befektetések hozama					
009	75OB236	Egyéb					
010	75OB24	Kiadások összesen					
011	75OB241	Befektetési kiadások					
012	75OB2411	ebből: vagyonkezelés költsége					
013	75OB2412	letétkezelés költsége					
014	75OB2413	egyéb befektetési ráfordítás					
015	75OB242	Átcsoportosítás fedezeti tartalékba					
016	75OB243	Átcsoportosítás működési tartalékba					
017	75OB25	Záró állomány					
018	75OB26	Átlagos befektetett vagyon					
019	75OB27	Tervezett időszakos hozamráta (%)					

Jelmagyarázat	
	Tilos

75OB3
Működési tartalék

Nagyságrend: ezer forint

Sorszám	Sorkód	Megnevezés	1. év	2. év	3. év	Összesen	Mód
			1	2	3	4	5
			a	b	c	d	z
001	75OB31	Év					
002	75OB32	Nyitó állomány					
003	75OB33	Bevételek összesen					
004	75OB331	Tagdíjbevétel					
005	75OB332	Tagok egyéb befizetése					
006	75OB333	Támogatás, adomány					
007	75OB334	Átcsoportosítás más tartalékból					
008	75OB335	Befektetések hozama					
009	75OB336	Egyéb					
010	75OB34	Kiadások összesen					
011	75OB341	Befektetési kiadások					
012	75OB3411	ebből: vagyonkezelés költsége					
013	75OB3412	letétkezelés költsége					
014	75OB3413	egyéb befektetési ráfordítás					
015	75OB342	Tiszteletdíjak és járulékaik					
016	75OB343	Béreköltség és járulékaik					
017	75OB344	Nyilvántartási díj					
018	75OB345	Tagszervezési díj					
019	75OB346	Anyagjellegű ráfordítások					
020	75OB347	Felügyeleti díj					
021	75OB348	Átcsoportosítás fedezeti tartalékba					
022	75OB349	Egyéb terhelő tételek					
023	75OB35	Záró állomány					
024	75OB36	Működési tevékenység eredménye					
025	75OB37	Átlagos befektetett vagyon					
026	75OB38	Tervezett időszaki hozamráta (%)					

Jelmagyarázat	
	Tilos

75OB4
Taglétszám, tagdíj alakulása

Nagyságrend: fő

Sorszám	Sorkód	Megnevezés	1. év	2. év	3. év	Összesen	Mód
			1	2	3	4	5
			a	b	c	d	z
001	75OB41	Év					
001	75OB42	Tagdíjfizetők					
002	75OB421	Taglétszám időszak elején					
003	75OB422	Időszak alatti taglétszám növekedés					
004	75OB4221	Új belépő					
005	75OB4222	Átlépő másik önkéntes nyugdíjpénztárból					
006	75OB4223	Átlépő önszegélyező pénztárból					
007	75OB423	Időszak alatti taglétszám csökkenés					
008	75OB4231	Átlépő másik önkéntes nyugdíjpénztárba					
009	75OB4232	Átlépő egészségpénztárba					
010	75OB4233	Átlépő önszegélyező pénztárba					
011	75OB4234	Szolgáltatásban részesült					
012	75OB4235	Elhalálozott					
013	75OB4236	Kilépett					
014	75OB4237	Tagdíj nemfizetés miatt kizárt					
015	75OB4238	Egyéb megszűnés					
016	75OB424	Taglétszám időszak végén					
017	75OB4241	Aktív taglétszám					
018	75OB4242	Passzív taglétszám					
019	75OB42421	Járadékot igénybe vevő					
020	75OB42422	Tagdíjat nem fizető					
021	75OB42423	Tagdíjfizetést szüneteltető					
022	75OB43	Szolgáltatást igénybevevők átlagos száma az időszak alatt					
023	75OB431	Egyösszegű kifizetés					
024	75OB432	Banktechnikai járadék					
025	75OB433	Életjáradékok					
026	75OB434	Egyösszegű kifizetés és banktechnikai járadék					
027	75OB435	Egyösszegű kifizetés és életjáradék					
028	75OB44	Teljes létszám					
029	75OB441	Nyitó					
030	75OB442	Záró					
031	75OB46	Szolgáltatás átlagos értéke az időszak alatt (Ft/fő/hó)					
032	75OB461	Egyösszegű kifizetés					
033	75OB462	Banktechnikai járadék					
034	75OB463	Életjáradékok					
035	75OB464	Egyösszegű kifizetés és banktechnikai járadék					
036	75OB465	Egyösszegű kifizetés és életjáradék					
037	75OB47	Tagdíj					
038	75OB471	Tagdíjbevétel összesen (eFt)					
039	75OB4711	Egységes tagdíj (Ft/fő/hó)					
040	75OB47111	fedezeti tartalék %					
041	75OB47112	működési tartalék %					
042	75OB47113	likviditási tartalék %					
043	75OB4712	Magasabb tagdíj (Ft/fő/hó)					
044	75OB47121	fedezeti tartalék %					
045	75OB47122	működési tartalék %					
046	75OB47123	likviditási tartalék %					
047	75OB4713	Átlagos tagdíjbevétel (Ft/fő/hó)					
048	75OB47131	fedezeti tartalék %					
049	75OB47132	működési tartalék %					
050	75OB47133	likviditási tartalék %					
051	75OB472	Egyéb befizetés (Ft/fő/hó)					
052	75OB4721	fedezeti tartalék %					
053	75OB4722	működési tartalék %					
054	75OB4723	likviditási tartalék %					

Jelmagyarázat	
	Tilos

**75OB5
Befektetések**

Nagyságrend: ezer forint

Sorszám	Sorkód	Megnevezés	1. év	2. év	3. év	Mód
			1	2	3	4
			a	b	c	z
001	75OB51	Év				
001	75OB52	Összes befektetett eszköz (eFt)				
002	75OB521	Fedezeti tartalék %				
003	75OB522	Működési tartalék %				
004	75OB523	Likviditási tartalék %				
005	75OB53	Fedezeti tartalék portfóliója (eFt)				
006	75OB5301	Bankszámlák és készpénz összesen %				
007	75OB5302	Hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok (kötvények) %				
008	75OB5303	Részvények %				
009	75OB5304	Befektetési jegyek, illetve egyéb kollektív befektetési értékpapír %				
010	75OB5305	Jelzáloglevél %				
011	75OB5306	Határidős ügyletek %				
012	75OB5307	Opciós ügyletek %				
013	75OB5308	Repó ügyletek %				
014	75OB5309	SWAP ügyletek %				
015	75OB5310	Ingatlan %				
016	75OB5311	Tagi kölcsön %				
017	75OB5312	Kockázatitőkealap-jegy %				
018	75OB5313	Értékpapír-kölcsönzési ügyletekből származó követelések %				
019	75OB5314	Egyéb, tőzsdén vagy más szabályozott piacon jegyzett értékpapír %				

Jelmagyarázat	
	Tilos

3. melléklet az 50/2014. (XI. 28.) MNB rendelethez

Az önkéntes nyugdíjpénztár felügyeleti jelentéseire vonatkozó részletes 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 fogalmak, rövidítések értelmezésére vonatkozó rendelkezést az 1. melléklet 2. pontja határozza meg.

2. A felügyeleti jelentés formai követelményei

A felügyeleti jelentés formai követelményeit az 1. melléklet 3. pontja határozza meg.

3. A felügyeleti jelentés tartalmi követelményei

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

II.

A napi jelentésre vonatkozó részletes szabályok

70OP Elszámoló egységek árfolyama

A tábla kitöltése

A pénztár e tábla kitöltésével teljesíti az Öpt. 40. § (8) bekezdésben foglaltakat.

A tábla oszlopai

1. oszlop: Portfólió azonosító kódja

A tábla ezen oszlopa a választható portfóliók azonosító kódját tartalmazza. A kód az adatszolgáltató által kialakított, a választható portfóliót azonosító négyjegyű szám. Ugyanazt a választható portfóliót mindig azonos kódszámmal kell jelölni, új választható portfólió bevezetésekor a pénztárnak új azonosító kódot kell alkalmaznia.

III.

A negyedéves és féléves jelentés tábláira vonatkozó részletes szabályok

Féléves adatszolgáltatás esetén, az I. féléves jelentés vonatkozási ideje a tárgyév január 1. és június 30., a II. féléves jelentés vonatkozási ideje pedig a július 1. és december 31. közötti időszak.

Az önkéntes nyugdíjpénztárak szöveges értékelése

A jelentés kitöltése

A jelentés lehetőséget biztosít az adatszolgáltató számára az általa fontosnak tartott információk közlésére, illetve az olyan lényeges változások rövid bemutatására, amelyek a pénzügyi adatokat tartalmazó jelentésekből nem állapíthatók meg.

A folyamatok elemzésénél és számszerűsítésénél az év elejétől bekövetkezett változásokra, azok okaira kell koncentrálni, kiemelve a tárgyidőszakban tapasztalt sajátosságokat.

A szöveges jelentésben – egyebek mellett – ki kell térni a következőkre:

- a) ha a fedezeti tartalék állománya (71OE01 sor) és a fedezeti portfólió értéke (72OA1 illetve a 72OB2 sor megfelelő adata) nem egyezik meg egymással, akkor az eltérés konkrét okára;
- b) a tárgyidőszak során tartott igazgatótanácsai és ellenőrző bizottsági ülések időpontjaira, résztvevőire, a napirendi pontjaira (ezen belül a döntési pontokra), a hozott határozatokra, továbbá a beolvadás, szerkezeti átalakulás adataira is, ha ilyenre sok kerül;

- c) a forintban meghatározott adatok esetén az előző időszakhoz képest bekövetkezett 10%-ot meghaladó változások magyarázatára, kivéve ha ez nem haladja meg a 2,5 millió forintot.
- d) Amennyiben az egyéb, külön soron nem nevesített működési költségek, ráfordítások tárgyidőszaki értéke meghaladja a tárgyidőszaki működési célú kifizetések, ráfordítások összesen értékének 10%-át, akkor tételesen kell felsorolni azon egyéb, külön soron nem nevesített működési költségeket, ráfordításokat, melyek értéke meghaladja az alábbi küszöbértéket:
 - nagy pénztár esetén 500 000 forint;
 - közepes pénztár esetén 250 000 forint;
 - kis pénztár esetén 100 000 forint.

A kis pénztári besorolású intézmények esetén a féléves gyakoriságú szöveges jelentésben a fent leírtakon kívül ki kell térni: a szervezeti és személyi változásokra, az Alapszabály, valamint a rövid és hosszú távú pénzügyi terv elfogadására.

Amennyiben a pénztárnak az adott negyedévben vagy félévben nincs szöveges közlendője, akkor a szöveges jelentésben nyilatkoznia kell annak okáról.

710A1 Pénztári bevételek és egyéb jóváírt bevételek

A tábla kitöltése

Ebben a táblában kell bemutatni a pénztár tárgyidőszaki bevételeit jogcímek és tartalékonkénti részletezésben.

A tábla sorai

710A1101 Tagi befizetés

Ezen a soron kell szerepeltetni az Öpt. 36. § (3) bekezdés a) pontjában meghatározott tagdíjnak a pénztár által a pénztártag részére nyújtandó nyugdíj szolgáltatások fedezetére szolgáló – a pénztártag számláján jóváírt – az alapszabályban meghatározott részét. Itt kell kimutatni azon összegeket is, amelyeket a pénztár által meghatározott befizetési rendhez igazodva rendszeresen és eseti jelleggel teljesít a tag.

710A11011 Rendszeres tagdíj

Ebben a sorban kell megadni a tag által, a belépési nyilatkozatban vállalt befizetéseiből származó bevételeket, amelyeket a pénztár alapszabályban rögzített befizetési feltételek alapján a tag rendszeresen teljesített, és azokat a pénztári tartalékok között megosztotta.

710A11012 Egyéb (eseti) befizetés

Itt kell kimutatni a tag által vállalt tagdíj fizetési kötelezettségén felül, eseti jelleggel teljesített tagi befizetések tartalékok közötti elszámolásának adatait.

710A1102 Átlépő tagok által hozott tagi követelés

Ebben a sorban, a fedezeti tartalék bevételei között kell bemutatni a más pénztárból átlépő pénztártagok egyéni számlájának fedezetéül kapott pénzeszközöket.

710A1103 Munkáltatói tagdíj-hozzájárulás

Itt kell bemutatni, a munkáltató és a pénztár által, a fizetési kötelezettség feltételeiről kötött szerződés alapján, a tag által vállalt tagdíj egy részének, vagy egészének átvállalt és jóváírt összegének tartalékok közötti megosztását.

710A1104 Rendszeres támogatások, eseti adományok

A pénztárba rendszeres, vagy eseti jelleggel a támogató rendelkezése szerint tartalék javára jóváírt, az adott célra juttatott támogatás, adomány összegét kell itt megadni, figyelemmel az Öpt. 17. § (3) bekezdése előírására.

710A1105 Az adóhatóság által átutalt összeg (a tag nyilatkozata alapján)

Ezen a soron, a fedezeti tartalék oszlopában kell kimutatni az adóhatóság által – a tag nyilatkozata alapján – átutalt teljes összeget.

71OA1109 Immateriális javak, tárgyi eszközök, készletek értékesítésének bevétele

Az immateriális javak, tárgyi eszközök, készletek értékesítéséből származó bevételekből az Alapszabályban (pénzügyi tervben) meghatározottak szerinti tartalékba helyezendő összegeket kell itt bemutatni.

71OA1110 Kiegészítő vállalkozási tevékenység bevétele

Itt kell kimutatni az Öpt. 2. § (4) bekezdés d) pontja szerint a pénztár az Alapszabályában alaptevékenységként megjelölt szolgáltatások szervezéséhez és nyújtásához kapcsolódóan, arra visszahatóan, a pénztár szolgáltatási kötelezettségén felül nyújtott szolgáltatások ellenértékét. Csak a működési tartalék javára számolható el a kiegészítő vállalkozási tevékenységként végzett szolgáltatások ellenértékeként elszámolt bevétel.

71OA1111 Pénzügyi műveletek bevétele

A Számv.tv. 84. §-a szerinti jogcímenek elszámolt bevételeket kell ebben a sorban bemutatni, jogcímenkénti és tartalékonkénti bontásban.

71OA12 Hitel, kölcsön összegének igénybevétele

A működési tartalékra jóváírt hitelek, kölcsönök összegét, amelyek nem növelik ténylegesen a pénztárvagyont, ebben a sorban kell szerepeltetni.

71OA2 Pénztári kiadások

A tábla kitöltése

Ebben a táblában kell bemutatni a pénztár tárgyidőszaki kiadásait, tartalékonkénti részletezésben.

A tábla sorai

71OA2101 Fedezeti tartalékot érintő kifizetések

A fedezeti tartalék terhére elszámolt tárgyidőszaki kiadásokat kell ebben a sorban kimutatni.

71OA210111 Egyösszegű szolgáltatások kifizetése

Ezen a soron kell kimutatni a pénztártag részére folyósított díjakkal, költségekkel (ha illet felszámít a pénztár) csökkentett egyösszegű nyugdíjszolgáltatás összegét.

71OA210112 Járulékszolgáltatások kifizetése

Itt kell kimutatni a pénztár által folyósított, szolgáltatási szabályzatban – alapszabályban – meghatározott járadékok összegét.

71OA21012 Egyéni számláról történő egyéb kifizetések

A 71OA210121-71OA210126 sorban feltüntetett kiadások összevont értékét kell ebben a sorban megadni.

71OA210121 Várakozási idő letelte, de még a felhalmozási időszakon belüli kifizetés

71OA2101211 Ebből: Tőkekifizetés

Itt kell kimutatnia a pénztárnak a felhalmozási időszakban lévő tagok részére teljesített rész-, vagy egész kifizetésből tőke jogcímen felvett, az adott negyedévben ténylegesen kifizetett összeget. A pénztárnak ezen a soron a tagok részére kifizetett díjakkal, költségekkel (ha illet számít fel a pénztár) csökkentett összeget kell kimutatni. (Az itt szereplő összegnek az Szja.-t is tartalmaznia kell.)

71OA2101212 Hozamkifizetés

Itt kell kimutatnia a pénztárnak a felhalmozási időszakban lévő tagok részére teljesített rész-, vagy egész kifizetésből hozam jogcímen felvett, az adott negyedévben ténylegesen kifizetett összeget. A pénztárnak ezen a soron a tagok részére kifizetett díjakkal, költségekkel (ha illet számít fel a pénztár) csökkentett összeget kell kimutatni.

71OA210122 Más pénztárba történő átlépő tag által elvitt fedezet

Itt kell kimutatni azokat a díjakkal, költségekkel csökkentett összegeket (ha illet felszámít a pénztár), amelyeket a tag egyéni számlájáról a pénztár a tag átlépése miatt a befogadó pénztárba átutalt.

71OA210123 Tagdíj nemfizetés miatt kizárt tag részére kifizetés

Ezen a soron a várakozási idő letelte utáni, a tagdíj nemfizetés miatt kizárt tagok részére teljesített kifizetéseket kell jelenteni.

71OA210124 Kilépés miatti kifizetés

Ezen a soron kell jelenteni a várakozási idő letelte után kilépő tagok részére teljesített kifizetések összegét.

71OA210125 Lejárt tagi kölcsön értékének érvényesítése egyéni számla terhére

Itt kell kimutatni a pénztárnak azon lejárt tagi kölcsönök hátralékának (pénztári költségekkel növelt) összegét, amelyet a pénztár erre vonatkozó felszólítása ellenére sem fizetett vissza a tag és ezt az összeget a pénztár az Öbr. 27. §-a, illetve az alapszabály előírásai szerint a tag egyéni nyugdíjszámlájával szemben – legkésőbb a kölcsön lejáratától számított 180 napon belül – érvényesítette a tárgyidőszakban.

71OA210126 Felszámított költségek

Ezen a soron kell kimutatni a 71OA21012 Egyéni számláról történő egyéb kifizetésekkel kapcsolatban felmerült költségeket.

71OA210214 Kommunikációs költségek

Ezen a soron kell jelenteni a tárgyidőszak folyamán a pénztárnál felmerülő posta, telefon és fax költségeket.

71OA2103 Pénzügyi műveletek ráfordításai

A pénzügyi műveletek ráfordításainak elszámolásánál a Számv.tv. 85. § vonatkozó előírásait kell figyelembe venni.

71OA22 Tartalékok közötti átcsoportosítás

Itt kerülnek kimutatásra a tartalékok egymás közötti elszámolásaiból, visszapótlási kötelezettséggel, illetve végleges, de valódi pénzügyi kiadást nem jelentő tételek.

Elkülönítetten kell kimutatni a pénztár közgyűlése határozatában összegszerűen megszavazott átcsoportosítások összegét is.

71OA3 Azonosítatlan függő befizetések állományának alakulása

A tábla kitöltése

Ezt a táblát (nagy- és közepes pénztári besorolású intézmények esetén negyedévente, kis pénztári besorolású intézmények esetén pedig félévente) csak abban az esetben kell kitölteni, ha a tárgyidőszakban a függő tételek átlagos állománya meghaladja a 100 millió Ft-ot.

A tábla sorai

71OA321 Azonosítatlan, munkáltatóhoz nem rendelhető, egyéni számlára fel nem osztható függő befizetések

Ezen a soron kell kimutatni a pénztár elszámolási betétszámláján jóváírt, de pénztári tartalékokra fel nem osztható, azonosítatlan, munkáltatóhoz nem rendelhető, egyéni számlára fel nem osztható befizetések állományát.

71OA322 Azonosítatlan, munkáltatóhoz rendelhető, de egyéni számlára fel nem osztható függő befizetések

Ezen a soron kell kimutatni a pénztár elszámolási betétszámláján jóváírt, de pénztári tartalékokra fel nem osztható, azonosítatlan, munkáltatóhoz rendelhető, de egyéni számlára fel nem osztható befizetések állományát.

71OA323 Pénztártaghoz nem rendelhető függő befizetések

Ezen a soron kell kimutatni a pénztár elszámolási betétszámláján jóváírt, pénztártaghoz nem rendelhető (pénztártagot nem megillető téves, visszautalásra váró) és egyéb függő befizetések állományát.

71OA33 A 71OA31-ből a tárgyidőszakban azonosított állomány

Ezen a soron kell jelenteni a tárgyidőszak elején fennálló azonosítatlan függő befizetések és azok hozamából (71OA31) a tárgyidőszak folyamán azonosított befizetések állományát.

71OB Pénztári hozamok alakulása

A tábla sorai

71OB1 Befektetési tevékenység bevételei

Itt kell kimutatni az 71OB11-71OB17 sorban feltüntetett bevételek összegét. A befektetési tevékenység bevételei között a működési célú, likviditási és kockázati tartalékokra, valamint a fedezeti tartalékokra elszámolt bevételeket együttesen kell kimutatni.

71OB11 Kapott kamatok, kamatjellegű bevételek

Ezen a soron kell kimutatni a bankbetétek, a hitelviszonyt megtestesítő kamatozó értékpapírok után a kamatfizetésekor kapott kamatokat, a diszkont értékpapírok eladásakor (beváltásakor) a vételára és névértéke közötti különbözetből az eladásig (beváltásig) időarányosan járó összeget, továbbá a kamatozó értékpapírok eladásakor (beváltásakor) érvényesített kamatok összegét.

Kamatjellegű bevételként kell kimutatni a kamatfedezeti ügyletekkel kapcsolatos realizált nyereséget, továbbá az óvadéki repóügylet kapcsán a viszonteladási ár és a vételár közötti különbözet összegében realizált kamatot a repóba vevőnél. Az óvadéki repó és a valódi penziós ügylettel kapcsolatban kapott kamatot csak az ügylet lejártakor lehet bevételként elszámolni. Kamatjellegű bevételként kell kimutatni a Számv.tv. 84. § (5) bekezdés f) pontja szerint a kamatfedezeti ügyletekkel kapcsolatos realizált nyereséget, az óvadéki repóügylet kapcsán a viszonteladási ár és a vételár közötti különbözet összegében realizált kamatot a repóba vevőnél, továbbá a kölcsönbe adott értékpapír után kapott kölcsönzési díjat.

Itt kell kimutatni a tartósan adott kölcsönök, valamint a pénztár munkavállalói részére nyújtott lakás célú kölcsönök után kapott (járó) kamatok összegét is.

A kapott kamatokat és kamatjellegű bevételek csökkentő tételeként kell kimutatni a kamatozó értékpapír vételárában lévő kamat (beszerzéskor elszámolt) összegét.

71OB12 Tulajdoni részesedést jelentő befektetések és hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok nyereségjellegű különbözete (árfolyamnyereség)

Itt kell kimutatni a tulajdoni részesedést jelentő befektetések, valamint a hitelviszonyt megtestesítő kamatozó értékpapírok és diszkont értékpapírok értékesítésekor, beváltásakor realizált nyereségjellegű különbözeteket. Itt kell továbbá kimutatni az évente tőkét törlesztő hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok törlesztésekor elszámolt nyereségjellegű különbözeteket, valamint a külföldi pénzürtékre szóló befektetett pénzügyi eszközök, értékpapírok értékesítésekor realizált árfolyamnyereséget is.

71OB13 Befektetési jegyek realizált hozama

Ezen a soron kell kimutatni a befektetési jegyek nettó eszközértéke és névértéke közötti különbözet összegében kapott hozam összegét, továbbá a befektetési alapnak történt eladásakor, beváltásakor a nettó eszközérték és a könyv szerinti érték különbözetében realizált hozamot.

71OB14 Kapott osztalékok, részesedések

Ezen a soron kell kimutatni a befektetett eszköznek, illetve forgóeszköznek minősülő tulajdoni részesedést jelentő befektetések (részvények, üzletrészek) után kapott osztalék, illetve kamatozó részvények után kapott kamat összegét.

71OB15 Pénzügyi műveletek egyéb realizált bevételei

Itt kell kimutatni a deviza- és valutakészletek forintra történő átváltásával kapcsolatos árfolyamnyereséget, valamint a külföldi pénzürtékre szóló követelésekhez és kötelezettségekhez kapcsolódó, az adott üzleti évben pénzügyileg realizált árfolyamnyereséget.

Itt kell kimutatni a nem fedezeti célú elszámolási határidős és opciós ügyletekkel, valamint a nem kamatfedezeti célú, egyéb fedezeti ügyletekkel kapcsolatban elszámolt nyereség összegét, a kapott opciós díjat. A fedezeti célú befektetések között nyilvántartott részesedések, részvények kibocsátójának – kiválás formájában történő – átalakulása során a kiváló gazdasági társaságtól térítés nélkül kapott részesedések, részvények forgalmi (piaci) értékét a fedezeti célú befektetésekkel kapcsolatos bevételek között a részesedések, részvények átadásával egyidejűleg a pénzügyi műveletek egyéb realizált bevételeként kell elszámolni.

71OB16 Befektetési célú ingatlanok hasznosításából, eladásából származó bevételek

Ezen a soron kell kimutatni a tartós befektetési célú ingatlanok bérbeadásából származó bérleti díjak összegét, továbbá a tartós befektetési célú ingatlanok és a továbbértékesítési célra beszerzett ingatlanok eladási árának összegét. Itt kell továbbá kimutatni a fedezeti tartalékból vásárolt, a pénztár elhelyezésére szolgáló ingatlan hasznosítási díjaként a működés anyagjellegű ráfordításával szemben elszámolt összeget.

71OB171 Időarányosan járó kamat

A forintban és devizában elhelyezett bankbetétek, valamint a kamatozó értékpapírok (ideértve a külföldi pénzürtékre szóló kamatozó értékpapírokat is) utolsó kamatfizetéstől, a kibocsátástól az értékelés napjáig időarányosan járó kamat összegét, valamint a diszkont értékpapírok vételára és névértéke közötti különbözetből a tárgyidőszakra időarányosan jutó összeget.

71OB172 Járó osztalék

A tulajdoni részesedést jelentő befektetések után az adózott eredményből járó összeget, valamint a kamatozó részvények után járó kamat összegét.

71OB173 Devizaárfolyam-változásából adódó érték különbség

A valutapénztárban lévő valutakészlet és a devizaszámlán lévő deviza, továbbá a külföldi pénzürtékre szóló befektetett pénzügyi eszközök és értékpapírok negyedév végi és mérlegfordulónapi értékelésekor a devizában kifejezett piaci érték (a választott devizaárfolyamon átszámított forintértéke) és az eszköz könyv szerinti értéke közötti különbözetből a devizaárfolyam változásából adódó különbség összegét.

71OB174 Egyéb piaci értékítéletből adódó érték különbség

Az értékpapírok piaci értéke (a hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok felhalmozott kamattal csökkentett piaci értéke) és könyv szerinti értéke közötti különbség összegét, továbbá a befektetési célú ingatlanok piaci értéke és könyv szerinti értéke közötti különbség összegét.

71OB2 Befektetési tevékenység ráfordításai

Itt kell kimutatni az 71OB21-71OB27 sorban feltüntetett ráfordítások összegét. A befektetési tevékenység ráfordításai között a működési célú, likviditási és kockázati tartalékokra, valamint a fedezeti tartalékokra elszámolt ráfordításokat együttesen kell kimutatni.

71OB21 Fizetett kamatok és kamatjellegű kifizetések

Ezen a soron kell kimutatni a rövid lejáratú kötelezettségek között nyilvántartott hitelek és kölcsönök után fizetett, fizetendő (esedékes) kamat összegét.

71OB22 Tulajdoni részesedést jelentő befektetések és hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok veszteségjellegű különbsége (árfolyamvesztés)

Ezen a soron kell szerepeltetni a tulajdoni részesedést jelentő befektetések (részvények, üzletrészek) értékesítésekor az értékesített befektetés eladási ára és könyv szerinti értéke közötti – veszteségjellegű – különbséget, valamint a hitelviszonyt megtestesítő kamatozó értékpapírok értékesítésekor, beváltásakor az eladási árban lévő kamattal, diszkont értékpapírnál a vételár és a névérték közötti különbségnek az eladás (beváltás) időpontjáig időarányosan meghatározott összegével csökkentett eladási ára és könyv szerinti értéke közötti – veszteségjellegű – különbséget. Itt kell továbbá kimutatni az évente tőkét törlesztő hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok törlesztéskor elszámolt veszteségjellegű különbségeket, valamint a külföldi pénzürtékre szóló befektetett pénzügyi eszközök, értékpapírok értékesítésekor realizált árfolyamvesztés is.

71OB23 Befektetési jegyek realizált vesztesége

Ezen a soron kell kimutatni a befektetési jegyek befektetési alapnak történő eladásakor, beváltásakor a nettó eszközérték és a könyv szerinti érték különbségében realizált veszteséget.

71OB24 Pénzügyi műveletek egyéb ráfordítása

Ezen a soron kell kimutatni a deviza- és valutakészletek forintra történő átváltásával kapcsolatos árfolyamvesztéséget, a külföldi pénzürtékre szóló követeléshez és kötelezettséghez kapcsolódó, az adott üzleti évben realizált árfolyamvesztéséget. Itt kell továbbá kimutatni a nem fedezeti célú elszámolási határidős és opciós ügyletekkel, valamint a nem kamatfedezeti célú, egyéb fedezeti

ügyletekkel kapcsolatban elszámolt veszteség összegét, a – nem befektetési célú értékpapír beszerzéssel összefüggésben – fizetett opciós díjat.

71OB25 Befektetési célú ingatlanokkal kapcsolatos különböző egyéb ráfordítások

Ezen a soron kell kimutatni a tartós befektetési célú, bérbe adott ingatlanok fenntartásával, működtetésével összefüggésben felmerült költségek – nem a bérbevevő által viselt – összegét, valamint az elszámolt értékcsökkenés leírás összegét. Itt kell továbbá kimutatni a tartós befektetési célú ingatlanok és a továbbértékesítés céljára beszerzett ingatlanok eladáskori könyv szerinti értékét.

71OB26 Vagyonkezelői, letétkezelői díjak

Ezen a soron kell kimutatni a pénztár befektetési tevékenységével összefüggésben felmerült vagyonkezelői díjak, letétkezelői díjak összegét.

71OB2611 Saját vagyonkezeléssel kapcsolatos költségek

Itt kell kimutatnia a pénztárnak a vagyonkezeléssel összefüggő díjak azon részét, amelyek a saját vagyonkezeléssel kapcsolatban merültek fel. A befektetések vagyonarányos költségei között számolhatók el a pénztári eszközök befektetését – részben vagy egészben – saját maga kezelő pénztárnál az e tevékenységet kizárólagosan végző, munkaviszony keretében foglalkoztatott személyek alkalmazásából fakadó személyi jellegű költségek és azok közterhei, a teljes pénztári vagyon és a saját kezelésű vagyon arányában. Erről a pénztárnak a hozamfelosztási szabályzatában kell rendelkeznie. Amennyiben a pénztár saját kezelésű vagyonrésze az 5 milliárd forintot meghaladja, akkor a fenti költségek teljes egészében elszámolhatóak a befektetések vagyonarányos költségei között.

71OB2612 Vagyonkezelőnek számla alapján fizetett díj

Itt kell kimutatni a vagyonkezelési tevékenységgel összefüggésben a pénztár által a vagyonkezelők fizetett alap és sikerdíjak összegét. Elszámoló egységekre alapuló nyilvántartási rendszert alkalmazó pénztárak esetén a vagyonkezelői díjat naponta el kell határolni, míg a sikerdíj elhatárolását havonta kell elvégezni.

71OB262 Letétkezelői díjak

Itt kell kimutatni a pénztár által a letétkezelő részére kifizetett díj összegét. Elszámoló egységekre alapuló nyilvántartási rendszert alkalmazó pénztárak esetén a letétkezelői díjat naponta el kell határolni.

71OB27 Egyéb, befektetési tevékenységgel kapcsolatos ráfordítások

Ezen a soron kell kimutatni a pénztár befektetési tevékenységével összefüggésben felmerült, korábban nem nevesített ráfordítások, pl. értéktári szolgáltatásokért fizetett díjak, brókeri jutalék összegét.

71OB3 Befektetési tevékenység eredménye

Itt kell kimutatni a 71OB1 és a 71OB2 sorban kimutatott bevételek és ráfordítások különbözeteként elszámolt, a 71OB31, 71OB32 és 71OB33 sorban részletezett pénztári nettó hozamok együttes összegét.

71OB31 Működési célú portfólió hozama

Ezen a soron kell kimutatni a pénztár működési célú befektetési tevékenységével kapcsolatos realizált bevételek és ráfordítások különbözetének összegét, valamint a működési portfólió értékelési különbözetét.

71OB32 Fedezeti célú portfólió hozama

Ezen a soron kell kimutatni a pénztár fedezeti célú befektetési tevékenységével kapcsolatos realizált bevételek és ráfordítások különbözetét, valamint a fedezeti célú portfólió értékelési különbözetét egyéni számla és szolgáltatási tartalék bontásban.

71OB33 Likviditási célú portfólió hozama

Ezen a soron kell kimutatni a pénztár likviditási és kockázati célú befektetési tevékenységével kapcsolatos realizált bevételek és ráfordítások különbözetének összegét, a likviditási tartalék portfóliójának az értékelési különbözetét, az azonosítatlan befizetésekre jutó realizált hozamot és értékelési különbözetet.

710C Működési és kiegészítő vállalkozási tevékenység eredménye

A tábla kitöltése

A pénztár működési és kiegészítő vállalkozási tevékenységének eredményeként kell kimutatni a pénztár működési tevékenységével kapcsolatban a tárgyévben elszámolt bevételek és – a kiemelt jogcímek szerint részletezett – költségek, ráfordítások különbözetének összegében kimutatott szokásos működési tevékenység eredménye, a működési célú befektetési tevékenység eredménye, a rendkívüli eredmény, valamint a kiegészítő vállalkozási tevékenység adófizetési kötelezettséggel csökkentett eredménye együttes összegét.

A tábla sorai

710C01 Működési célú bevételek összesen

Itt kell kimutatni az Eredménykimutatás A/10. sorában feltüntetett bevételek összegét.

710C03 Szokásos működési tevékenység eredménye

Itt kell kimutatni az 710C1 és 710C2 sorban feltüntetett bevételek, valamint költségek és ráfordítások különbözetét.

710C06 Rendkívüli bevételek

Itt kell kimutatni a pénztár működésével kapcsolatban a hitelező által elengedett, valamint az elévült kötelezettség összegét, ha ahhoz beszerzett eszköz nem kapcsolódik, továbbá az ajándékként, a hagyatékként kapott, a többletként fellelt eszközök piaci értékét. Itt kell szerepeltetni a pénztár működése során keletkezett kötelezettségek harmadik személy által – ellentételezés nélkül – átvállalt szerződés (megállapodás) szerinti összegét. Itt kell továbbá kimutatni az Öpt. 31. § (4) bekezdésében meghatározott gazdasági társaságba bevitt vagyontárgyak társasági szerződésben (alapszabályban), annak módosításában meghatározott értékét.

A rendkívüli bevételek között kell elszámolni, de halasztott bevételként időben el kell határolni a térítés nélkül átvett eszközök átadónál kimutatott nyilvántartás szerinti (legfeljebb forgalmi, piaci) értékét, az elengedett, átvállalt kötelezettségek beszerzett eszközökhöz kapcsolódó értékét, továbbá az ajándékként, a hagyatékként kapott, a többletként fellelt eszközök piaci értékét.

710C07 Rendkívüli ráfordítások

Itt kell kimutatni a pénztár működésével kapcsolatban felmerült, behajthatatlannak nem minősülő elengedett követelések könyv szerinti értékét, a térítés nélkül átadott eszközök nyilvántartás szerinti értékét, a térítés nélkül nyújtott szolgáltatások bekerülési értékét, a felszámított, az átvevő által meg nem térített általános forgalmi adóval növelt összegben. Itt kell továbbá kimutatni az Öpt. 31. § (4) bekezdésében meghatározott gazdasági társaságba bevitt vagyontárgyak nyilvántartás szerinti értékét.

710C08 Rendkívüli eredmény

Itt kell kimutatni a 710C06 és 710C07 sorban feltüntetett rendkívüli bevételek és ráfordítások különbözetét.

710C09 Kiegészítő vállalkozási tevékenység bevételei

Itt kell kimutatni az Öpt. 2. § (4) bekezdés d) pontja szerinti tevékenységből származó bevételek összegét.

710C10 Kiegészítő vállalkozási tevékenység ráfordításai

Itt kell kimutatni az Öpt. 2. § (4) bekezdés d) pontja szerinti tevékenységgel összefüggésben felmerült – közvetlen, illetve közvetett – költségek és ráfordítások összegét.

710C11 Kiegészítő vállalkozási tevékenység adózás előtti eredménye

Itt kell kimutatni a 710C09 és 710C10 sorban feltüntetett bevételek és ráfordítások különbözetét.

710C12 Adófizetési kötelezettség

Itt kell kimutatni a pénztár kiegészítő vállalkozási tevékenységének eredménye után fizetendő társasági adó összegét.

71OC13 Működés és kiegészítő vállalkozási tevékenység mérleg szerinti eredménye

Ezen a soron kell kimutatni a pénztár működési és kiegészítő vállalkozási tevékenysége eredményének adófizetéssel csökkentett együttes összegét (71OC03+71OC05+71OC08+71OC11-71OC12).

71OE Statisztikai adatok

A tábla sorai

71OE04 Tartaléktőke

Ezen a soron a tartaléktőke tárgyidőszaki záró állományát, a tárgyévi működés és kiegészítő vállalkozási tevékenység mérleg szerinti eredménye nélkül kell szerepeltetni.

71OE05 Tagi lekötéssel érintett összeg

Itt kell kimutatnia a pénztárnak az Öpt. 47. § (7) bekezdése alapján, a tagok által lekötött összeget.

71OE06 Tagi lekötéssel rendelkező tagok száma (fő)

Itt kell kimutatnia a pénztárnak azon pénztártagok számát, akiknek az Öpt. 47. § (7) bekezdése szerint tagi lekötése áll fenn a negyedév fordulónapján. (Ha egy tagnak több tagi lekötése van, azt egynek kell tekinteni.)

71OE07 Megszűnt tagi lekötések száma

Itt kell kimutatnia a pénztárnak azon tagok tagi lekötéseinek negyedév fordulónapján kimutatott számát, akik korábban tagi lekötéssel rendelkeztek, azonban e tagi lekötés – az alább részletezett okok miatt – már megszűnt.

71OE071 Hitelszerződés feltételeinek teljesítésével

Itt kell kimutatnia a pénztárnak azon tagi lekötések számát, amelyek törlését a pénztárnál a tag, a tag halála esetén a kedvezményezett kezdeményezte a tagi lekötéssel biztosított követelés megszűntének egyidejű igazolása mellett. Ez azt jelenti, hogy a tagi lekötéssel fedezett kötelezettséget a tag, vagy kedvezményezettje kiegyenlítette.

71OE072 Hitelezői igényérvényesítéssel

Itt kell kimutatnia a pénztárnak azon tagi lekötések számát, amelyek törlését a pénztárnál a hitelszerződésben foglalt feltételek teljesülése esetén a tagi lekötés jogosultja kezdeményezte a tagi lekötéssel biztosított követelés megszűntének egyidejű igazolása mellett. Ez azt jelenti, hogy a tagi lekötéssel fedezett kötelezettséget a tag, vagy kedvezményezettje nem egyenlítette ki, ezért a hitelintézet azt érvényesítette.

71OE08 Tagi kölcsön összege

Itt kell kimutatnia a pénztárnak a tagok részére nyújtott tagi kölcsön összegét.

71OE081 Ebből: lejárt tagi kölcsön összege

Itt kell kimutatni a pénztárnak azon lejárt tagi kölcsönök összegét, amelyet a pénztár Alapszabálya lejárt tagi kölcsönnek minősít. Amennyiben a pénztártag a tagi kölcsönt az alapszabályban meghatározott feltételek szerint, a pénztár erre vonatkozó felszólítása ellenére sem fizeti vissza, a hátralék összegét, valamint a pénztár költségeit a tag egyéni nyugdíjszámlájával szemben – legkésőbb a kölcsön lejáratától számított 180 napon belül – érvényesítheti. A pénztárnak az egyéni számlával szemben már érvényesített tagi kölcsönök összegét (azaz a már kiegyenlített tagi kölcsönöket) nem kell kimutatnia.

71OE091 Lejárt tagi kölcsönrel rendelkező tagok száma (fő)

Itt kell kimutatnia a pénztárnak azon tagok számát, akik tagi kölcsönét a pénztár Alapszabálya lejártnak minősítette és azt a tag nem fizette vissza, vagy a pénztár a taggal szemben nem érvényesítette.

71OE10 A pénztár alapszabálya alapján tagdíjat nem fizetőnek minősített tagok száma (fő)

Ebben a sorban kell kimutatni azon tagokat, akiket a pénztár Alapszabályában tagdíjat nem fizetőnek minősít. Eltérő rendelkezés hiányában azon (felhalmozási időszakban lévő, illetve már nyugdíjas, de további tagdíjfizetési kötelezettséget vállaló) tagok, akik tagdíjfizetési kötelezettségüknek nem tesznek eleget.

71OE12 Felhalmozási időszakban kifizetés igénybevételére jogosultak vagy egy éven belül jogosulttá váló tagok száma (fő)

Itt kell kimutatni azon tagok számát, akik kifizetés igénybevételére jogosultak (azaz a 10 éves felhalmozási idejük lejárt), vagy egy éven belül jogosulttá válnak (azaz egy éven belül elérik a 10 éves felhalmozási időt, vagy egy éven belül nyugdíjszolgáltatásra válnak jogosulttá). Amennyiben a tag részki fizetést vett igénybe a 10 éves várakozási idő lejárta után, akkor is e sorban kell szerepeltetni, mivel bármikor megszüntetheti tagsági jogviszonyát.

71OE18 Pénztári alkalmazottak létszáma (fő)

A pénztári alkalmazottak statisztikai állományi létszámán túl, tartalmazza a nyilvántartó alkalmazásában álló, pénztár részére nyilvántartási feladatokat ellátó személyek számát is. Ha egy alkalmazott több pénztár részére is ellát feladatot, akkor a munkaidő-ráfordítás arányában kell az egyes pénztárak létszámánál figyelembe venni.

71OE14 Hozamkifizetésben részesült tagok száma (fő)

Itt kell kimutatnia a pénztárnak azon tagok számát, akik a várakozási idő letelte, de még a felhalmozási időszakon belül csak hozamkifizetésben részesültek. Azon tagokat, akik hozam és tőkekifizetésben is részesültek a tőkekifizetésben részesült tagok között kell feltüntetni.

71OE15 Tőkekifizetésben részesült tagok száma (fő)

Itt kell kimutatnia a pénztárnak azon tagok számát, akik a várakozási idő letelte, de még a felhalmozási időszakon belüli mind tőke, mind hozamkifizetésben részesültek (egyszerre volt tőke és hozamkifizetés is). A tagi lekötés miatt érvényesített, egyéni számlát érintő csökkenést nem itt kell kimutatni. Amennyiben a kifizetésre két negyedévben kerül sor, akkor két negyedévben kell itt adatot szerepeltetni a kifizetésről.

71OE20 Pénzügyileg realizált és működési tevékenységre jóváírt összegek Ezen a soron kell kimutatnia a pénztárnak a befolyt, működési tevékenység bevételeként elszámolt és a működési kiadások finanszírozására felhasználható összeget.

71OE21 Pénzügyileg teljesített, működéssel összefüggő kiadások

Ezen a soron kell jelenteni a pénztárnak a működési tevékenység terhére pénzügyileg teljesített kiadások összegét.

71OF Taglétszám alakulása

A tábla sorai

71OF221 Átlépő másik önkéntes nyugdíjpénztárból

Ezen a soron kell jelenteni azon átlépő tagok számát, akik a befogadó pénztárhoz a tárgyidőszakban jelentették be a másik önkéntes nyugdíjpénztárból történő átlépési szándékukat.

Az átlépő tagokat csak egy negyedévben kell átlépőként jelenteni, abban az esetben is, ha az átlépés lebonyolítása több negyedévet érint.

71OF311 Átlépő másik önkéntes nyugdíjpénztárba

Ezen a soron kell jelenteni azon átlépő tagok számát, akik a tárgyidőszakban jelentették be a másik önkéntes nyugdíjpénztárba történő átlépési szándékukat. Az átlépő tagokat csak egy negyedévben kell átlépőként jelenteni, abban az esetben is, ha az átlépés lebonyolítása több negyedévet érint.

71OF41 Aktív taglétszám

Ezen a soron kell jelenteni, az időszak végi taglétszámból azon tagok számát, akik a rendszeres tagdíj fizetési kötelezettségüknek eleget téve (azaz nincs 6 hónapon túli tagdíj fizetési elmaradásuk), a pénztár aktív tagjai (Aktív taglétszám = Taglétszám időszak végén - Passzív taglétszám).

71OF42 Passzív taglétszám

Passzív taglétszám alatt az időszak végi taglétszám, járadékot igénybe vevő (71OF421), tagdíjat nem fizető (71OF422) és tagdíj fizetést szüneteltető (71OF423) tagok számának összege értendő.

71OF422 Tagdíjat nem fizető

Ebben a sorban NEM a pénztár Alapszabálya alapján tagdíjat nem fizetőnek minősített tagok számát kell jelenteni, hanem minden olyan tagot, aki 6 hónapon túli tagdíjfizetési elmaradással rendelkezik.

71OF423 Tagdíjfizetést szüneteltető

Ezen a soron kell megadni az Alapszabályban meghatározottak szerint megállapodás alapján átmenetileg nem fizető tagok számát.

71OGA A pénztár egészére számított bruttó és nettó hozamráták, valamint referenciahozamok alakulása (%)

A tábla kitöltése

Ezt a táblát minden pénztárnak – beleértve a választható portfóliós rendszert működtető pénztárakat is – ki kell tölteni.

71OGB Tárgydíjszaki hozamráta adatok a választható portfóliókra

A tábla oszlopai

1. oszlop: Portfólió azonosító kódja

A tábla ezen oszlopa a választható portfóliók azonosító kódját tartalmazza. A kód az adatszolgáltató által kialakított, a választható portfóliót azonosító négyjegyű szám. Ugyanazt a választható portfóliót mindig azonos kódszámmal kell jelölni, új választható portfólió bevezetésekor a pénztárnak új azonosító kódot kell alkalmaznia.

71OI Elszámoló egységek alakulása

A tábla kitöltése

Ebben a táblában szerepeltetni kell a választható portfóliókat és a függő portfóliót. A táblában külön kell feltüntetni az előző negyedév záró, pénztárnál nyilvántartott elszámoló egység számát és árfolyamát és a kettő szorzataként az előző negyedéves pénztárnál nyilvántartott záró nettó piaci értéket, valamint a tárgynegyedév záró elszámoló egység számát és árfolyamát és a kettő szorzataként a tárgynegyedéves záró nettó piaci értéket.

A tábla oszlopai

1. oszlop: Portfólió azonosító kódja

A tábla ezen oszlopa a választható portfóliók azonosító kódját tartalmazza. A kód az adatszolgáltató által kialakított, a választható portfóliót azonosító négyjegyű szám. Ugyanazt a választható portfóliót mindig azonos kódszámmal kell jelölni, új választható portfólió bevezetésekor a pénztárnak új azonosító kódot kell alkalmaznia.

71OJ Befektetések főbb adatai földrajzi megoszlás szerint

A tábla kitöltése

Itt kell kimutatni az egyes értékpapírokat, befektetéseket könyv szerinti és piaci értéken, valamint a részvények és egyéb változó hozamú értékpapírok (minden olyan értékpapírt ezen kategóriába kell sorolni, amely nem fix hozamú) esetén, piaci értéken. Az elhatárolás alapja, hogy az adott értékpapír kibocsátására mely országban került sor.

71OL Kezelt vagyon vagyongekezők közötti megoszlása

A tábla oszlopai

1. oszlop: Vagyonkezelő azonosító kódja

A vagyonkezelők azonosítására az adószámuk első 8 számjegyét kell alkalmazni.

4. oszlop: Kezelt vagyon összege (ezer Ft)

A negyedév végi állomány piaci értéken, vagyongekezőnként.

71ON A tagi számlák és az azonosítatlan (függő) befizetések portfóliójának befektetési eredménye

A tábla kitöltése

Ezt a táblát csak a nagy pénztári besorolású intézmények esetén kell kitölteni.

Ebben a táblában a tagi követelések fedezetét képező befektetésein, ezen belül a vagyonkezelésbe adott és saját befektetett eszközein, valamint az azonosítatlan (függő) befizetések befektetésein elért, nettó hozamot kell bemutatni, eszközcsoportonkénti bontásban.

A tábla sorai

71ON12 Értékpapírok

Valamennyi befektetési jegyet és kockázati tőkealap-jegyet itt kell figyelembe venni, még akkor is, ha ingatlanba történő befektetés van mögöttük.

A 71ON19 Követelés értékpapír-ügyletekből és a 71ON20 Kötelezettség értékpapír-ügyletekből sort az Övhr. 30. § alapján a külföldi devizára szóló értékpapírokhoz kapcsolódó követelések és kötelezettségek értékelése vonatkozásában kell kitölteni.

71OR Más vállalkozásban való tulajdonosi részesedésének megoszlása a tárgyidőszak végén

A tábla kitöltése

Ezt a táblát csak a nagy pénztári besorolású intézmények esetén kell kitölteni.

Ebben a táblában azokat a közvetlen, más vállalkozásokban fennálló tulajdonosi részesedéseket kell bemutatni vállalkozások szerinti bontásban, amelyek a pénztár működési tartalékát érintik.

71OS Nem tagokkal szembeni követelések és kötelezettségek

A tábla kitöltése

A táblában az időszak végén fennálló, nem tagokkal szembeni és nem értékpapírokhoz kapcsolódó követeléseket és kötelezettségeket kell bemutatni a pénztár egészére vonatkozóan.

Az azonosítatlan (függő) tételek állományát a táblában nem kell szerepeltetni. Tételesen csak azokat a partnereket kell felsorolni, amelyekkel szemben összesítve 500 ezer forintnál nagyobb a követelés/kötelezettség teljes állománya.

A tábla sorai

71OS12 További követelések együttesen

Azon partnerekkel szembeni követelések összesített értéke, amelyekkel szemben a követelés állománya nem éri el az 500 ezer forintot.

71OS22 További kötelezettségek együttesen

Azon partnerekkel szembeni kötelezettségek összesített értéke, amelyekkel szemben a kötelezettség állománya nem éri el az 500 ezer forintot.

71OT Rendszeres támogatások, eseti adományok

A táblában a tárgyidőszakban működési illetve likviditási célra jutott támogatás, adomány összegét kell szerepeltetni. Az Öpt. 17. § (3) bekezdés alapján jóváírt tételeket nem kell részletezni.

72OA Portfólió állomány választható portfóliós rendszert nem működtető önkéntes nyugdíjpénztárnál

A tábla kitöltésénél a 72OB táblánál leírtakat kell figyelembe venni.

72OB Portfólió állomány választható portfóliós rendszert működtető önkéntes nyugdíjpénztárnál

A tábla sorai

72OB1 Portfólió azonosító kódja

A tábla e sora a választható portfóliók azonosító kódját tartalmazza. A kód az adatszolgáltató által kialakított, a választható portfóliót azonosító négyjegyű szám. Ugyanazt a választható portfóliót mindig azonos kódszámmal kell jelölni, új választható portfólió bevezetésekor a pénztárnak új azonosító kódot kell alkalmaznia.

A tábla oszlopai

1. oszlop

Itt kell megadni az egyes értékpapírok ISIN kódját. Amennyiben egy értékpapír nem rendelkezik ISIN kóddal, akkor a vagyongekezelő által megadott azonosítót kell itt megadni.

3. oszlop

A táblában minden pénzben kifejezendő adatot ezer forint nagyságrendben kell megadni.

A nem kötvény-típusú értékpapírok árát is ezer forintban, 6 tizedesjegy pontossággal kell szerepeltetni.

A kötvény-típusú értékpapírok esetében az időarányos kamatot is tartalmazó (bruttó) piaci árfolyamot a névérték %-ában kifejezve, együtthatós formában kell jelenteni. Példa a kötvény árfolyamának megadására: ha egy kötvény piaci árfolyama 98,27%, akkor a táblába 0,982700-t kell beírni.

A befektetési jegyeknél az egy jegyre jutó nettó eszközértéket is ezres nagyságrendben kell jelenteni.

5. oszlop

A darabszámra vonatkozó adatokat mindig egy darab nagyságrendben kell megadni.

A határidős ügyletek esetén a névérték oszlopban azt a devizamennyiséget kérjük jelenteni, amire a határidős ügylet irányul, tehát pl. 100 000 USDHUF esetén a 100 000 USD. A névértéket ezer Ft-ra átszámítva kell megadni a fordulónapi MNB által közzétett hivatalos devizaárfolyam felhasználásával úgy, hogy a vételi pozíciókat pozitív, az eladásiakat negatív előjellel kell feltüntetni.

71OPA1 Fogyasztói panaszügyekre vonatkozó adatok I. és 71OPA2 Fogyasztói panaszügyekre vonatkozó adatok II.

A táblák kitöltése

A táblákban az adatszolgáltató magatartására, tevékenységére vagy mulasztására vonatkozó, a panasznyilvántartó rendszerben rögzített azon fogyasztói panaszokat kell bemutatni, amelyek az adatszolgáltatóhoz (akár fiókon, ügyfélszolgálaton stb. keresztül) írásban (papíralapon vagy elektronikus úton) érkeztek be, vagy ott szóban (telefonon vagy személyesen) hangzóttak el.

Nem kell szerepeltetni azokat a szóbeli panaszokat, amelyeket a szolgáltató azonnal megvizsgált és szükség szerint orvosolt, amennyiben a fogyasztó nem jelezte, hogy panasza kezelését vitatja.

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

71OPA1 Fogyasztói panaszügyekre vonatkozó adatok I.

A tábla oszlopai

Az 1-10. oszlopok határozzák meg a panaszügyek főbb típusok szerinti megoszlását a következők szerint:

1. oszlop: Tagsági jogviszony létrejötte (Tagszervezői panaszok nélkül)

A tag tagsági jogviszony létrejöttéhez kapcsolódó panaszok száma (a tagszervező személyre, vagy szervezetre, tagszervező eljárására tett panaszok nélkül). A pénztárváltáshoz kapcsolódó panaszokat is itt kell jelenteni.

2. oszlop: Tagszervezési tevékenység

A tagszervező személyre, vagy szervezetre, tevékenységére tett panaszokat kell megjelölni.

3. oszlop: Egyéni számlaértesítők

Itt kell feltüntetni azokat a panaszokat, melyeket az egyéni számlaértesítők adattartalmához, kiküldésének határidejéhez stb. kapcsolódóan küldenek a panaszosok.

4. oszlop: Adóigazolások

Itt kell feltüntetni azokat a panaszokat, melyeket az adóigazolások adattartalmához, kiküldésének határidejéhez stb. kapcsolódóan küldenek a panaszosok.

5. oszlop: Tagdíjelszámolások

(munkáltatói adatszolgáltatás, befizetés, korrekció)

Itt kell feltüntetni azokat a panaszokat, melyeket a tagdíjelszámolásokkal kapcsolatban küldenek a panaszosok.

6. oszlop: Hozamok

Itt kell feltüntetni azokat a panaszokat, melyeket a tagi számlán vagy számlaértékesítőjén feltüntetett hozam, értékelési különbözet és egyéb befizetéshez kapcsolódó adattartalommal kapcsolatban küldenek a panaszosok.

7. oszlop: Szolgáltatások

Itt kell feltüntetni azokat a panaszokat, melyeket a szolgáltatások elszámolásával, összegszerűségével, pénzügyi rendezésével kapcsolatban küldenek a panaszosok.

8. oszlop: Egyéb jogcímen történő tagsági jogviszony megszűnések

Itt kell feltüntetni azokat a panaszokat, melyeket (a szolgáltatások kifizetésének kivételével) az pénztártagság egyéb jogcímen megszűnéséhez kapcsolódó (elhunyt, átlépő, kilépő, esetleg kizárt tag stb.) elszámolással, összegszerűséggel, pénzügyi rendezéssel kapcsolatban küldenek a panaszosok.

9. oszlop: Tájékoztatás tagok, munkáltatók részére

(a tagsági jogviszony fennállása alatt, az előbb nevesített jogcímeneken kívül)

Itt kell feltüntetni azokat a panaszokat, melyeket a tagok, munkáltatók részére nyújtott írásbeli, ügyfélszolgálati, honlapos tájékoztatás adattartalmával, határidejével kapcsolatban küldenek a panaszosok.

10. oszlop: Egyéb

Az előzőekben nevesítetteken kívüli, a pénztár által kiemelten kezelt, egyedi vagy rendkívüli körülmény alapján felmerült panaszügyek megjelenítésére szolgáló adatmező.

71OPA2 Fogyasztói panaszügyekre vonatkozó adatok II.

A tábla kitöltése

A tábla kitöltésénél a peresített panaszügyeket is számításba kell venni.

A tábla sorai

A 71OPA21 sorban a *tárgyidőszakban lezárt panaszügyek* darabszámát kell megadni, amelyet tovább kell részletezni a panasz típusa (71OPA212), a panaszkezelés időtartama (71OPA213), és a panaszügyek megalapozottsága (71OPA214) szerinti bontásban.

A 71OPA22 alábontó soraiban az *időszak végén még lezáratlan, folyamatban lévő panaszügyeket* kell jelenteni panasztípusonkénti bontásban.

71OPA231 Panaszügyekkel, panaszkezeléssel foglalkozó személyek száma (fő)

Ezen a soron kell megadni, hogy tárgyidőszakban hány fő foglalkozik teljes munkaidőben a panaszügyekkel, panaszkezeléssel, akár munkavállalóként, akár egyéb megbízás, vagy kiszervezés keretében (tárgynegyedév végi állományi létszám).

A 71OPA232 Panaszügyek rendezése miatt kifizetett kártérítés összege (ezer Ft)

A tárgyidőszak során pénzügyileg teljesített kártérítés összege, függetlenül attól, hogy a kártérítés összegét jogerős ítélettel, illetve peren kívüli megállapodással, vagy a pénztár önkéntes döntése alapján állapították meg.

A kártérítés összegét ezer forintban egészre kerekítve kell megadni.

71OPA2331Pénzügyi Békéltető Testület elé került panaszügyek száma

A tárgyidőszakban az pénztárt, mint panaszoltat érintő ügyek száma, amelyek kapcsán a Pénzügyi Békéltető Testület az eljárását megindította és erről a tárgynegyedévben értesítette a pénztárt.

71OPA2332 Pénzügyi békéltető testületi eljárásban az intézmény által tett alávetési nyilatkozatok száma a tárgyidőszakban

A tárgyidőszakban az ügyek száma, amelyekkel kapcsolatban a pénztár a tárgynegyedévben alávetési nyilatkozatot tett, függetlenül attól, hogy az eljárás mikor indult.

71OPA2333 Az intézmény által végrehajtott pénzügyi békéltető testületi döntések száma a tárgyidőszakban

A tárgyidőszakban a pénztár a Pénzügyi Békéltető Testület döntését (határozatát, ajánlását) teljes körűen végrehajtotta, függetlenül attól, hogy az eljárás mikor indult.

71OPA2334 Pénzügyi Békéltető Testület elé vitt ügyekben az intézmény és a panaszos között létrejött egyezségek száma a tárgyidőszakban

A tárgyidőszakban a Pénzügyi Békéltető Testület elé került ügyek száma, amelyekkel kapcsolatban a pénztár egyezségre jutott a panaszossal, függetlenül attól, hogy az eljárás mikor indult.

71OPM Pénzmosással és terrorizmus finanszírozásával kapcsolatos adatok

A tábla kitöltése

A táblában a pénztár Pmt. hatálya alá eső tevékenységére vonatkozó, a Pmt. szerinti belső szabályzat alapján lefolytatott eljárások keretében összegyűlt információkról kell adatot szolgáltatni.

A táblában 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.

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 táblában használt fogalom:

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

A tábla sorai

71OPM01 Nem teljes körűen átvilágított ügyfél

Az adott negyedév végén azon ügyfelek számát tartalmazza, amelyeknél a pénztárnak 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.

71OPM011 Ebből ügyfélkövetelés

A 71OPM1 sorból az ügyfélkövetelést kell feltüntetni.

Ügyfélkövetelés: az ügyfélnek az pénztárral szemben fennálló követelése az adott tárgyidőszak végén, azaz tagi számla aktuális értéke, illetve a szolgáltatási tartalékból a tagnak a járadékszolgáltatási időszak végéig még járó követelés összege. Az ügyfélkövetelés nem nettósítható.

71OPM012 Ebből: ügyfél- kötelezettség

A 71OPM1 sorból az ügyfél-kötelezettséget kell feltüntetni.

Ügyfél-kötelezettség: az ügyfél összes tartozása az intézménnyel szemben, itt célszerű kimutatni az ügyfélnek az pénztárral szemben a tárgyidőszak végén fennálló esetleges díjtartozását is. Az ügyfél-kötelezettség nem nettósítható.

71OPM02 Összes ügyfél átvilágítás

Az összes ügyfél-átvilágítás sorban kell feltüntetni az összes egyszerűsített, fokozott vagy normál ügyfél-átvilágítás számát. Amennyiben az ügyfél átvilágítása során, azonos eljárásban egyidejűleg több kapcsolódó személy azonosítása és személyazonosságának igazoló ellenőrzése, valamint nyilatkoztatása is megtörténik (pl. képviselő, rendelkezésre jogosult, meghatalmazott, kedvezményezett), azt egy átvilágítási eljárásnak kell tekinteni..

71OPM021 Egyszerűsített ügyfél- átvilágítás

Az egyszerűsített ügyfél-átvilágítás sorban kell feltüntetni a Pmt. 12. és 13. §-a alapján egyszerűsített ügyfél-átvilágítások számát.

71OPM022 Fokozott ügyfél-átvilágítás

A fokozott ügyfél-átvilágítás sorban kell feltüntetni a Pmt. 14-16. §-a alapján fokozott ügyfél-átvilágításon átesett ügyfelek számát.

71OPM0221 Ebből kiemelt közszereplő ügyfél (PEP) átvilágítása

A kiemelt közszereplő ügyfelek átvilágítása sorba azon átvilágítások számát kell beírni, amelyeknél a szolgáltató a Pmt. 16. §-a alapján megállapította, hogy az ügyfél kiemelt közszereplőnek minősül¹.

71OPM023 Normál ügyfél-átvilágítás

A normál ügyfél-átvilágítás sorban kell feltüntetni az átvilágítás alapeljárását meghatározó, a Pmt. 7-9. §-ában rögzített szabályok alapján lefolytatott átvilágítások számát.

71OPM0231 Ebből: kiegészítő intézkedések alkalmazásával lefolytatott normál ügyfél átvilágítás

A kiegészítő intézkedések alkalmazásával lefolytatott normál átvilágítás sorban azon ügyfél-átvilágítások számát kell megadni, amelyek esetében a Pmt. 7-9. §-ában előírtakhoz képest a pénztár, 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, ügyféladatok ellenőrzése adatbázisok igénybevételével, nyilatkoztatás vagy dokumentumokkal történő alátámasztás kérése az eszközök eredetére vonatkozóan).

71OPM031 Üzleti kapcsolat létesítésekor történő vagy az első szolgáltatás nyújtása előtti átvilágítás

Az üzleti kapcsolat létesítésekor vagy az első szolgáltatás nyújtása előtt történt átvilágítás sorban kell szerepeltetni azon ügyfelek számát, akiket, mint új ügyfelet, átvilágított a pénztár.

71OPM032 Hárommillió-hatszáz ezer forintot elérő vagy meghaladó összegű, eseti ügyfél által kezdeményezett ügyleti megbízás miatti átvilágítás

A sorban azon ügyfelek számát kell szerepeltetni, akiket az adott negyedévben kizárólag amiatt világitott át az adatszolgáltató, mert hárommillió-hatszáz ezer forintot elérő vagy meghaladó összegű tranzakciót kezdeményeztek és az ügyleti megbízást megelőzően nem voltak szerződött ügyfelek vagy meghatalmazottak. A pénztár belső eljárásrendjétől függően egy eseti ügyfél átvilágítása több alkalommal is megtörténhet. Az adott sorban a ténylegesen lefolytatott átvilágítási eljárások számát kell feltüntetni.

71OPM033 Több, egymással ténylegesen összefüggő, hárommillió-hatszáz ezer forintot meghaladó összegű, eseti ügyfél által kezdeményezett ügyleti megbízás miatti átvilágítás

Itt kell szerepeltetni azon ügyfelek számát, akiket az adott negyedévben amiatt világitottak át, mert több egymással összefüggő olyan ügyleti megbízást kezdeményeztek, melyek együttes összege meghaladta a hárommillió-hatszáz ezer forintot. Az intézmény belső eljárásrendjétől függően egy eseti ügyfél átvilágítása több alkalommal is megtörténhet. Az adott sorban a ténylegesen lefolytatott átvilágítási eljárások számát kell feltüntetni.

71OPM034 Más szolgáltató által végzett ügyfél-átvilágítás átvétele

A sorban a más szolgáltató által végzett és a pénztár által elfogadott átvilágítások számát kell feltüntetni.

71OPM041 Saját bejelentések

A saját bejelentések: darabszám és összeg oszlopban a pénztár által a pénzügyi információs egységként működő hatóság részére az adott negyedévben küldött bejelentések száma és a bejelentések teljes értékét kell feltüntetni. A bejelentett összeg az adott tranzakcióban szereplő összeg, amelyet az ügyfél a pénztárnak átadott, vagy az ügyfél részére kifizetésre került.

71OPM042 Bejelentésekből devizában lebonyolított összeg

Azon ügyletek számát és értékét kell megadni, melyeket a pénztár devizában bonyolított le.

71OPM05 Bejelentésekből felfüggesztett tranzakciók

A sorban azon bejelentéseket kell feltüntetni, amelyek során a pénztár a Pmt. 24. §-a alapján felfüggesztést alkalmazott.

¹ Lsd. a „táblában használt fogalom”, ahol szerepel a Pft. megfelelő rendelkezésére való hivatkozás

71OPM06 Bíróság által pénzmosás miatt zárolt követelések

Ebben a sorban a bíróságok által pénzmosás miatt zárolt számlák számát és összegét kell feltüntetni.

71OPM07 Terrorizmus finanszírozásának gyanúja miatti bejelentés

Azokat a bejelentéseket kell feltüntetni, amelyeket a pénztár a terrorizmus finanszírozásának gyanúja miatt tett. A sorban szerepeltetni kell a pénztár uniós korlátozó intézkedésekkel kapcsolatos ügyben megtett bejelentéseit is, amennyiben a bejelentés EU terrorista listán szereplő személyre vonatkozik.

71OPM08 Terrorista listák alapján zárolt követelések

A terrorista lista alapján zárolt követelések sorban azt az ügyfélszámot és azok teljes ügyfélkövetelését kell feltüntetni, amelyet a pénztár az ügyfél terrorista listán való szereplése miatt az adott negyedévben zárolt és ezt a pénzügyi információs egységként működő hatóságnak, mint illetékes hatóságnak bejelentett. (Az aktuális terrorista listák az MNB honlapján a Pénzmosás ellen/Fontos listák menüpont alatt érhetők el.)

71OPM09 Szankciós lista alapján zárolt követelések

A szankciós lista alapján zárolt követelések sorban azt az ügyfélszámot és azok teljes ügyfélkövetelését kell feltüntetni, amelyet a pénzügyi vállalkozás az ügyfél valamely, általa alkalmazott szankciós listán való szereplése miatt az adott negyedévben zárolt, és ezt a pénzügyi információs egységként működő hatóságnak mint illetékes hatóságnak bejelentett.

71OPM10 Megbízás elmaradása miatti adatközlésre kötelezés

A negyedév végén azon ügyfelek számát tartalmazza, akiket az adataikban bekövetkezett változások közlésére köteleztek, mivel a pénztár által vezetett számla javára és terhére két naptári évet elérő időtartam alatt megbízás teljesítésére nem került sor.

IV.

Az éves jelentés tábláira vonatkozó részletes szabályok

1. Az éves jelentés táblái

Általános szabályok

A táblák kitöltésekor az adatok tartalmára, értékelésére vonatkozóan a Számv.tv., illetve az Övhr. előírásait kell alkalmazni. A jelentésben szereplő mérlegtáblák (73ME, 73MF) az Övhr. 1. melléklete, az eredménykimutatás táblák (73OA,73OB,73OC) az Övhr. 3. melléklete struktúráját követik.

A felügyeleti mérlegben és a kapcsolódó jelentésekben kimutatott állományoknak meg kell egyezniük a vonatkozó időszak főkönyvi kivonat, és analitikák tárgyévi forgalmi és a tárgyév végén fennálló állományi adataival.

A táblákban a tárgyévi adatok mellett az előző év adatait is be kell mutatni.

73ME Mérleg - Eszközök

73MF Mérleg - Forrás

73OA Eredménykimutatás - Pénztár működési tevékenysége

73OB Eredménykimutatás - Pénztári szolgáltatások fedezete

73OC Eredménykimutatás - Likviditási fedezet

73OD Cash-Flow kimutatás

A tábla kitöltése

A pénztár pénzmozgásaiban bekövetkezett változásokat kell bemutatni a táblában rögzített jogcímek szerinti bontásban, melyekhez olyan korrekciós tételeket kell alkalmazni, amelyek segítségével – a levezetés alapján mutatózó – halmozódások kiszűrésre kerüljenek.

A pénztár cash-flow kimutatásának előírt szerkezetét az Övhr. 5. melléklete tartalmazza.

A magánnyugdíjpénztárt is működtető önkéntes nyugdíjpénztár a cash-flow kimutatást az önkéntes nyugdíjpénztári tevékenység vonatkozásában az Övhr. 5. melléklete szerint, a magán-nyugdíjpénztári tevékenység vonatkozásában az Mvhr. 3. melléklete szerint köteles elkészíteni. A cash-flow kimutatásban a tárgyévi adatok mellett az előző év adatait is be kell mutatni.

73OEA Fedezeti céltartalék

A tábla kitöltése

A tábla előírt tartalmát és szerkezetét az Övhr. 6. melléklet A) része tartalmazza. A táblában a tárgyévi adatok mellett az előző év adatait is be kell mutatni.

73OEB Likviditási tartalékok

A tábla kitöltése

A tábla előírt tartalmát és szerkezetét az Övhr. 6. melléklet B) része tartalmazza.

73OEC Céltartalékok állománya összesen

A tábla kitöltése

A tábla előírt tartalmát és szerkezetét az Övhr. 6. melléklet C) része tartalmazza.

73OF A taglétszám alakulása

A tábla kitöltése

A táblában kell levezetni a taglétszámnak a tárgyidőszaki nyitó létszámához viszonyított változásokat, a növelő és csökkentő hatásokat jogcímek szerinti bontásban. Ki kell mutatni a záró taglétszámból a tagdíjat nem fizető, a járadékot igénybevevő tagok számát, valamint a nők és férfiak időszak végi taglétszámát is.

2. Az egyesített (összesített) éves beszámoló (jelentés) táblái

Az Övhr. 4. § (7) bekezdése alapján egyesített (összesített) éves pénztári beszámolót is köteles készíteni az a pénztár, amely magánnyugdíjpénztárt is működtet.

A jelentés tábláinak kitöltésekor az adatok tartalmára, értékelésére vonatkozóan a Számv.tv., illetve az Övhr. előírásait kell alkalmazni. A jelentésben szereplő mérlegtáblák (73KME, 73KMF) az Övhr. 2. melléklete, az eredménykimutatás táblák (73KA,73KB, 73KC, 73KD) az Övhr. 4. melléklete struktúráját követik.

73KME Mérleg – Eszközök

73KMF Mérleg – Források

73KA Eredménykimutatás – Pénztár működési tevékenysége

73KB Eredménykimutatás – Pénztári szolgáltatások fedezete

73KC Eredménykimutatás – Likviditási és kockázati fedezet

73KD Eredménykimutatás – Fügő befizetések befektetési hozamának fedezete (csak magánnyugdíjpénztáraknál)

3. A biztosításmatematika statisztikai jelentés táblái

74OA Taglétszám alakulása korévenként

74OC Szolgáltatást igénybe vevők létszáma korévenként

V.

Hozamráták közzétételével kapcsolatos jelentés

A jelentés táblái:

74OHA Választható portfóliós rendszert nem működtető önkéntes nyugdíjpénztárak hozamráta adatai

74OHB Választható portfóliós rendszert működtető önkéntes nyugdíjpénztárak hozamráta adatai

A pénztár ezen táblák kitöltésével tesz eleget az Öbr. 24. § (2) bekezdése előírásainak.

VI.

Rövid és hosszú távú pénzügyi terv jelentés

Az Öpt. 34. és 35. §-a rendelkezik az önkéntes nyugdíjpénztárak által készítendő éves és hosszú távú pénzügyi terv szabályairól. Ezen belül az Öpt. 34. § (3) bekezdése írja le a pénzügyi tervvel szemben támasztott tartalmi követelményeket.

1. A rövid távú (éves) pénzügyi terv táblái:

75OA1 Fedezeti tartalék

75OA2 Likviditási tartalék

75OA3 Működési tartalék

75OA4 Taglétszám, tagdíj alakulása

75OA5 Befektetések

A táblák kitöltésére vonatkozó részletes szabályok

75OA1 Fedezeti tartalék

A tábla sorai

75OA1121 Tagdíjbevétel

Tagdíjbevétel = Tagdíjfizetők (Nyitó+Záró)/2 * Átlagos tagdíjbevétel/1000 * fedezeti tartalékra jutó hányad * az időszak hónapjai száma.

75OA1122 Tagok egyéb befizetése

Tagok egyéb befizetése = Tagdíjfizetők (Nyitó+Záró)/2 * Egyéb befizetés/1000 * fedezeti tartalékra jutó hányad * az időszak hónapjai száma.

75OA1123 Támogatás, adomány

Az Öpt. 36. § (3) bekezdés c) pontja alapján a támogatótól, adományozótól befolyt összeg.

75OA1123 Más pénztárból hozott fedezet

Más pénztárból átlépők, illetve kedvezményezettként kapott fedezet.

75OA1125 Befektetések hozama = átlagos befektetett vagyon * tervezett időszaki hozamráta.

75OA11313 Egyéb befektetési ráfordítás = árfolyamvesztés, beszerzési árban felhalmozott kamat.

75OA1132 Más pénztárba elvitt fedezet

Átlépés, kilépés miatt valamint kedvezményezett, örökös részére átutalt fedezet.

75OA1136 Egyéb terhelő tételek

Működési tartalékra elszámolható költségek (kilépési költség stb.).

75OA116 Tervezett időszaki hozamráta (%) = időszakra tervezett bruttó hozamráta.

75OA1231 Szolgáltatási kiadások

Szolgáltatást igénybevevők átlagos száma * a szolgáltatás átlagos értéke/1000* az időszak hónapjai száma (szolgáltatás típusonkénti összege) + egyösszegű kifizetést igénybevevők átlagos száma * a szolgáltatás átlagos értéke /1000.

75OA4 Taglétszám, tagdíj alakulása

75OA424 Egyösszegű kifizetés és banktechnikai járadék

Az Öpt. 47. § (5) bekezdés b) pontja alapján.

75OA425 Egyösszegű kifizetés és életjáradék

Az Öpt. 47. § (5) bekezdés b) pontja alapján.

75OA5 Befektetések

75OA51 Összes befektetett eszköz (eFt) = az átlagos befektetett vagyon.

ebből fedezeti %= befektetett fedezeti tartalék az átlagos befektetett vagyon arányában.

működési % = befektetett működési tartalék az átlagos befektetett vagyon arányában.

likviditási %= befektetett likviditási tartalék az átlagos befektetett vagyon arányában.

2. A hosszú távú pénzügyi terv táblái:

75OB1 Fedezeti tartalék

75OB2 Likviditási tartalék

75OB3 Működési tartalék

75OB4 Taglétszám, tagdíj alakulása

75OB5 Befektetések

A táblák kitöltése a rövid távú (éves) pénzügyi terv tábláinál leírtak szerint történik.

3. A pénzügyi terv jelentés szöveges melléklete

A jelentés lehetőséget biztosít a pénztár számára a pénzügyi terv tábláit alátámasztandó, – a pénztári tagság jobb tájékoztatása, illetve a tervezésnél alkalmazott feltételezések magyarázata okán – kiegészítő szöveges magyarázat, összefoglaló megtételére.

A szöveges jelentések pénztáranként különbözőek, elemei a következők lehetnek:

- előzmények (tapasztalatok), illetve aktuális helyzet rövid leírása (a megelőző időszakok terv és tényadatainak összehasonlításából eredő tapasztalatok, aktuális tények);
- a befektetési politika kapcsolata a pénzügyi tervvel (az érvényes befektetési politika megjelenése a tervben, illetve a terv miatt a befektetési politikában szükségessé váló esetleges módosítások), a szükséges likviditás biztosítottsága, a referencia hozamhoz kapcsolódó szándékok, várható hatások bemutatása, pénztárra vonatkozó hozamelvítés várható teljesülése;
- a pénztár által elérni kívánt egyéb (stratégiai) célok leírása (pl. taglétszám növelés vagy működési fejlesztés), illetve a várható események, tartalékok közötti átcsoportosítás, egyéb folyamatok leírása;
- tagdíjbevételek várható alakulása, járulék érték módosulása;
- be-, át- és visszalépők, valamint a szolgáltatásban részesülő tagok számának várható alakulása,
- tervezési háttér-információk (pl. a szerződés, jogszabály által meghatározott információk, bruttó-nettó hozamráta);
- vagyonkezelés költségének bemutatása, indoklása, a hasonló szolgáltatást nyújtó szervezetek átlagos (jellemző) piaci díjai;
- megbízási díjak (pl. könyvvizsgáló), bemutatása, indoklása, a hasonló szolgáltatást nyújtó szervezetek átlagos (jellemző) piaci díjai;

- működési költségek fedezetét milyen arányban tervezik tagdíjból, támogatásból, adományból biztosítani, illetve a pénztár ilyen irányú költségeinek fizetését rendszeresen átvállalja-e valamilyen szervezet;
- a tervezéskor figyelembe vett lehetséges alternatívák rövid bemutatása, az előterjesztendő változat indoklása.

Az önkéntes kölcsönös egészség- és önszegélyező pénztár negyedéves féléves és éves felületei jelentései

ÖSSZEFOGLALÓ TÁBLA					
Sorszám	Táblakód	Megnevezés	Adatszolgáltató	Gyakoriság	Beküldési határidő (munkanapok száma a vonatkozóási időhöz viszonyítva, illetve dátum)
Egységpénztárak					
Negyedéves jelentés					
1	71EA	Pénzforgalmi jelentés - Bevételek	NEP, KEP, VSZ	NÉ	tárgyidőszakot követő hónap 20. munkanap
2	71EB	Pénzforgalmi jelentés - Kiadások	NEP, KEP, VSZ	NÉ	tárgyidőszakot követő hónap 20. munkanap
3	71EC	Pénzforgalmi jelentés - a pénzforgalom egyeztetése	NEP	NÉ	tárgyidőszakot követő hónap 20. munkanap
4	71EDAA	Pénztári portfólió állománya a negyedév zárónapján (nyilvántartási értéken)	NEP, KEP, VSZ	NÉ	tárgyidőszakot követő hónap 20. munkanap
5	71EDB	Alapok tartaléka állományának alakulása	NEP, KEP, VSZ	NÉ	tárgyidőszakot követő hónap 20. munkanap
6	71EE	Taglétszám alakulása	NEP, KEP, VSZ	NÉ	tárgyidőszakot követő hónap 20. munkanap
7	71EJ	Statisztikai adatok	NEP, KEP, VSZ	NÉ	tárgyidőszakot követő hónap 20. munkanap
8	71EH	Egységpénztár szolgáltatási adatai	NEP, KEP, VSZ	NÉ	tárgyidőszakot követő hónap 20. munkanap
9	71EPPA1	Fogyasztói panaszügyekre vonatkozó adatok I.	NEP, KEP, VSZ	NÉ	tárgyidőszakot követő hónap 20. munkanap
10	71EPPA2	Fogyasztói panaszügyekre vonatkozó adatok II.	NEP, KEP, VSZ	NÉ	tárgyidőszakot követő hónap 20. munkanap
11	71EPM	Pénzmosással és terrorizmus finanszírozásával kapcsolatos adatok	NEP, KEP, VSZ	NÉ	tárgyidőszakot követő hónap 20. munkanap
Féléves jelentés					
12	71EA	Pénzforgalmi jelentés - Bevételek	KISEP	F	tárgyidőszakot követő hónap 20. munkanap
13	71EB	Pénzforgalmi jelentés - Kiadások	KISEP	F	tárgyidőszakot követő hónap 20. munkanap
14	71EDAA	Pénztári portfólió állománya a negyedév zárónapján (nyilvántartási értéken)	KISEP	F	tárgyidőszakot követő hónap 20. munkanap
15	71EDB	Alapok tartaléka állományának alakulása	KISEP	F	tárgyidőszakot követő hónap 20. munkanap
16	71EE	Taglétszám alakulása	KISEP	F	tárgyidőszakot követő hónap 20. munkanap
17	71EJ	Statisztikai adatok	KISEP	F	tárgyidőszakot követő hónap 20. munkanap
18	71EH	Egységpénztár szolgáltatási adatai	KISEP	F	tárgyidőszakot követő hónap 20. munkanap
19	71EPPA1	Fogyasztói panaszügyekre vonatkozó adatok I.	KISEP	F	tárgyidőszakot követő hónap 20. munkanap
20	71EPPA2	Fogyasztói panaszügyekre vonatkozó adatok II.	KISEP	F	tárgyidőszakot követő hónap 20. munkanap
21	71EPM	Pénzmosással és terrorizmus finanszírozásával kapcsolatos adatok	KISEP	F	tárgyidőszakot követő hónap 20. munkanap
Éves jelentés					
22	73EME	Mérleg - Eszközök	EP	É	tárgyidőszakot követő év május 31.
23	73EMF	Mérleg - Források	EP	É	tárgyidőszakot követő év május 31.
24	73EA	Eredménykimutatás - Fedezeti alap	EP	É	tárgyidőszakot követő év május 31.
25	73EB	Eredménykimutatás - Működési alap	EP	É	tárgyidőszakot követő év május 31.
26	73EC	Eredménykimutatás - Kiegészítő vállalkozási tevékenység	EP	É	tárgyidőszakot követő év május 31.
27	73ED	Eredménykimutatás - Likviditási alap	EP	É	tárgyidőszakot követő év május 31.
28	73EE	Eredménykimutatás - Alapok együttesen	EP	É	tárgyidőszakot követő év május 31.
29	73EFA	Fedezeti alap	EP	É	tárgyidőszakot követő év május 31.
30	73EFB	Működési alap	EP	É	tárgyidőszakot követő év május 31.
31	73EFC	Likviditási alap	EP	É	tárgyidőszakot követő év május 31.
32	73EFD	Alapok állományának alakulása	EP	É	tárgyidőszakot követő év május 31.
33	73EH	Az egészségpénztár szolgáltatási adatai	EP	É	tárgyidőszakot követő év május 31.
Önszegélyező pénztárak					
Negyedéves jelentés					
34	71SA	Pénzforgalmi jelentés - Bevételek	NSP, KSP, VSZ	NÉ	tárgyidőszakot követő hónap 20. munkanap
35	71SB	Pénzforgalmi jelentés - Kiadások	NSP, KSP, VSZ	NÉ	tárgyidőszakot követő hónap 20. munkanap
36	71SC	Pénzforgalmi jelentés - a pénzforgalom egyeztetése	NSP	NÉ	tárgyidőszakot követő hónap 20. munkanap
37	71SDAA	Pénztári portfólió állomány a negyedév zárónapján (nyilvántartási értéken)	NSP, KSP, VSZ	NÉ	tárgyidőszakot követő hónap 20. munkanap
38	71SDB	Alapok tartaléka állományának alakulása	NSP, KSP, VSZ	NÉ	tárgyidőszakot követő hónap 20. munkanap
39	71SE	Taglétszám alakulása	NSP, KSP, VSZ	NÉ	tárgyidőszakot követő hónap 20. munkanap
40	71SJ	Statisztikai adatok	NSP, KSP, VSZ	NÉ	tárgyidőszakot követő hónap 20. munkanap
41	71SH	Önszegélyező pénztár szolgáltatási adatai	NSP, KSP, VSZ	NÉ	tárgyidőszakot követő hónap 20. munkanap
42	71SPPA1	Fogyasztói panaszügyekre vonatkozó adatok I.	NSP, KSP, VSZ	NÉ	tárgyidőszakot követő hónap 20. munkanap
43	71SPPA2	Fogyasztói panaszügyekre vonatkozó adatok II.	NSP, KSP, VSZ	NÉ	tárgyidőszakot követő hónap 20. munkanap
44	71SPM	Pénzmosással és terrorizmusfinanszírozásával kapcsolatos adatok	NSP, KSP, VSZ	NÉ	tárgyidőszakot követő hónap 20. munkanap
Féléves jelentés					
45	71SA	Pénzforgalmi jelentés - Bevételek	KISSP	F	tárgyidőszakot követő hónap 20. munkanap
46	71SB	Pénzforgalmi jelentés - Kiadások	KISSP	F	tárgyidőszakot követő hónap 20. munkanap
47	71SDAA	Pénztári portfólió állomány a negyedév zárónapján (nyilvántartási értéken)	KISSP	F	tárgyidőszakot követő hónap 20. munkanap
48	71SDB	Alapok tartaléka állományának alakulása	KISSP	F	tárgyidőszakot követő hónap 20. munkanap
49	71SE	Taglétszám alakulása	KISSP	F	tárgyidőszakot követő hónap 20. munkanap
50	71SJ	Statisztikai adatok	KISSP	F	tárgyidőszakot követő hónap 20. munkanap
51	71SH	Önszegélyező pénztár szolgáltatási adatai	KISSP	F	tárgyidőszakot követő hónap 20. munkanap
52	71SPPA1	Fogyasztói panaszügyekre vonatkozó adatok I.	KISSP	F	tárgyidőszakot követő hónap 20. munkanap
53	71SPPA2	Fogyasztói panaszügyekre vonatkozó adatok II.	KISSP	F	tárgyidőszakot követő hónap 20. munkanap
54	71SPM	Pénzmosással és terrorizmusfinanszírozásával kapcsolatos adatok	KISSP	F	tárgyidőszakot követő hónap 20. munkanap
Éves jelentés					
55	73SME	Mérleg - Eszközök	SP	É	tárgyidőszakot követő év május 31.
56	73SMF	Mérleg - Források	SP	É	tárgyidőszakot követő év május 31.
57	73SA	Eredménykimutatás - Fedezeti alap	SP	É	tárgyidőszakot követő év május 31.
58	73SB	Eredménykimutatás - Működési alap	SP	É	tárgyidőszakot követő év május 31.
59	73SC	Eredménykimutatás - Kiegészítő vállalkozási tevékenység	SP	É	tárgyidőszakot követő év május 31.
60	73SD	Eredménykimutatás - Likviditási alap	SP	É	tárgyidőszakot követő év május 31.
61	73SE	Eredménykimutatás - Alapok együttesen	SP	É	tárgyidőszakot követő év május 31.
62	73SFA	Fedezeti alap	SP	É	tárgyidőszakot követő év május 31.
63	73SFB	Működési alap	SP	É	tárgyidőszakot követő év május 31.
64	73SFC	Likviditási alap	SP	É	tárgyidőszakot követő év május 31.
65	73SFD	Alapok állományának alakulása	SP	É	tárgyidőszakot követő év május 31.
66	73SH	Az önszegélyező pénztár szolgáltatási adatai	SP	É	tárgyidőszakot követő év május 31.

Biztosításmatematikai statisztikai jelentés					
67	74A	Taglétszám alakulása korévenként	EP,SP	E	tárgydíszakat követő év május 31.
68	74C	Szolgáltatást igénybevevők létszáma korévenként	EP,SP	E	tárgydíszakat követő év május 31.
Rövid távú (éves) pénzügyi terv jelentés					
69	75EA1	Fedezeti tartalék	EP	É	A pénzügyi tervet elfogadó közgyűlést követő 20. munkanap
70	75EA2	Likviditási tartalék	EP	É	A pénzügyi tervet elfogadó közgyűlést követő 20. munkanap
71	75EA3	Működési tartalék	EP	É	A pénzügyi tervet elfogadó közgyűlést követő 20. munkanap
72	75EA4	Taglétszám, tagdíj alakulása	EP	É	A pénzügyi tervet elfogadó közgyűlést követő 20. munkanap
73	75EA5	Befektetések	EP	É	A pénzügyi tervet elfogadó közgyűlést követő 20. munkanap
74	75EA6	Szolgáltatások	EP	É	A pénzügyi tervet elfogadó közgyűlést követő 20. munkanap
75	75SA1	Fedezeti tartalék	SP	É	A pénzügyi tervet elfogadó közgyűlést követő 20. munkanap
76	75SA2	Likviditási tartalék	SP	É	A pénzügyi tervet elfogadó közgyűlést követő 20. munkanap
77	75SA3	Működési tartalék	SP	É	A pénzügyi tervet elfogadó közgyűlést követő 20. munkanap
78	75SA4	Taglétszám, tagdíj alakulása	SP	É	A pénzügyi tervet elfogadó közgyűlést követő 20. munkanap
79	75SA5	Befektetések	SP	É	A pénzügyi tervet elfogadó közgyűlést követő 20. munkanap
80	75SA6	Szolgáltatások	SP	É	A pénzügyi tervet elfogadó közgyűlést követő 20. munkanap
Hosszú távú pénzügyi terv jelentés					
81	75EB1	Fedezeti tartalék	EP	É	A pénzügyi tervet elfogadó közgyűlést követő 20. munkanap
82	75EB2	Likviditási tartalék	EP	É	A pénzügyi tervet elfogadó közgyűlést követő 20. munkanap
83	75EB3	Működési tartalék	EP	É	A pénzügyi tervet elfogadó közgyűlést követő 20. munkanap
84	75EB4	Taglétszám, tagdíj alakulása	EP	É	A pénzügyi tervet elfogadó közgyűlést követő 20. munkanap
85	75EB5	Befektetések	EP	É	A pénzügyi tervet elfogadó közgyűlést követő 20. munkanap
86	75EB6	Szolgáltatások	EP	É	A pénzügyi tervet elfogadó közgyűlést követő 20. munkanap
87	75SB1	Fedezeti tartalék	SP	É	A pénzügyi tervet elfogadó közgyűlést követő 20. munkanap
88	75SB2	Likviditási tartalék	SP	É	A pénzügyi tervet elfogadó közgyűlést követő 20. munkanap
89	75SB3	Működési tartalék	SP	É	A pénzügyi tervet elfogadó közgyűlést követő 20. munkanap
90	75SB4	Taglétszám, tagdíj alakulása	SP	É	A pénzügyi tervet elfogadó közgyűlést követő 20. munkanap
91	75SB5	Befektetések	SP	É	A pénzügyi tervet elfogadó közgyűlést követő 20. munkanap
92	75SB6	Szolgáltatások	SP	É	A pénzügyi tervet elfogadó közgyűlést követő 20. munkanap

A negyedéves, féléves illetve az éves jelentéssel egyidejűleg elektronikusan megküldendő dokumentumok					
Rövid név	Megnevezés	Adatszolgáltató	Gyakoriság	Beküldési határidő (munkanapok száma a vonatkozósi időhöz viszonyítva, illetve dátum)	
szovjel	Negyedéves szöveges értékelés	NEP, KEP, NSP, KSP	NÉ	tárgydíszakat követő hónap 20. munkanap	
szovjel merleg	Féléves szöveges értékelés	KISEP, KISSP	F	tárgydíszakat követő hónap 20. munkanap	
erkim	Éves beszámoló – mérleg	EP/SP	É	tárgydíszakat követő év május 31.	
kiegmell	Éves beszámoló – eredménykimutatás	EP/SP	É	tárgydíszakat követő év május 31.	
konyvzar	Éves beszámoló – kiegészítő melléklet	EP/SP	É	tárgydíszakat követő év május 31.	
kozgyhat	Könyvvizsgálói záradék vagy jelentés	EP/SP	É	tárgydíszakat követő év május 31.	
uzjel	Közgyűlési halálozat vagy jegyzőkönyv	EP/SP	É	tárgydíszakat követő év május 31.	
aktjel	Üzleti jelentés	EP/SP	É	tárgydíszakat követő év május 31.	
rputerv	Biztosításmatematikai jelentés	SP	É	tárgydíszakat követő év május 31.	
hputerv	Rövid távú pénzügyi terv szöveges melléklete	EP/SP	É	rövid távú pénzügyi tervvel egyidejűleg	
	Hosszú távú pénzügyi terv szöveges melléklete	EP/SP	É	hosszú távú pénzügyi tervvel egyidejűleg	

Az összefoglaló táblában előforduló rövidítések		
	Önkéntes kölcsönös egészségpénztár	EP
	Nagy pénztári besorolású intézmény: azon önkéntes kölcsönös egészségpénztár, amelynek taglétszáma az év utolsó napján (a IV. negyedéves illetve a II. féléves adatszolgáltatás tartalma alapján) meghaladja a 30 000 főt, vagy könyv szerinti értéken számított vagyona meghaladja a két milliárd forintot.	NEP
	Közepes pénztári besorolású intézmény: azon önkéntes kölcsönös egészségpénztár, amelynek taglétszáma az év utolsó napján (a IV. negyedéves illetve a II. féléves adatszolgáltatás tartalma alapján) legalább 1001 fő és nem haladja meg a 30 000 főt, vagy könyv szerinti értéken számított vagyona meghaladja a kétszáz millió forintot és nem haladja meg a két milliárd forintot.	KEP
	Kis pénztári besorolású intézmény: azon önkéntes kölcsönös egészségpénztár, amelynek taglétszáma az év utolsó napján (a IV. negyedéves illetve a II. féléves adatszolgáltatás tartalma alapján) nem haladja meg az 1000 főt, vagy könyv szerinti értéken számított vagyona nem haladja meg a kétszáz millió forintot.	KISEP
Adatszolgáltató	Önkéntes kölcsönös önszegélyező pénztár	SP
	Nagy pénztári besorolású intézmény: azon önkéntes kölcsönös önszegélyező pénztár, amelynek taglétszáma az év utolsó napján (a IV. negyedéves illetve a II. féléves adatszolgáltatás tartalma alapján) meghaladja a 30 000 főt, vagy könyv szerinti értéken számított vagyona meghaladja a két milliárd forintot.	NSP
	Közepes pénztári besorolású intézmény: azon önkéntes kölcsönös önszegélyező pénztár, amelynek taglétszáma az év utolsó napján (a IV. negyedéves illetve a II. féléves adatszolgáltatás tartalma alapján) legalább 1001 fő és nem haladja meg a 30 000 főt, vagy könyv szerinti értéken számított vagyona meghaladja a kétszáz millió forintot és nem haladja meg a két milliárd forintot.	KSP
	Kis pénztári besorolású intézmény: azon önkéntes kölcsönös önszegélyező pénztár, amelynek taglétszáma az év utolsó napján (a IV. negyedéves illetve a II. féléves adatszolgáltatás tartalma alapján) nem haladja meg az 1000 főt, vagy könyv szerinti értéken számított vagyona nem haladja meg a kétszáz millió forintot.	KISSP
	Végelszámolás alatt álló pénztár	VSZ
Gyakoriság	Negyedéves	NÉ
	Féléves	F
	Éves	É

71EA
Pénzforgalmi jelentés - Bevételek

Nagyságrend: ezer forint

Sorszám	Sorkód	Megnevezés	Fedezeti alap	Működési alap	Likviditási alap	Összesen	Mód
			1	2	3	4	5
			a	b	c	d	z
001	71EA1	Pénztári bevételek összesen (71EA101+71EA102+71EA103+71EA104+ 71EA105+71EA106+71EA107+71EA108+ 71EA109+71EA110+71EA111+71EA112)					
002	71EA101	Tagok által fizetett tagdíj					
003	71EA102	Munkáltatói tagdíj hozzájárulás					
004	71EA103	Tagok egyéb befizetései					
005	71EA104	Támogatóktól befolyt összeg					
006	71EA105	Célzott szolgáltatások bevétele					
007	71EA106	Belépő tagok által hozott egyéni fedezet					
008	71EA107	A tag nyilatkozata alapján az adóhatóság által átutalt összeg					
009	71EA108	Egyéb bevételek					
010	71EA109	Tagi visszafizetés jogosulatlan szolgáltatás igénybevétele miatt					
011	71EA110	Immateriális javak, tárgyi eszközök, készletek értékesítésének bevétele					
012	71EA111	Kiegészítő vállalkozási tevékenységként végzett szolgáltatások ellenértéke					
013	71EA112	Pénzügyi műveletek bevétele					
014	71EA1121	Kapott kamatok és kamat jellegű bevételek					
015	71EA1122	Értékpapírok, részesedések eladásának, beváltásának árfolyamnyeresége					
016	71EA1123	Kapott osztalékok					
017	71EA1124	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei					
018	71EA2	Értékpapírok, részesedések eladási árában megtérülő könyv szerinti érték					
019	71EA3	Hitel, kölcsön összegének igénybevétele					
020	71EA4	Passzív pénzügyi elszámolások					
021	71EA401	ebből: Tisztázatlan bevételek					
022	71EA402	Vagyonkezeléshez kapcsolódó elszámolások					
023	71EA5	Pénzforgalmi bevételek összesen (71EA1+71EA2+71EA3+71EA4)					
024	71EA6	Alapok közötti átcsoportosítás					
025	71EA601	Közgyűlési döntés alapján					
026	71EA602	Nem fizető tagok hozamából történő levonások miatt					
027	71EA603	Egyéb					
028	71EA7	Tárgyidőszaki bevételek összesen (71EA5+71EA6)					
029	71EA8	Az év első napjától a tárgyidőszakot megelőző időszak végéig elszámolt halmozott bevételek összesen					
030	71EA9	Az év első napjától a tárgyidőszak záró napjáig elszámolt halmozott bevételek összesen (71EA7+71EA8)					

Jelmagyarázat	
	Tilos

71EB
Pénzforgalmi jelentés - Kiadások

Nagyságrend: ezer forint

Sorszám	Sorkód	Megnevezés	Fedezeti alap	Működési alap	Likviditási alap	Összesen	Mód
			1	2	3	4	5
			a	b	c	d	z
001	71EB1	PÉNZTÁRI KIADÁSOK ÖSSZESEN (71EB101+71EB102+71EB103)					
002	71EB101	Fedezeti tartalékot érintő kifizetések					
003	71EB1011	Teljesített (vásárolt) pénztári szolgáltatások					
004	71EB10111	Egyéni számlák terhére teljesített kiadások					
005	71EB101111	Eseti szolgáltatások kiadásai					
006	71EB101112	Rendszeres (járadékjellegű) kifizetések					
007	71EB10112	Közösségi szolgáltatások tartaléka terhére teljesített kiadások					
008	71EB101121	Eseti szolgáltatások kiadásai					
009	71EB101122	Rendszeres (járadékjellegű) kifizetések					
010	71EB10113	Célzott szolgáltatások tartaléka terhére teljesített kiadások					
011	71EB1012	Tagoknak, kedvezményezetteknek visszatérített összeg					
012	71EB10121	Más pénztárba átlépő tag által elvitt fedezet					
013	71EB10122	Tagdíj nemfizetés miatt kizárt tag részére kifizetés					
014	71EB10123	Kilépés miatt					
015	71EB10124	Egyéb					
016	71EB1013	Fedezeti alapot érintő egyéb kiadások					
017	71EB10131	Fedezeti alapot terhelő jogosulatlan kifizetések					
018	71EB10132	Pénztári tagi kártya kibocsátásának egyéni számlá terhelő összege					
019	71EB10133	Egyéb					
020	71EB102	Működési célú kifizetések, ráfordítások					
021	71EB10201	Anyagköltség					
022	71EB10202	Pénztári alkalmazottak munkabére és közterhei					
023	71EB10203	Pénztári tisztségviselők tiszteletdíja és közterhei					
024	71EB10204	Tagszervezéssel kapcsolatos költségek					
025	71EB10205	Marketing-, hirdetés-, propaganda- és reklámköltség					
026	71EB10206	Adminisztrációs és nyilvántartási feladatokat ellátó szervezeteknek fizetett díjak					
027	71EB10207	Könyvvizsgálat díja					
028	71EB10208	Felügyeleti díj					
029	71EB10209	Kis értékű eszközök beszerzése					
030	71EB10210	Pénzügyi szolgáltatások díja					
031	71EB10211	Kommunikációs költségek					
032	71EB10212	Informatikai szolgáltatások díja					
033	71EB10213	Kártyarendszer díja					
034	71EB10214	Egyéb (külön soron nem nevesített) működési költségek, ráfordítások					
035	71EB10215	Kiegészítő vállalkozási tevékenység kiadásai és ráfordításai összesen					
036	71EB10216	Hitel- és kölcsöntörlesztés					
037	71EB103	Pénzügyi műveletek ráfordításai					
038	71EB10301	Fizetett kamatok					
039	71EB10302	Értékpapírok részesedések eladásának, beváltásának árfolyamvesztesége					
040	71EB10303	Befektetések vagyonarányos költsége					
041	71EB103031	Vagyonkezelői díjak					
042	71EB103032	Letétkezelés díjai					
043	71EB103033	Vagyonarányos egyéb költségek					
044	71EB10304	Pénzügyi műveletek egyéb kiadása					
045	71EB10305	Tőkekiadások					
046	71EB103051	Beruházások					
047	71EB103052	Felújítások					
048	71EB103053	Értékpapírok, részesedések vásárlása					
049	71EB2	Aktív pénzügyi elszámolások					
050	71EB201	ebből: Téves kifizetések					
051	71EB202	Vagyonkezeléshez kapcsolódó elszámolások					
052	71EB3	Pénzforgalmi kiadások (71EB1+71EB2)					
053	71EB4	Alapok közötti átcsoportosítás					
054	71EB401	Közgyűlési döntés alapján					
055	71EB402	Nem fizető tagok hozamából történő levonások miatt					
056	71EB403	Egyéb					
057	71EB5	Tárgyidőszaki kiadások összesen (71EB3+71EB4)					
058	71EB6	Az év első napjától a tárgyidőszakot megelőző időszak végéig elszámolt halmozott kiadások összesen					
059	71EB7	Az év első napjától a tárgyidőszak záró napjáig elszámolt halmozott kiadások összesen (71EB5+71EB6)					

Jelmagyarázat

Tilos

71EC

Pénzforgalmi jelentés - a pénzforgalom egyeztetése

Nagyságrend: ezer forint

Sorszám	Sorkód	Megnevezés	Előző időszak	Tárgyidőszak	Mód
			1	2	3
			a	b	z
001	71EC01	Nyitó pénzkészlet			
002	71EC02	Pénzforgalmi bevételek			
003	71EC03	Pénzforgalmi kiadások			
004	71EC04	Záró pénzkészlet (hosszúlejáratú bankbetétek és a 33-34. számlacsoportban kimutatott pénzeszközök)			

71EDAA

Pénztári portfólió állománya a tárgyidőszak záró napján (nyilvántartási értéken)

Nagyságrend: ezer forint

Sorszám	Sorkód	Megnevezés	Fedezeti alap	Működési alap	Likviditási alap	Összesen	Mód
			1	2	3	4	5
			a	b	c	d	z
001	71EDAA1	Portfólió összesen					
002	71EDAA11	Bankszámlák és készpénz összesen					
003	71EDAA111	Házipénztár (forint és valuta)					
004	71EDAA112	Pénzforgalmi számla					
005	71EDAA113	Befektetési számla					
006	71EDAA114	Lekötött betét (betétszerződés): hitelintézeti betétszámlán lekötött pénzösszeg					
007	71EDAA12	Értékpapírok összesen					
008	71EDAA121	Hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok (kötvények)					
009	71EDAA12101	Magyar állampapír					
010	71EDAA12102	Értékpapír, amelyben foglalt kötelezettség teljesítéséért a magyar állam készfizető kezességet vállal (ideértve a jegybank által kibocsátott értékpapírt)					
011	71EDAA12103	Külföldi állampapír					
012	71EDAA12104	Értékpapír, amelyben foglalt kötelezettség teljesítéséért külföldi állam készfizető kezességet vállal (ideértve a jegybank által kibocsátott értékpapírt)					
013	71EDAA12105	Magyarországon bejegyzett gazdálkodó szervezet - a hitelintézet kivételével - által nyilvánosan forgalomba hozott kötvény					
014	71EDAA12106	Külföldön bejegyzett gazdálkodó szervezet - a hitelintézet kivételével - által nyilvánosan forgalomba hozott kötvény					
015	71EDAA12107	Magyarországon bejegyzett hitelintézet által nyilvánosan forgalomba hozott kötvény és egyéb értékpapír					
016	71EDAA12108	Külföldön bejegyzett hitelintézet által nyilvánosan forgalomba hozott kötvény és egyéb értékpapír					
017	71EDAA12109	Magyarországi helyi önkormányzat által nyilvánosan forgalomba hozott kötvény					
018	71EDAA12110	Külföldi önkormányzat által nyilvánosan forgalomba hozott kötvény					
019	71EDAA122	Részvények					
020	71EDAA12201	A Budapesti Értéktőzsdére vagy más elismert értékpapírpiacra bevezetett, Magyarországon forgalomba hozott részvény					

71EDAA

Pénztári portfólió állománya a tárgyidőszak záró napján (nyilvántartási értéken)

Nagyságrend: ezer forint

Sorszám	Sorkód	Megnevezés	Fedezeti alap	Működési alap	Likviditási alap	Összesen	Mód
			1	2	3	4	5
			a	b	c	d	z
021	71EDAA12202	Tőzsdére vagy más elismert értékpapír piacra bevezetett, külföldön kibocsátott, nyilvánosan forgalomba hozott részvény					
022	71EDAA123	Befektetési jegyek, illetve egyéb kollektív befektetési értékpapír					
023	71EDAA12301	Magyarországon bejegyzett befektetési alap befektetési jegye, ideértve az ingatlanbefektetési alapot					
024	71EDAA12302	Külföldön bejegyzett befektetési alap befektetési jegye, ideértve az ingatlanbefektetési alapot					
025	71EDAA12303	Egyéb kollektív befektetési értékpapír					
026	71EDAA124	Jelzáloglevél					
027	71EDAA12401	Magyarországon bejegyzett jelzáloghitel-intézet által kibocsátott jelzáloglevél					
028	71EDAA12402	Külföldön bejegyzett jelzáloghitel-intézet által kibocsátott jelzáloglevél					
029	71EDAA13	Határidős ügyletek					
030	71EDAA14	Opciós ügyletek					
031	71EDAA15	Repóügyletek					
032	71EDAA16	Ingatlan					
033	71EDAA17	Kockázati tőkealap-jegy					
034	71EDAA18	Egyéb, tőzsdén vagy más szabályozott piacon jegyzett értékpapír					
035	71EDAA19	Egyéb befektetések, részesedések					

71EDB
Alapok tartaléka állományának alakulása

Nagyságrend: ezer forint

Sorszám	Sorkód	Megnevezés	Tárgyidőszaki	Tárgyidőszaki	Tárgyidőszaki	Tárgyidőszaki	Mód
			nyitó állomány	növekedés	csökkenés	záró állomány	
			1	2	3	4		5
			a	b	c	d	z
001	71EDB1	Fedezeti alap tartaléka					
002	71EDB11	Egyéni számlák tartaléka					
003	71EDB12	Közösségi számlák tartaléka					
004	71EDB13	Célzott szolgáltatások tartaléka					
005	71EDB2	Működési alap tartaléka					
006	71EDB3	Likviditási alap tartaléka					
007	71EDB4	Tartalékok állománya összesen					

71EE
Taglétszám alakulása

Sorszám	Sorkód	Megnevezés	Tárgyidőszaki	
			adatok (fő)	
			1	2
			a	z
001	71EE1	Időszaki nyitó taglétszám		
002	71EE2	Időszak alatti változás		
003	71EE21	Új belépő		
004	71EE22	Átlépő más pénztárból		
005	71EE23	Átlépő más pénztárba		
006	71EE24	Elhalálozott		
007	71EE25	Kilépő		
008	71EE26	Tagdíj nemfizetés miatt kizárt		
009	71EE27	Egyéb megszűnés		
010	71EE3	Időszaki záró taglétszám		
011	71EE31	Ebből: tagdíjfizetést szüneteltetők száma		
012	71EE32	tagdíjat nem fizetők száma		

71EJ
Statistikai adatok

Nagyságrend: ezer forint

Sorszám	Sorkód	Megnevezés	Állományi adatok	Mód
			1	2
			a	z
001	71EJ1	Egészségpénztári szolgáltatókkal szembeni kötelezettségek állománya összesen		
002	71EJ11	30 napon belül lejáró, pénztári szolgáltatókkal szembeni kötelezettségek állománya		
003	71EJ12	31-90 nap között esedékes pénztári szolgáltatókkal szembeni kötelezettségek állománya		
004	71EJ13	91 napon túl esedékes pénztári szolgáltatókkal szembeni kötelezettségek állománya		
005	71EJ2	Egyéb nem egészségpénztári szolgáltatókkal szembeni kötelezettségek állománya összesen		
006	71EJ21	30 napon belül lejáró, pénztári szolgáltatókkal szembeni kötelezettségek állománya		
007	71EJ22	31-90 nap között esedékes pénztári szolgáltatókkal szembeni kötelezettségek állománya		
008	71EJ23	91 napon túl esedékes pénztári szolgáltatókkal szembeni kötelezettségek állománya		
009	71EJ3	Tagok által igénybe vett jogosulatlan szolgáltatások állománya összesen		
010	71EJ4	Egészségpénztári kártyák száma (db)		
011	71EJ41	Ebből: tagi kártyák száma (db)		
012	71EJ42	társkártyák száma (db)		
013	71EJ5	Egészségpénztári szolgáltatók száma (db)		
014	71EJ51	Ebből: kártyaelfogadó helyek száma (db)		
015	71EJ6	Az Öpt. 51. § (5) bekezdése alapján két évre lekötött összegek állománya		

71EH
Egészségpénztár szolgáltatási adatai

Nagyságrend: ezer forint

Sorszám	Sorkód	Megnevezés	Szolgáltatási kiadás (eFt)	Szolgáltatás esetszáma (db)	Mód
			1	2	3
			a	b	z
001	71EH1	Egészségpénztári szolgáltatások összesen			
002	71EH11	Kiegészítő egészségbiztosítási szolgáltatások			
003	71EH1101	ebből: társadalombiztosítási ellátás keretében igénybe vehető egészségügyi szolgáltatások kiegészítése, helyettesítése			
004	71EH1102	otthoni gondozás támogatása			
005	71EH1103	gyógytorna, gyögmasszázs és fizioterápiás kezelés igénybevételének támogatása			
006	71EH1104	látássérült személyek életvitelét elősegítő szolgáltatás			
007	71EH11041	71EH1104-ből: vak személy részére vásárolt speciális könyvek vételárának támogatása			
008	71EH11042	71EH1104-ből: vakvezető kutyával összefüggésben felmerült költségek támogatása			
009	71EH1105	megváltozott egészségi állapotú személyek életvitelét megkönnyítő speciális eszközök vételárának, valamint lakókörnyezetük szükségleteihez igazodó átalakításának költségtámogatása			
010	71EH1106	szenvedélybetegségekről való leszoktatásra irányuló kezelések			
011	71EH1107	egészségpénztár egészségügyi célú önszegélyező feladatának ellátása körében nyújtott szolgáltatás			
012	71EH11071	ebből: gyógyszer vételárának kiegészítő önszegélyező szolgáltatási körbe tartozó támogatása			
013	71EH11072	gyógyászati segédeszköz vételárának kiegészítő önszegélyező szolgáltatási körbe tartozó támogatása			
014	71EH11073	kieső jövedelem teljes vagy részleges pótlása betegség miatti keresőképzetlenség esetén			
015	71EH11074	hátramaradottak segélyezése halál esetén			
016	71EH1108	OÉTI által nyilvántartásba vett, gluténmentes speciális élelmiszerek vásárlásának támogatása			
017	71EH1109	szolgáltatást finanszírozó egészségbiztosítások (betegség biztosítások) díjának fizetése			
018	71EH1110	Egyéb			
019	71EH12	Életmódjavító egészségpénztári szolgáltatások			
020	71EH121	természetgyógyászati szolgáltatások			
021	71EH122	sporteszközök vásárlásának támogatása			
022	71EH123	gyógyteák, fog- és szájpótlók vételárának támogatása			
023	71EH124	Egyéb			

71EPPA1

Fogyasztói panaszügyekre vonatkozó adatok I.

Sorszám	Sorkód	Megnevezés	Panaszügy darabszáma a panasz elsődleges témája szerint										Összesen	Mód		
			Tagsági jogviszony létrejötté (tagszervezői panaszok nélkül)	Tagszervezői tevékenység	Egyéni számla értesítő	Adóigazolások	Tagdíjelszámolások (bevallás, befizetés, korrekció, munkáltatói adatszolgáltatás)	Hozamok (elszámoló egység árfolyama)	Szolgáltatások (elszámolás, kifizetés)	Egyéb jogcímen történő tagsági jogviszony megszűnések	Tájékoztatás tagok, munkáltatók részére (a tagsági jogviszony fennállása alatt, az előbb nevesített jogcímeiken kívül)	Egyéb (az előzőekben nevesítetteken kívüli ügyek)				
			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	71EPPA11	TÁRGYIDŐSZAKBAN NYILVANTARTASBA VETT PANASZÜGYEK SZÁMA ÖSSZESEN														
002	71EPPA12	PERESÍTETT PANASZÜGYEKRE VONATKOZÓ ADATOK														
003	71EPPA121	Folyamatban lévő peresített panaszügyek száma az időszak végén														
004	71EPPA122	Tárgyidőszakban a panaszos javára lezárt peresített panaszügyek száma														
005	71EPPA1221	Részben megalapozott panaszügy														
006	71EPPA1222	Megalapozott panaszügy														
007	71EPPA123	Tárgyidőszakban az intézmény javára lezárt peresített panaszügyek száma														
008	71EPPA1231	Részben megalapozott panaszügy														
009	71EPPA1232	Elutasított panaszügy														

Jelmagyarázat

Tilos

71EPPA2
Fogyasztói panaszügyekre vonatkozó adatok II.

Sorszám	Sorkód	Megnevezés	Adat		Mód	
			1	2		
			a	z		
001	71EPPA21	TÁRGYIDŐSZAKBAN LEZÁRT PANASZÜGYEK SZÁMA ÖSSZESEN				
002	71EPPA212	A panasz típusa szerint				
003	71EPPA21201	Tagsági jogviszony létrejötte (tagszervezői panaszok nélkül)				
004	71EPPA21202	Tagszervezői tevékenység				
005	71EPPA21203	Egyéni számla értesítő				
006	71EPPA21204	Adóigazolások				
007	71EPPA21205	Tagdíjelszámolások (bevallás, befizetés, korrekció, munkáltatói adatszolgáltatás)				
008	71EPPA21206	Hozamok (elszámoló egység árfolyama)				
009	71EPPA21207	Szolgáltatások (elszámolás, kifizetés)				
010	71EPPA21208	Egyéb jogcímen történő tagsági jogviszony megszűnések				
011	71EPPA21209	Tájékoztatás tagok, munkáltatók részére (a tagsági jogviszony fennállása alatt, az előbb nevesített jogcímen kívül)				
012	71EPPA21210	Egyéb (az előzőekben nevesítetteken kívüli ügyek)				
013	71EPPA213	Panaszkezelés időtartama szerint				
014	71EPPA2131	A jogszabályban meghatározott határidőn belül				
015	71EPPA2132	A jogszabályban meghatározott határidőn túl				
016	71EPPA214	Panaszügyek megalapozottsága szerint				
017	71EPPA2141	Elutasított panaszügy				
018	71EPPA2142	Részben megalapozott panaszügy				
019	71EPPA2143	Megalapozott panaszügy				
020	71EPPA22	FOLYAMATBAN LÉVŐ PANASZÜGYEK SZÁMA AZ IDŐSZAK VÉGÉN				
021	71EPPA221	Összesen				
022	71EPPA222	A panasz típusa szerint				
023	71EPPA22101	Tagsági jogviszony létrejötte (tagszervezői panaszok nélkül)				
024	71EPPA22102	Tagszervezői tevékenység				
025	71EPPA22103	Egyéni számla értesítő				
026	71EPPA22104	Adóigazolások				
027	71EPPA22105	Tagdíjelszámolások (bevallás, befizetés, korrekció, munkáltatói adatszolgáltatás)				
028	71EPPA22106	Hozamok (elszámoló egység árfolyama)				
029	71EPPA22107	Szolgáltatások (elszámolás, kifizetés)				
030	71EPPA22108	Egyéb jogcímen történő tagsági jogviszony megszűnések				
031	71EPPA22109	Tájékoztatás tagok, munkáltatók részére (a tagsági jogviszony fennállása alatt, az előbb nevesített jogcímen kívül)				
032	71EPPA22110	Egyéb (az előzőekben nevesítetteken kívüli ügyek)				
033	71EPPA23	EGYÉB TÁJÉKOZTATÓ ADATOK				
034	71EPPA231	Panaszügyekkel, panaszkezeléssel foglalkozó személyek száma (fő)				
035	71EPPA232	Panaszügyek rendezése miatt kifizetett kártérítés összege (ezer Ft)				
036	71EPPA2331	Pénzügyi Békéltető Testület elé került panaszügyek száma				
037	71EPPA2332	Pénzügyi békéltető testületi eljárásban az intézmény által tett alávetési nyilatkozatok száma a tárgyidőszakban				
038	71EPPA2333	Az intézmény által végrehajtott pénzügyi békéltető testületi döntések száma a tárgyidőszakban				
039	71EPPA2334	Pénzügyi Békéltető Testület elé vitt ügyekben az intézmény és a panaszos között létrejött egyezségek száma a tárgyidőszakban				

Jelmagyarázat	
	Tilos

71EPM
Pénzmosással és terrorizmus finanszírozásával kapcsolatos adatok

Nagyságrend: ezer forint

Sorszám	Sorkód	Megnevezés	Tárgyidőszak		Halmozott (naptári év elejétől kumulált)		Mód
			Darabszám	Összeg	Darabszám	Összeg	
			1	2	3	4	
			a	b	c	d	
001	71EPM01	Nem teljes körűen átvilágított ügyfél					
002	71EPM011	ebből: ügyfélkövetelés					
003	71EPM012	ebből: ügyfél kötelezettség					
004	71EPM02	Összes ügyfél-átvilágítás					
005	71EPM021	Egyszerűsített ügyfél átvilágítás					
006	71EPM022	Fokozott ügyfél átvilágítás					
007	71EPM0221	ebből: kiemelt közszereplő (PEP) ügyfél átvilágítása					
008	71EPM023	Normál ügyfél átvilágítás					
009	71EPM0231	ebből: kiegészítő intézkedések alkalmazásával lefolytatott normál ügyfél átvilágítás					
010	71EPM031	Üzleti kapcsolat létesítésekor vagy az első szolgáltatás nyújtása előtt történt átvilágítás					
011	71EPM032	Hárommillió-hatszázezer forintot elérő vagy meghaladó összegű, eseti ügyfél által kezdeményezett üzleti megbízás miatti átvilágítás					
012	71EPM033	Több, egymással ténylegesen összefüggő, hárommillió-hatszázezer forintot meghaladó összegű, eseti ügyfél által kezdeményezett üzleti megbízás miatti átvilágítás					
013	71EPM034	Más szolgáltató által végzett ügyfél-átvilágítás átvétele					
014	71EPM035	Tagszervező által vezetett átvilágítás					
015	71EPM041	Saját bejelentések					
016	71EPM042	Bejelentésekből a devizában lebonyolított ügyletek					
017	71EPM05	Bejelentésekből felfüggesztett tranzakciók					
018	71EPM06	Bíróság által pénzmosás miatt zárolt követelések					
019	71EPM07	Terrorizmus finanszírozásának gyanúja miatti bejelentés					
020	71EPM08	Terrorista listák alapján zárolt követelések					
021	71EPM09	Szankciós listák alapján zárolt követelések					
022	71EPM10	Megbízás elmaradása miatti adatközlésre kötelezés					

Jelmagyarázat	
	Tilos

73EME
Mérleg - Eszközök

Nagyságrend: ezer forint

Sorszám	Sorkód	Megnevezés	Előző évi	Megállapított	Előző évi	Tárgyévi	Megállapított	Tárgyévi	Mód
			beszámoló	eltérések	felülvizsgált	beszámoló	eltérések	felülvizsgált	
			záró adatai	(+/-)	beszámoló	záró adatai	(+/-)	beszámoló	
			1	2	3	4	5	6	7
			a	b	c	d	e	f	z
001	73EME1	ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN							
002	73EME11	A) Befektetett eszközök							
003	73EME111	I. Immateriális javak							
004	73EME1111	1. Vagyoni értékű jogok							
005	73EME1112	2. Szellemi termékek							
006	73EME1113	3. Immateriális javakra adott előlegek							
007	73EME112	II. Tárgyi eszközök							
008	73EME1121	1. Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok							
009	73EME1122	2. Gépek berendezések, felszerelések, járművek							
010	73EME1123	3. Beruházások, felújítások							
011	73EME1124	4. Beruházásra adott előlegek							
012	73EME113	III. Befektetett pénzügyi eszközök							
013	73EME1131	1. Egyéb tartós részesedések							
014	73EME1132	2. Egyéb tartósan adott kölcsön							
015	73EME11321	a) Munkavállalók részére nyújtott kölcsön							
016	73EME11322	b) Hosszú lejáratú bankbetétek							
017	73EME1133	3. Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok							
018	73EME114	IV. Üzemeltetésre, kezelésre átadott eszközök							
019	73EME12	B) Forgóeszközök							
020	73EME121	I. Készletek							
021	73EME122	II. Követelések							
022	73EME1221	1. Tagdíjkövetelések							
023	73EME1222	2. Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)							
024	73EME1223	3. Egyéb követelések							
025	73EME123	III. Értékpapírok							
026	73EME1231	1. Egyéb részesedések							
027	73EME1232	2. Forgatási célú, hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok							
028	73EME124	IV. Pénzeszközök							
029	73EME1241	1. Pénztárok							
030	73EME1242	2. Pénztári elszámolási számla							
031	73EME1243	3. Elkülönített betétszámla							
032	73EME1244	4. Rövid lejáratú bankbetétek							
033	73EME1245	5. Devizaszámla							
034	73EME125	V. Egyéb aktív pénzügyi elszámolások							

73EMF
Mérleg - Források

Nagyságrend: ezer forint

Sorszám	Sorkód	Megnevezés	Előző évi beszámoló záró adatai	Megállapított eltérések (+/-)	Előző évi felülvizsgált beszámoló záró adatai	Tárgyévi beszámoló záró adatai	Megállapított eltérések (+/-)	Tárgyévi felülvizsgált beszámoló záró adatai	Mód
			1	2	3	4	5	6	7
			a	b	c	d	e	f	z
001	73EMF1	FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN							
002	73EMF11	D) Saját tőke							
003	73EMF111	I. Induló tőke							
004	73EMF1111	1. Fedezeti alap induló tőkéje							
005	73EMF1112	2. Működési alap induló tőkéje							
006	73EMF1113	3. Likviditási alap induló tőkéje							
007	73EMF112	II. Be nem fizetett alapítói támogatás (-)							
008	73EMF113	III. Tőkeváltozások							
009	73EMF1131	1. Fedezeti alap tőkeváltozása							
010	73EMF1132	2. Működési alap tőkeváltozása							
011	73EMF1133	3. Likviditási alap tőkeváltozása							
012	73EMF12	E) Tartalékok							
013	73EMF121	I. Fedezeti alap tartaléka							
014	73EMF1211	1. Egyéni számlák befektetett tartaléka							
015	73EMF1212	2. Egyéni számlák szabad tartaléka							
016	73EMF1213	3. Szolgáltatási számlák befektetett tartaléka							
017	73EMF1214	4. Szolgáltatási számlák szabad tartaléka							
018	73EMF1215	5. Közösségi szolgáltatások tartaléka							
019	73EMF122	II. Működési alap tartaléka							
020	73EMF1221	1. Befektetett működési tartalék							
021	73EMF1222	2. Likvid működési tartalék							
022	73EMF123	III. Likviditási alap tartaléka							
023	73EMF1231	1. Befektetett likviditási tartalék							
024	73EMF1232	2. Szabad likviditási tartalék							
025	73EMF13	F) Kötelezettségek							
026	73EMF131	I. Rövid lejáratú kötelezettségek							
027	73EMF1311	1. Tagokkal szembeni kötelezettségek							
028	73EMF1312	2. Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)							
029	73EMF1313	3. Rövid lejáratú hitelek és kölcsönök							
030	73EMF1314	4. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek							
031	73EMF132	II. Egyéb passzív pénzügyi elszámolások							

73EA
Eredménykimutatás - Fedezeti alap

Nagyságrend: ezer forint

Sorszám	Sorkód	Megnevezés	Előző évi beszámoló záró adatai	Megállapított eltérések (+/-)	Előző évi felülvizsgált beszámoló záró adatai	Tárgyévi beszámoló záró adatai	Megállapított eltérések (+/-)	Tárgyévi felülvizsgált beszámoló záró adatai	Mód	
			1	2	3	4	5	6		7
			a	b	c	d	e	f		z
001	73EA01	Tagok által fizetett tagdíj								
002	73EA02	Munkáltatói tagdíj-hozzájárulás								
003	73EA03	Tagdíjbevételek összesen (73EA01+73EA02)								
004	73EA04	Tagok egyéb befizetései								
005	73EA05	Támogatóktól befolyó összeg								
006	73EA06	Pénztári befizetések összesen (73EA03+73EA04+73EA05)								
007	73EA07	Belépő tagok áthozott egyéni fedezet								
008	73EA08	Tag nyilatkozata alapján az adóhatóság által átutalt összeg								
009	73EA09	Eszközök értékesítéséből származó bevétel								
010	73EA10	Pénzügyi műveletek bevétele								
011	73EA11	Átcsoportosítás likviditási alapból								
012	73EA12	Átcsoportosítás működési alapból								
013	73EA13	Különféle bevételek (73EA07+73EA08+73EA09+73EA10+73EA 11+ 73EA12)								
014	73EA14	Fedezeti alap bevételei összesen (73EA06+73EA13)								
015	73EA15	Szolgáltatások kiadásai								
016	73EA16	Tagoknak visszatérítet összeg								
017	73EA17	Pénzügyi műveletek ráfordításai								
018	73EA18	Fedezeti alapot terhelő jogosulatlan kifizetések								
019	73EA19	Tagdíjat nem fizető tag egyéni számlájáról a működési alapba átcsoportosított összeg								
020	73EA20	Tagdíjat nem fizető tag egyéni számlájáról a likviditási alapba átcsoportosított összeg								
021	73EA21	Fedezeti alap kiadásai (73EA15+73EA16+73EA17+73EA18+73EA 19+73EA20)								
022	73EA22	Fedezeti alap tárgyévi eredménye (73EA14-73EA21)								

73EB
Eredménykimutatás - Működési alap

Nagyságrend: ezer forint

Sorszám	Sorkód	Megnevezés	Előző évi beszámoló záró adatai	Megállapított eltérések (+/-)	Előző évi felülvizsgált beszámoló záró adatai	Tárgyévi beszámoló záró adatai	Megállapított eltérések (+/-)	Tárgyévi felülvizsgált beszámoló záró adatai	Mód	
			1	2	3	4	5	6		7
			a	b	c	d	e	f		z
001	73EB01	Tagok által fizetett tagdíj								
002	73EB02	Munkáltatói tagdíj hozzájárulás								
003	73EB03	Tagdíjbevételek összesen (73EB01+73EB02)								
004	73EB04	Tagok egyéb befizetései								
005	73EB05	Támogatóktól befolyó összeg								
006	73EB06	Pénztári befizetések összesen (73EB03+73EB04+73EB05)								
007	73EB07	Eszközök értékesítéséből származó bevétel								
008	73EB071	ebből: kiegészítő vállalkozási tevékenység bevétele								
009	73EB08	Egyéb bevétel								
010	73EB081	ebből: kiegészítő vállalkozási tevékenység bevétele								
011	73EB09	Kiegészítő vállalkozási tevékenységként nyújtott szolgáltatások ellenértéke								
012	73EB10	Pénzügyi műveletek bevétele								
013	73EB101	ebből: kiegészítő vállalkozási tevékenység bevétele								
014	73EB11	Átcsoportosítás likviditási alpból								
015	73EB12	Átcsoportosítás fedezeti alpból a tagdíjat nem fizető tag egyéni számlájáról								
016	73EB13	Működési és kiegészítő vállalkozás tevékenység különféle bevételei (73EB07+73EB08+73EB09+73EB10+73EB11+ 73EB12)								
017	73EB17	Működési alap bevételei összesen (73EB06+73EB13)								
018	73EB171	ebből: kiegészítő vállalkozási tevékenység bevétele (73EB071+73EB81+73EB09+73EB101)								
019	73EB18	Anyagijellegű kiadások								
020	73EB19	Személyi jellegű kiadások								
021	73EB20	Kisértékű tárgyi eszközök beszerzése								
022	73EB21	Egyéb kiadások								
023	73EB22	Pénzügyi műveletek ráfordításai								
024	73EB23	Felügyelettel kapcsolatos befizetések								
025	73EB24	Beruházások, felújítások								
026	73EB25	Átcsoportosítás likviditási alapba								
027	73EB26	Átcsoportosítás fedezeti alapba								
028	73EB27	Működési alap kiadásai (73EB18+...+73EB26)								
029	73EB28	ebből: kiegészítő vállalkozási tevékenység kiadásai								
030	73EB29	Adózás előtti eredmény (73EB17-73EB27)								
031	73EB30	Adófizetési kötelezettség (-)								
032	73EB31	Működési alap tárgyévi adózott eredménye (73EB29-73EB30)								

73EC

Eredménykimutatás - Kiegészítő vállalkozási tevékenység

Nagyságrend: ezer forint

Sorszám	Sorkód	Megnevezés	Előző évi beszámoló záró adatai	Megállapított eltérések (+/-)	Előző évi felülvizsgált beszámoló záró adatai	Tárgyévi beszámoló záró adatai	Megállapított eltérések (+/-)	Tárgyévi felülvizsgált beszámoló záró adatai	Mód
			1	2	3	4	5	6	7
			a	b	c	d	e	f	z
001	73EC1	Működési alap bevételeiből a kiegészítő vállalkozási tevékenység bevétele							
002	73EC2	Működési alap kiadásaiból a kiegészítő vállalkozási tevékenység kiadása							
003	73EC3	Kiegészítő vállalkozási tevékenység adózás előtti eredménye (73EC1-73EC2)							

73ED
Eredménykimutatás - Likviditási alap

Nagyságrend: ezer forint

Sorszám	Sorkód	Megnevezés	Előző évi	Megállapított	Előző évi	Tárgyévi	Megállapított	Tárgyévi	Mód
			beszámoló záró	eltérések	felülvizsgált	beszámoló záró	eltérések	felülvizsgált	
			adatai	(+/-)	beszámoló záró	adatai	(+/-)	beszámoló záró	
			1	2	3	4	5	6	7
			a	b	c	d	e	f	z
001	73ED01	Tagok által fizetett tagdíj							
002	73ED02	Munkáltatói tagdíj-hozzájárulás							
003	73ED03	Tagdíjbevételek összesen (73ED01+73ED02)							
004	73ED04	Tagok egyéb befizetései							
005	73ED05	Támogatóktól befolyó összeg							
006	73ED06	Pénztári befizetések összesen (73ED03+73ED04+73ED05)							
007	73ED07	Eszközök értékesítéséből származó bevétel							
008	73ED08	Egyéb bevételek							
009	73ED09	Pénzügyi műveletek bevétele							
010	73ED10	Átcsoportosítás működési alapból							
011	73ED11	Visszapótlás fedezeti alapból							
012	73ED12	Átcsoportosítás a fedezeti alapból a tagdíjat nem fizető tag egyéni számlájáról							
013	73ED13	Különféle bevételek (73ED07+73ED08+73ED09+73ED10+ 73ED11+73ED12)							
014	73ED14	Likviditási alap bevételei összesen (73ED06+73ED13)							
015	73ED15	Pénzügyi műveletek ráfordításai							
016	73ED16	Átcsoportosítás fedezeti alapba							
017	73ED17	Átcsoportosítás működési alapba							
018	73ED18	Likviditási alap kiadásai (73ED15+73ED16+73ED17)							
019	73ED19	Likviditási alap tárgyévi eredménye (73ED14- 73ED18)							

73EE
Eredménykimutatás - Alapok együttesen

Nagyságrend: ezer forint

Sorszám	Sorkód	Megnevezés	Előző évi beszámoló záró adatai	Megállapított eltérések (+/-)	Előző évi felülvizsgált beszámoló záró adatai	Tárgyévi beszámoló záró adatai	Megállapított eltérések (+/-)	Tárgyévi felülvizsgált beszámoló záró adatai	Mód
			1	2	3	4	5	6	7
			a	b	c	d	e	f	z
001	73EE1	Tagdíjbevételek (73EA03+73EB03+73ED03)							
002	73EE2	Különféle bevételek (73EA04+73EA05+73EA013+73EB04+ 73EB05+73EB13+73ED04+73ED05+73ED0 13)							
003	73EE3	Alapok bevételei (73EE1+73EE2)							
004	73EE4	Alapok kiadásai (73EA21+73EB27+73ED18)							
005	73EE5	Alapok tárgyévi eredménye (73EE3-73EE4)							

73EFA
Fedezeti alap

Nagyságrend: ezer forint

Sorszám	Sorkód	Megnevezés	Összeg	Mód
			1	2
			a	z
001	73EFA1	I. Egyéni számlák		
002	73EFA101	Induló tőke nyitó állománya		
003	73EFA102	Induló tőke tárgyévi változása		
004	73EFA103	Induló tőke záró állománya		
005	73EFA104	Tőkeváltozások nyitó állománya		
006	73EFA105	Tőkeváltozások tárgyévi változása		
007	73EFA106	Tőkeváltozások záró állománya		
008	73EFA107	Befektetett tartalék nyitó állománya		
009	73EFA108	Befektetett tartalék tárgyévi változása		
010	73EFA109	Befektetett tartalék záró állománya		
011	73EFA110	Likvid tartalék nyitó állománya		
012	73EFA111	Likvid tartalék tárgyévi változása		
013	73EFA112	Likvid tartalék záró állománya		
014	73EFA113	Egyéni számlák nyitó állománya (73EFA101+73EFA104+73EFA107+73EFA110)		
015	73EFA114	Egyéni számlák tárgyévi változása (73EFA102+73EFA105+73EFA108+73EFA111)		
016	73EFA115	Egyéni számlák záró állománya (73EFA103+73EFA106+73EFA109+73EFA112)		
017	73EFA2	II. Szolgáltatási számlák		
018	73EFA201	Induló tőke nyitó állománya		
019	73EFA202	Induló tőke tárgyévi változása		
020	73EFA203	Induló tőke záró állománya		
021	73EFA204	Tőkeváltozások nyitó állománya		
022	73EFA205	Tőkeváltozások tárgyévi változása		
023	73EFA206	Tőkeváltozások záró állománya		
024	73EFA207	Befektetett tartalék nyitó állománya		
025	73EFA208	Befektetett tartalék tárgyévi változása		
026	73EFA209	Befektetett tartalék záró állománya		
027	73EFA210	Likvid tartalék nyitó állománya		
028	73EFA211	Likvid tartalék tárgyévi változása		
029	73EFA212	Likvid tartalék záró állománya		
030	73EFA213	Szolgáltatási számlák nyitó állománya (73EFA201+73EFA204+73EFA207+73EFA210)		
031	73EFA214	Szolgáltatási számlák tárgyévi változása (73EFA202+73EFA205+73EFA208+73EFA211)		
032	73EFA215	Szolgáltatási számlák záró állománya (73EFA203+73EFA206+73EFA209+73EFA212)		
033	73EFA3	Fedezeti alap nyitó állománya (73EFA113+73EFA213)		
034	73EFA4	Fedezeti alap tárgyévi változása (73EFA114+73EFA214)		
035	73EFA5	Fedezeti alap záró állománya (73EFA115+73EFA215)		

73EFB
Működési alap

Nagyságrend: ezer forint

Sorszám	Sorkód	Megnevezés	Összeg	Mód
			1	2
			a	z
001	73EFB101	Induló tőke nyitó állománya		
002	73EFB102	Induló tőke tárgyévi változása		
003	73EFB103	Induló tőke záró állománya		
004	73EFB104	Tőkeváltozások nyitó állománya		
005	73EFB105	Tőkeváltozások tárgyévi változása		
006	73EFB106	Tőkeváltozások záró állománya		
007	73EFB107	Befektetett tartalék nyitó állománya		
008	73EFB108	Befektetett tartalék tárgyévi változása		
009	73EFB109	Befektetett tartalék záró állománya		
010	73EFB110	Likvid tartalék nyitó állománya		
011	73EFB111	Likvid tartalék tárgyévi változása		
012	73EFB112	Likvid tartalék záró állománya		
013	73EFB113	Működési alap nyitó állománya (73EFB101+73EFB104+73EFB107+73EFB110)		
014	73EFB114	Működési alap tárgyévi változása (73EFB102+73EFB105+73EFB108+73EFB111)		
015	73EFB115	Működési alap záró állománya (73EFB103+73EFB106+73EFB109+73EFB112)		

73EFC
Likviditási alap

Nagyságrend: ezer forint

Sorszám	Sorkód	Megnevezés	Összeg	Mód
			1	2
			a	z
001	73EFC101	Induló tőke nyitó állománya		
002	73EFC102	Induló tőke tárgyévi változása		
003	73EFC103	Induló tőke záró állománya		
004	73EFC104	Tőkeváltozások nyitó állománya		
005	73EFC105	Tőkeváltozások tárgyévi változása		
006	73EFC106	Tőkeváltozások záró állománya		
007	73EFC107	Befektetett tartalék nyitó állománya		
008	73EFC108	Befektetett tartalék tárgyévi változása		
009	73EFC109	Befektetett tartalék záró állománya		
010	73EFC110	Likvid tartalék nyitó állománya		
011	73EFC111	Likvid tartalék tárgyévi változása		
012	73EFC112	Likvid tartalék záró állománya		
013	73EFC113	Likviditási alap nyitó állománya (73EFC101+73EFC104+73EFC107+73EFC110)		
014	73EFC114	Likviditási alap tárgyévi változása (73EFC102+73EFC105+73EFC108+73EFC111)		
015	73EFC115	Likviditási alap záró állománya (73EFC103+73EFC106+73EFC109+73EFC112)		

73EFD

Alapok állományának alakulása

Nagyságrend: ezer forint

Sorszám	Sorkód	Megnevezés	Nyitó állomány	Tárgyévi növekedés	Tárgyévi csökkenés	Záró állomány	Mód
			1	2	3	4	5
			a	b	c	d	z
001	73EFD1	Fedezeti alap					
002	73EFD11	Egyéni számlák					
003	73EFD12	Szolgáltatási számlák					
004	73EFD2	Működési alap					
005	73EFD3	Likviditási alap					
006	73EFD4	Alapok állománya összesen					

73EH

Az egészségpénztár szolgáltatási adatai

Nagyságrend: ezer forint

Sorszám	Sorkód	Megnevezés	Szolgáltatási kiadás (eFt)	Szolgáltatás esetszáma (db)	Mód
			1	2	3
			a	b	z
001	73EH1	Egységpénztári szolgáltatások összesen			
002	73EH11	Kiegészítő egészségbiztosítási szolgáltatások			
003	73EH1101	ebből: társadalombiztosítási ellátás keretében igénybe vehető egészségügyi szolgáltatások kiegészítése, helyettesítése			
004	73EH1102	otthoni gondozás támogatása			
005	73EH1103	gyógytorna, gyógymasszázs és fizioterápiás kezelés igénybevételének támogatása			
006	73EH1104	látássérült személyek életvitelét elősegítő szolgáltatás			
007	73EH11041	ebből: vak személy részére vásárolt speciális könyvek vételárának támogatása			
008	73EH11042	vakvezető kutyával összefüggésben felmerült költségek támogatása			
009	73EH1105	megváltozott egészségi állapotú személyek életvitelét megkönnyítő speciális eszközök vételárának, valamint lakókörnyezetük szükségleteihez igazodó átalakításának költségtámogatása			
010	73EH1106	szenvedélybetegségekről való leszoktatásra irányuló kezelések			
011	73EH1107	egységpénztár egészségügyi célú önszegélyező feladatának ellátása körében nyújtott szolgáltatás			
012	73EH11071	ebből: gyógyszer vételárának kiegészítő önszegélyező szolgáltatási körbe tartozó támogatása			
013	73EH11072	gyógyászati segédeszköz vételárának kiegészítő önszegélyező szolgáltatási körbe tartozó támogatása			
014	73EH11073	kieső jövedelem teljes vagy részleges pótlása betegség miatti keresőképzetlenség esetén			
015	73EH11074	hátramaradottak segélyezése halál esetén			
016	73EH1108	OÉTI által nyilvántartásba vett, gluténmentes speciális élelmiszerek vásárlásának támogatása			
017	73EH1109	szolgáltatást finanszírozó egészségbiztosítások (betegség biztosítások) díjának fizetése			
018	73EH1110	Egyéb			
019	73EH12	Életmódjavító egészségpénztári szolgáltatások			
020	73EH121	ebből: természetgyógyászati szolgáltatások			
021	73EH122	sporteszközök vásárlásának támogatása			
022	73EH123	gyógyteák, fog- és szájápolók vételárának támogatása			
023	73EH124	Egyéb			

71SA
Pénzforgalmi jelentés - Bevételek

Nagyságrend: ezer forint

Sorszám	Sorkód	Megnevezés	Fedezeti alap	Működési alap	Likviditási alap	Összesen	Mód
			1	2	3	4	5
			a	b	c	d	z
001	71SA1	XI. Pénztári bevételek összesen (71SA101+71SA102+71SA103+71SA104+71SA105+71SA106+71SA107+71SA108+71SA109+71SA110+71SA111)					
002	71SA101	Tagok által fizetett tagdíj					
003	71SA102	Munkáltatói tagdíj hozzájárulás					
004	71SA103	Tagok egyéb befizetései					
005	71SA104	Támogatóktól befolyt összeg					
006	71SA105	Belépő tagok által hozott egyéni fedezet					
007	71SA106	A tag nyilatkozata alapján az adóhatóság által átutalt összeg					
008	71SA107	Egyéb bevételek					
009	71SA108	Tagi visszafizetés jogosulatlan szolgáltatás igénybe vétele miatt					
010	71SA109	Immateriális javak, tárgyi eszközök, készletek értékesítésének bevétele					
011	71SA110	Kiegészítő vállalkozási tevékenységként végzett szolgáltatások ellenértéke					
012	71SA111	Pénzügyi műveletek bevétele					
013	71SA1111	Kapott kamatok és kamat jellegű bevételek					
014	71SA1112	Értékpapírok, részesedések eladásának, beváltásának árfolyamnyeresége					
015	71SA1113	Kapott osztalékok					
016	71SA1114	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei					
017	71SA2	Értékpapírok, részesedések eladási árban megtérülő könyv szerinti érték					
018	71SA3	Hitel, kölcsön összegének igénybevétele					
019	71SA4	Passzív pénzügyi elszámolások					
020	71SA401	ebből: Tisztázatlan bevételek					
021	71SA402	Vagyonkezeléshez kapcsolódó elszámolások					
022	71SA5	Pénzforgalmi bevételek összesen (71SA1+71SA2+71SA3+71SA4)					
023	71SA6	Alapok közötti átcsoportosítás					
024	71SA601	Közgyűlési döntés alapján					
025	71SA602	Nem fizető tagok hozamából történő levonások miatt					
026	71SA603	Egyéb					
027	71SA7	Tárgyidőszaki bevételek összesen (71SA5+71SA6)					
028	71SA8	Az év első napjától a tárgyidőszakot megelőző időszak végéig elszámolt halmozott bevételek összesen					
029	71SA9	Az év első napjától a tárgyidőszak záró napjáig elszámolt halmozott bevételek összesen (71SA7+71SA8)					

Jelmagyarázat	
	Tilos

71SB
Pénzforgalmi jelentés - Kiadások

Nagyságrend: ezer forint

Sorszám	Sorkód	Megnevezés	Fedezeti alap	Működési alap	Likviditási alap	Összesen	Mód
			1	2	3	4	5
			a	b	c	d	z
001	71SB1	PÉNZTÁRI KIADÁSOK ÖSSZESEN (71SB101+71SB102+71SB103)					
002	71SB101	Fedezeti tartalékot érintő kifizetések					
003	71SB1011	Teljesített (vásárolt) pénztári szolgáltatások					
004	71SB10111	Egyéni számlák terhére teljesített kiadások					
005	71SB101111	Eseti szolgáltatások kiadásai					
006	71SB101112	Rendszeres (járadékjellegű) kifizetések					
007	71SB10112	Közösségi szolgáltatások tartaléka terhére teljesített kiadások					
008	71SB101121	Eseti szolgáltatások kiadásai					
009	71SB101122	Rendszeres (járadékjellegű) kifizetések					
010	71SB1012	Tagoknak, kedvezményezetteknek visszatérített összeg					
011	71SB10121	Más pénztárba átlépő tag által elvitt fedezet					
012	71SB10122	Tagdíj nemfizetés miatt kizárt tag részére kifizetés					
013	71SB10123	Kilépés miatt					
014	71SB10124	Egyéb					
015	71SB1013	Fedezeti alapot érintő egyéb kiadások					
016	71SB10131	Fedezeti alapot terhelő jogosulatlan kifizetések					
017	71SB10132	Pénztári tagi kártya kibocsátásának egyéni számlát terhelő összege					
018	71SB10133	Egyéb					
019	71SB102	Működési célú kifizetések, ráfordítások					
020	71SB10201	Anyagköltség					
021	71SB10202	Pénztári alkalmazottak munkabére és közterhei					
022	71SB10203	Pénztári tisztségviselők tiszteletdíja és közterhei					
023	71SB10204	Tagszervezéssel kapcsolatos költségek					
024	71SB10205	Marketing-, hirdetés-, propaganda- és reklámköltség					
025	71SB10206	Adminisztrációs és nyilvántartási feladatokat ellátó szervezeteknek fizetett díjak					
026	71SB10207	Könyvvizsgálat díja					
027	71SB10208	Felügyeleti díj					
028	71SB10209	Kis értékű eszközök beszerzése					
029	71SB10210	Pénzügyi szolgáltatások díja					
030	71SB10211	Kommunikációs költségek					
031	71SB10212	Informatikai szolgáltatások díja					
032	71SB10213	Kártyarendszer díja					
033	71SB10214	Egyéb (külön soron nem nevesített) működési költségek, ráfordítások					
034	71SB10215	Kiegészítő vállalkozási tevékenység kiadásai és ráfordításai összesen					
035	71SB10216	Hitel- és kölcsöntörlesztés					
036	71SB103	Pénzügyi műveletek ráfordításai					
037	71SB10301	Fizetett kamatok					
038	71SB10302	Értékpapírok részesedések eladásának, beváltásának árfolyamvesztesége					
039	71SB10303	Befektetések vagyonarányos költségei					
040	71SB103031	Vagyonkezelői díjak					
041	71SB103032	Letétkezelés díjai					
042	71SB103033	Vagyonarányos egyéb költségek					
043	71SB10304	Pénzügyi műveletek egyéb kiadásai					
044	71SB10305	Tőkekiadások					
045	71SB103051	Beruházások					
046	71SB103052	Felújítások					
047	71SB103053	Értékpapírok, részesedések vásárlása					
048	71SB2	Aktív pénzügyi elszámolások					
049	71SB201	ebből: Téves kifizetések					
050	71SB202	Vagyonkezeléshez kapcsolódó elszámolások					
051	71SB3	Pénzforgalmi kiadások (71SB1+71SB2)					
052	71SB4	Alapok közötti átcsoportosítás					
053	71SB401	Közgyűlési döntés alapján					
054	71SB402	Nem fizető tagok hozamából történő levonások miatt					
055	71SB5	Tárgynegyedévi kiadások összesen Tárgyidőszaki kiadások összesen (71SB3+71SB4)					
056	71SB6	Az év első napjától a tárgyidőszakot megelőző időszak végéig elszámolt halmozott kiadások összesen					
057	71SB7	Tárgyévi halmozott kiadások összesen Az év első napjától a tárgyidőszak záró napjáig elszámolt halmozott kiadások összesen (71SB5+71SB6)					

Jelmagyarázat

Tilos

71SC

Pénzforgalmi jelentés - a pénzforgalom egyeztetése

Nagyságrend: ezer forint

Sorszám	Sorkód	Megnevezés	Előző időszak	Tárgyidőszak	Mód
			1	2	3
			a	b	z
001	71SC01	Nyitó pénzkészlet			
002	71SC02	Pénzforgalmi bevételek			
003	71SC03	Pénzforgalmi kiadások			
004	71SC04	Záró pénzkészlet (hosszúlejáratú bankbetétek és a 33-34. számlacsoportban kimutatott pénzeszközök)			

71SDAA

Pénztári portfólió állománya a tárgyidőszak záró napján (nyilvántartási értéken)

Nagyságrend: ezer forint

Sorszám	Sorkód	Megnevezés	Fedezeti alap	Működési alap	Likviditási alap	Összesen	Mód
			1	2	3	4	5
			a	b	c	d	z
001	71SDAA1	Portfólió összesen					
002	71SDAA11	Bankszámlák és készpénz összesen					
003	71SDAA111	Házipénztár (forint és valuta)					
004	71SDAA112	Pénzforgalmi számla					
005	71SDAA113	Befektetési számla					
006	71SDAA114	Lekötött betét (betétszerződés): hitelintézeti betétszámlán lekötött pénzösszeg					
007	71SDAA12	Értékpapírok összesen					
008	71SDAA121	Hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok (kötvények)					
009	71SDAA12101	Magyar állampapír					
010	71SDAA12102	Értékpapír, amelyben foglalt kötelezettség teljesítéséért a magyar állam készfizető kezességét vállal (ideértve a jegybank által kibocsátott értékpapírt)					
011	71SDAA12103	Külföldi állampapír					
012	71SDAA12104	Értékpapír, amelyben foglalt kötelezettség teljesítéséért külföldi állam készfizető kezességét vállal (ideértve a jegybank által kibocsátott értékpapírt)					
013	71SDAA12105	Magyarországon bejegyzett gazdálkodó szervezet - a hitelintézet kivételével - által nyilvánosan forgalomba hozott kötvény					
014	71SDAA12106	Külföldön bejegyzett gazdálkodó szervezet - a hitelintézet kivételével - által nyilvánosan forgalomba hozott kötvény					
015	71SDAA12107	Magyarországon bejegyzett hitelintézet által nyilvánosan forgalomba hozott kötvény és egyéb értékpapír					
016	71SDAA12108	Külföldön bejegyzett hitelintézet által nyilvánosan forgalomba hozott kötvény és egyéb értékpapír					
017	71SDAA12109	Magyarországi helyi önkormányzat által nyilvánosan forgalomba hozott kötvény					
018	71SDAA12110	Külföldi önkormányzat által nyilvánosan forgalomba hozott kötvény					
019	71SDAA122	Résztvények					

71SDAA

Pénztári portfólió állománya a tárgyidőszak záró napján (nyilvántartási értéken)

Nagyságrend: ezer forint

Sorszám	Sorkód	Megnevezés	Fedezeti alap	Működési alap	Likviditási alap	Összesen	Mód
			1	2	3	4	5
			a	b	c	d	z
020	71SDAA12201	A Budapesti Értéktőzsdére vagy más elismert értékpapírpiacon bevezetett, Magyarországon forgalomba hozott részvény					
021	71SDAA12202	Tőzsdére vagy más elismert értékpapírpiacon bevezetett, külföldön kibocsátott, nyilvánosan forgalomba hozott részvény					
022	71SDAA123	Befektetési jegyek, illetve egyéb kollektív befektetési értékpapír					
023	71SDAA12301	Magyarországon bejegyzett befektetési alap befektetési jegye, ideértve az ingatlanbefektetési alapot					
024	71SDAA12302	Külföldön bejegyzett befektetési alap befektetési jegye, ideértve az ingatlanbefektetési alapot					
025	71SDAA12303	Egyéb kollektív befektetési értékpapír					
026	71SDAA124	Jelzáloglevél					
027	71SDAA12401	Magyarországon bejegyzett jelzáloghitel-intézet által kibocsátott jelzáloglevél					
028	71SDAA12402	Külföldön bejegyzett jelzáloghitel-intézet által kibocsátott jelzáloglevél					
029	71SDAA13	Határidős ügyletek					
030	71SDAA14	Opció ügyletek					
031	71SDAA15	Repó ügyletek					
032	71SDAA16	Ingatlan					
033	71SDAA17	Kockázati tőkealap-jegy					
034	71SDAA18	Egyéb, tőzsdén vagy más szabályozott piacon jegyzett értékpapír					
035	71SDAA19	Egyéb befektetések, részesedések					

71SDB
Alapok tartaléka állományának alakulása

Nagyságrend: ezer forint

Sorszám	Sorkód	Megnevezés	Tárgyidőszaki nyitó állomány	Tárgyidőszaki növekedés	Tárgyidőszaki csökkenés	Tárgyidőszaki záró állomány	Mód
			1	2	3	4	5
			a	b	c	d	z
001	71SDB1	Fedezeti alap tartaléka					
002	71SDB11	Egyéni számlák tartaléka					
003	71SDB12	Közösségi számlák tartaléka					
004	71SDB2	Működési alap tartaléka					
005	71SDB3	Likviditási alap tartaléka					
006	71SDB4	Tartalékok állománya összesen					

Jelmagyarázat	
	Tilos

71SE
Taglétszám alakulása

Sorszám	Sorkód	Megnevezés	Tárgyidőszaki adatok (fő)	
			1	2
			a	z
001	71SE1	Időszaki nyitó taglétszám		
002	71SE2	Időszak alatti változás		
003	71SE21	Új belépő		
004	71SE22	Átlépő más pénztárból		
005	71SE23	Átlépő más pénztárba		
006	71SE24	Elhalálozott		
007	71SE25	Kilépő		
008	71SE26	Tagdíj nemfizetés miatt kizárt		
009	71SE27	Egyéb megszűnés		
010	71SE3	Időszaki záró taglétszám		
011	71SE31	Ebből: tagdíjfizetést szüneteltetők száma		
012	71SE32	Tagdíjat nem fizetők száma		

71SJ
Statistikai adatok

Nagyságrend: ezer forint

Sorszám	Sorkód	Megnevezés	Állományi adatok	
			1	2
			a	z
001	71SJ1	Önsegélyező pénztári szolgáltatókkal szembeni kötelezettségek állománya összesen		
002	71SJ11	30 napon belül lejáró, pénztári szolgáltatókkal szembeni kötelezettségek állománya		
003	71SJ12	31-90 nap között esedékes pénztári szolgáltatókkal szembeni kötelezettségek állománya		
004	71SJ13	91 napon túl esedékes pénztári szolgáltatókkal szembeni kötelezettségek állománya		
005	71SJ2	Egyéb nem önsegélyező pénztári szolgáltatókkal szembeni kötelezettségek állománya összesen		
006	71SJ21	30 napon belül lejáró, pénztári szolgáltatókkal szembeni kötelezettségek állománya		
007	71SJ22	31-90 nap között esedékes pénztári szolgáltatókkal szembeni kötelezettségek állománya		
008	71SJ23	91 napon túl esedékes pénztári szolgáltatókkal szembeni kötelezettségek állománya		
009	71SJ3	Tagok által igénybe vett jogosulatlan szolgáltatások állománya összesen		
010	71SJ4	Önsegélyező pénztári kártyák száma (db)		
011	71SJ41	Ebből: tagi kártyák száma (db)		
012	71SJ42	társ-kártyák száma (db)		
013	71SJ5	Önsegélyező pénztári szolgáltatók száma (db)		
014	71SJ51	Ebből: kártyaelfogadó helyek száma (db)		
015	71SJ6	Az Öpt. 51. § (5) bekezdése alapján két évre lekötött összegek állománya		

71SH
Önsegélyező pénztár szolgáltatási adatai

Nagyságrend: ezer forint

Sorszám	Sorkód	Megnevezés	Eseti jellegű					Rendszeres (járulékjellegű)					Mód	
			Egyéni számláról finanszírozott		Közösségi szolgáltatás			Egyéni számláról finanszírozott		Közösségi szolgáltatás				Összesen
			Szolgáltatási kiadás (eFt)	Szolgáltatás esetszám (db)	Szolgáltatási kiadás (eFt)	Szolgáltatás esetszám (db)	Csatlakozott tagok száma (fő)	Szolgáltatási kiadás (eFt)	Szolgáltatás esetszám (db)	Szolgáltatási kiadás (eFt)	Szolgáltatás esetszám (db)	Csatlakozott tagok száma (fő)		Szolgáltatási kiadás (eFt)
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10		11
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j	k	l			
001	71SH1	Önsegélyező pénztári szolgáltatások összesen												
002	71SH11	Kiegészítő önsegélyező szolgáltatások												
003	71SH1101	gyermekkel kapcsolatos ellátások												
004	71SH11011	gyermek születéséhez kapcsolódó ellátások												
005	71SH11012	nevelésiévv-kezdési, tanévkezdési (beiskolázási támogatás)												
006	71SH1102	munkanélküliségi ellátások												
007	71SH1103	tűz és elemi károkhoz kapcsolódó segélyek												
008	71SH1104	betegséghez, egészségi állapothoz kapcsolódó segélyek												
009	71SH1105	vak személyek részére vásárolt speciális könyvek vételárának támogatása												
010	71SH1106	megváltozott egészségi állapotú személyek életvitelét megkönnyítő speciális eszközök vételárának, valamint lakókörnyezetük szükségleteikhez igazodó átalakításának költségtámogatása												
011	71SH1107	vakvezető kutyával összefüggésben felmerült költségek támogatása												
012	71SH1108	gyógyszer vételárának támogatása												
013	71SH1109	gyógyászati segédeszköz vételárának támogatása												
014	71SH1010	hátramaradottak segélyezése halál esetén												
015	71SH1011	közüzemi díjak finanszírozásának támogatása												
016	71SH1012	lakáscélú devizaalapú jelzáloghitel törlesztésének támogatása												
017	71SH1013	otthoni gondozás												
018	71SH1014	idősgondozás támogatása												
019	71SH1015	Egyéb												
020	71SH12	Életmódjavító önsegélyező pénztári szolgáltatások												
021	71SH121	71SH12-ből: gyógyteák vételárának támogatása												
022	71SH122	71SH12-ből: fog és szájpolók árának támogatása												
023	71SH123	Egyéb												

Jelmagyarázat	
	Tilos

71SPPA1
Fogyasztói panaszügyekre vonatkozó adatok I.

Sorszám	Sorkód	Megnevezés	Panaszügy darabszáma a panasz elsődleges témája szerint										Mód		
			Tagsági jogviszony létrejötte (tagszervezői panaszok nélkül)	Tagszervezői tevékenység	Egyéni számla értesítő	Adóigazolások	Tagdíjelszámolások (bevallás, befizetés, korrekció, munkáltatói adatszolgáltatás)	Hozamok (elszámoló egység árfolyama)	Szolgáltatások (elszámolás, kifizetés)	Egyéb jogcímen történő tagsági jogviszony megszűnések	Tájékoztatás tagok, munkáltatók részére (a tagsági jogviszony fennállása alatt, az előbb nevesített jogcímenek kívül)	Egyéb (az előzőekben nevesítetteken kívüli ügyek)		Összesen	
			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	71SPPA11	TÁRGYIDŐSZAKBAN NYILVANTARTÁSBA VETT PANASZÜGYEK SZÁMA ÖSSZESEN													
002	71SPPA12	PERESÍTETT PANASZÜGYEKRE VONATKOZÓ ADATOK													
003	71SPPA121	Folyamatban lévő peresített panaszügyek száma az időszak végén													
004	71SPPA122	Tárgyidőszakban a panaszos javára lezárt peresített panaszügyek száma													
005	71SPPA1221	Részben megalapozott panaszügy													
006	71SPPA1222	Megalapozott panaszügy													
007	71SPPA123	Tárgyidőszakban az intézmény javára lezárt peresített panaszügyek száma													
008	71SPPA1231	Részben megalapozott panaszügy													
009	71SPPA1232	Elutasított panaszügy													

Jelmagyarázat	
	Tilos

71SPPA2
Fogyasztói panaszügyekre vonatkozó adatok II.

Sorszám	Sorkód	Megnevezés	Adat	Mód
			1	2
			a	z
001	71SPPA21	TÁRGYIDŐSZAKBAN LEZÁRT PANASZÜGYEK SZÁMA ÖSSZESEN		
002	71SPPA212	A panasz típusa szerint		
003	71SPPA21201	Tagsági jogviszony létrejötte (tagszervezői panaszok nélkül)		
004	71SPPA21202	Tagszervezői tevékenység		
005	71SPPA21203	Egyéni számla értesítő		
006	71SPPA21204	Adóigazolások		
007	71SPPA21205	Tagdíjelszámolások (bevallás, befizetés, korrekció, munkáltatói adatszolgáltatás)		
008	71SPPA21206	Hozamok (elszámoló egység árfolyama)		
009	71SPPA21207	Szolgáltatások (elszámolás, kifizetés)		
010	71SPPA21208	Egyéb jogcímen történő tagsági jogviszony megszűnések		
011	71SPPA21209	Tájékoztatás tagok, munkáltatók részére (a tagsági jogviszony fennállása alatt, az előbb nevesített jogcímen kívül)		
012	71SPPA21210	Egyéb (az előzőekben nevesítetteken kívüli ügyek)		
013	71SPPA213	Panaszkezelés időtartama szerint		
014	71SPPA2131	A jogszabályban meghatározott határidőn belül		
015	71SPPA2132	A jogszabályban meghatározott határidőn túl		
016	71SPPA214	Panaszügyek megalapozottsága szerint		
017	71SPPA2141	Elutasított panaszügy		
018	71SPPA2142	Részben megalapozott panaszügy		
019	71SPPA2143	Megalapozott panaszügy		
020	71SPPA22	FOLYAMTANBAN LÉVŐ PANASZÜGYEK SZÁMA AZ IDŐSZAK VÉGÉN		
021	71SPPA221	Összesen		
022	71SPPA222	A panasz típusa szerint		
023	71SPPA22101	Tagsági jogviszony létrejötte (tagszervezői panaszok nélkül)		
024	71SPPA22102	Tagszervezői tevékenység		
025	71SPPA22103	Egyéni számla értesítő		
026	71SPPA22104	Adóigazolások		
027	71SPPA22105	Tagdíjelszámolások (bevallás, befizetés, korrekció, munkáltatói adatszolgáltatás)		
028	71SPPA22106	Hozamok (elszámoló egység árfolyama)		
029	71SPPA22107	Szolgáltatások (elszámolás, kifizetés)		
030	71SPPA22108	Egyéb jogcímen történő tagsági jogviszony megszűnések		
031	71SPPA22109	Tájékoztatás tagok, munkáltatók részére (a tagsági jogviszony fennállása alatt, az előbb nevesített jogcímen kívül)		
032	71SPPA22110	Egyéb (az előzőekben nevesítetteken kívüli ügyek)		
033	71SPPA23	EGYÉB TÁJÉKOZTATÓ ADATOK		
034	71SPPA231	Panaszügyekkel, panaszkezeléssel foglalkozó személyek száma (fő)		
035	71SPPA232	Panaszügyek rendezése miatt kifizetett kártérítés összege (ezer Ft)		
036	71SPPA2331	Pénzügyi Békéltető Testület elé került panaszügyek száma		
037	71SPPA2332	Pénzügyi békéltető testületi eljárásban az intézmény által tett alávetési nyilatkozatok száma a tárgydőszakban		
038	71SPPA2333	Az intézmény által végrehajtott pénzügyi békéltető testületi döntések száma a tárgydőszakban		
039	71SPPA2334	Pénzügyi Békéltető Testület elé vitt ügyekben az intézmény és a panaszos között létrejött egyezségek száma a tárgydőszakban		

Jelmagyarázat	
	Tilos

71SPM
Pénzmosással és terrorizmus finanszírozásával kapcsolatos adatok

Nagyságrend: ezer forint

Sorszám	Sorkód	Megnevezés	Tárgydőszak		Halmozott (naptári év elejétől kumulált)		Mód	
			Darabszám	Összeg	Darabszám	Összeg		
			1	2	3	4		3
			a	b	c	d		z
001	71SPM01	Nem teljes körűen átvilágított ügyfél						
002	71SPM011	ebből: ügyfélkövetelés						
003	71SPM012	ebből: ügyfél kötelezettség						
004	71SPM02	Összes ügyfél-átvilágítás						
005	71SPM021	Egyszerűsített ügyfél átvilágítás						
006	71SPM022	Fokozott ügyfél átvilágítás						
007	71SPM0221	ebből: kiemelt közszereplő (PEP) ügyfél átvilágítása						
008	71SPM023	Normál ügyfél átvilágítás						
009	71SPM0231	ebből: kiegészítő intézkedések alkalmazásával lefolytatott normál ügyfél átvilágítás						
010	71SPM031	Üzleti kapcsolat létesítésekor vagy az első szolgáltatás nyújtása előtt történt átvilágítás						
011	71SPM032	Hárommillió-hatszázezer forintot elérő vagy meghaladó összegű, eseti ügyfél által kezdeményezett üzleti megbízás miatti átvilágítás						
012	71SPM033	Több, egymással ténylegesen összefüggő, hárommillió-hatszázezer forintot meghaladó összegű, eseti ügyfél által kezdeményezett üzleti megbízás miatti átvilágítás						
013	71SPM034	Más szolgáltató által végzett ügyfél-átvilágítás átvétele						
014	71SPM035	Tagszervező által végzett átvilágítás						
015	71SPM041	Saját bejelentések						
016	71SPM042	Bejelentésekből a devizában lebonyolított ügyletek						
017	71SPM05	Bejelentésekből felfüggesztett tranzakciók						
018	71SPM06	Bíróság által pénzmosás miatt zárolt követelések						
019	71SPM07	Terrorizmus finanszírozásának gyanúja miatti bejelentés						
020	71SPM08	Terrorista listák alapján zárolt követelések						
021	71SPM09	Szankciós listák alapján zárolt követelések						
022	71SPM10	Megbízás elmaradása miatti adatközlésre kötelezés						

Jelmagyarázat	
	Tilos

73SME
Mérleg - Eszközök

Nagyságrend: ezer forint

Sorszám	Sorkód	Megnevezés	Előző évi	Megállapított	Előző évi	Tárgyévi	Megállapított	Tárgyévi	Mód
			beszámoló záró	eltérések	felülvizsgált	beszámoló záró	eltérések	felülvizsgált	
			adatai	(+/-)	beszámoló záró	adatai	(+/-)	beszámoló záró	
			1	2	3	4	5	6	7
			a	b	c	d	e	f	z
001	73SME1	ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN							
002	73SME11	A) Befektetett eszközök							
003	73SME111	I. Immateriális javak							
004	73SME1111	1. Vagyoni értékű jogok							
005	73SME1112	2. Szellemi termékek							
006	73SME1113	3. Immateriális javakra adott előlegek							
007	73SME112	II. Tárgyi eszközök							
008	73SME1121	1. Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok							
009	73SME1122	2. Gépek berendezések, felszerelések, járművek							
010	73SME1123	3. Beruházások, felújítások							
011	73SME1124	4. Beruházásra adott előlegek							
012	73SME113	III. Befektetett pénzügyi eszközök							
013	73SME1131	1. Egyéb tartós részesedések							
014	73SME1132	2. Egyéb tartósan adott kölcsön							
015	73SME11321	a) Munkavállalók részére nyújtott kölcsön							
016	73SME11322	b) Hosszú lejáratú bankbetétek							
017	73SME1133	3. Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok							
018	73SME114	IV. Üzemeltetésre, kezelésre átadott eszközök							
019	73SME12	B) Forgóeszközök							
020	73SME121	I. Készletek							
021	73SME122	II. Követelések							
022	73SME1221	1. Tagdíjkövetelések							
023	73SME1222	2. Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)							
024	73SME1223	3. Egyéb követelések							
025	73SME123	III. Értékpapírok							
026	73SME1231	1. Egyéb részesedések							
027	73SME1232	2. Forgatási célú, hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok							
028	73SME124	IV. Pénzeszközök							
029	73SME1241	1. Pénztárak							
030	73SME1242	2. Pénztári elszámolási számla							
031	73SME1243	3. Elkülönített betétszámla							
032	73SME1244	4. Rövid lejáratú bankbetétek							
033	73SME1245	5. Devizaszámla							
034	73SME125	V. Egyéb aktív pénzügyi elszámolások							

73SMF
Mérleg - Források

Nagyságrend: ezer forint

Sorszám	Sorkód	Megnevezés	Előző évi beszámoló záró adatai	Megállapított eltérések (+/-)	Előző évi felülvizsgált beszámoló záró adatai	Tárgyévi beszámoló záró adatai	Megállapított eltérések (+/-)	Tárgyévi felülvizsgált beszámoló záró adatai	Mód
			1	2	3	4	5	6	7
			a	b	c	d	e	f	z
001	73SMF1	FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN							
002	73SMF11	D) Saját tőke							
003	73SMF111	I. Induló tőke							
004	73SMF1111	1. Fedezeti alap induló tőkéje							
005	73SMF1112	2. Működési alap induló tőkéje							
006	73SMF1113	3. Likviditási alap induló tőkéje							
007	73SMF112	II. Be nem fizetett alapítói támogatás (-)							
008	73SMF113	III. Tőkeváltozások							
009	73SMF1131	1. Fedezeti alap tőkeváltozása							
010	73SMF1132	2. Működési alap tőkeváltozása							
011	73SMF1133	3. Likviditási alap tőkeváltozása							
012	73SMF12	E) Tartalékok							
013	73SMF121	I. Fedezeti alap tartaléka							
014	73SMF1211	1. Egyéni számlák befektetett tartaléka							
015	73SMF1212	2. Egyéni számlák szabad tartaléka							
016	73SMF1213	3. Szolgáltatási számlák befektetett tartaléka							
017	73SMF1214	4. Szolgáltatási számlák szabad tartaléka							
018	73SMF1215	5. Közösségi szolgáltatások tartaléka							
019	73SMF122	II. Működési alap tartaléka							
020	73SMF1221	1. Befektetett működési tartalék							
021	73SMF1222	2. Likvid működési tartalék							
022	73SMF123	III. Likviditási alap tartaléka							
023	73SMF1231	1. Befektetett likviditási tartalék							
024	73SMF1232	2. Szabad likviditási tartalék							
025	73SMF13	F) Kötelezettségek							
026	73SMF131	I. Rövid lejáratú kötelezettségek							
027	73SMF1311	1. Tagokkal szembeni kötelezettségek							
028	73SMF1312	2. Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)							
029	73SMF1313	3. Rövid lejáratú hitelek és kölcsönök							
030	73SMF1314	4. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek							
031	73SMF132	II. Egyéb passzív pénzügyi elszámolások							

73SA
Eredménykimutatás - Fedezeti alap

Nagyságrend: ezer forint

Sorszám	Sorkód	Megnevezés	Előző évi beszámoló záró adatai	Megállapított eltérések (+/-)	Előző évi felülvizsgált beszámoló záró adatai	Tárgyévi beszámoló záró adatai	Megállapított eltérések (+/-)	Tárgyévi felülvizsgált beszámoló záró adatai	Mód	
			1	2	3	4	5	6		7
			a	b	c	d	e	f		z
001	73SA01	Tagok által fizetett tagdíj								
002	73SA02	Munkáltatói tagdíj-hozzájárulás								
003	73SA03	Tagdíjbevételek összesen (73SA01+73SA02)								
004	73SA04	Tagok egyéb befizetései								
005	73SA05	Támogatóktól befolyó összeg								
006	73SA06	Pénztári befizetések összesen (73SA03+73SA04+73SA05)								
007	73SA07	Belépő tagok áthozott egyéni fedezetei								
008	73SA08	Tag nyilatkozata alapján az adóhatóság által átutalt összeg								
009	73SA09	Eszközök értékesítéséből származó bevétel								
010	73SA10	Pénzügyi műveletek bevétele								
011	73SA11	Átcsoportosítás likviditási alapból								
012	73SA12	Átcsoportosítás működési alapból								
013	73SA13	Különféle bevételek (73SA07+73SA08+73SA09+73SA10+73SA11+ 73SA12)								
014	73SA14	Fedezeti alap bevételei összesen (73SA06+73SA13)								
015	73SA15	Szolgáltatások kiadásai								
016	73SA16	Tagoknak visszatérítet összeg								
017	73SA17	Pénzügyi műveletek ráfordításai								
018	73SA18	Fedezeti alapot terhelő jogosulatlan kifizetések								
019	73SA19	Tagdíjat nem fizető tag egyéni számlájáról a működési alapba átcsoportosított összeg								
020	73SA20	Tagdíjat nem fizető tag egyéni számlájáról a likviditási alapba átcsoportosított összeg								
021	73SA21	Fedezeti alap kiadásai (73SA15+73SA16+73SA17+73SA18+73SA19+73SA20)								
022	73SA22	Fedezeti alap tárgyévi eredménye (73SA14-73SA21)								

73SB
Eredménykimutatás - Működési alap

Nagyságrend: ezer forint

Sorszám	Sorkód	Megnevezés	Előző évi	Megállapított	Előző évi	Tárgyévi	Megállapított	Tárgyévi	Mód
			beszámoló záró	eltérések	felülvizsgált	beszámoló záró	eltérések	felülvizsgált	
			adatai	(+/-)	beszámoló záró	adatai	(+/-)	beszámoló záró	
			1	2	3	4	5	6	7
			a	b	c	d	e	f	z
001	73SB01	Tagok által fizetett tagdíj							
002	73SB02	Munkáltatói tagdíj hozzájárulás							
003	73SB03	Tagdíjbevételek összesen (73SB01+73SB02)							
004	73SB04	Tagok egyéb befizetései							
005	73SB05	Támogatóktól befolyó összeg							
006	73SB06	Pénztári befizetések összesen (73SB03+73SB04+73SB05)							
007	73SB07	Eszközök értékesítéséből származó bevétel							
008	73SB071	ebből: kiegészítő vállalkozási tevékenység bevétele							
009	73SB08	Egyéb bevétel							
010	73SB081	ebből: kiegészítő vállalkozási tevékenység bevétele							
011	73SB09	Kiegészítő vállalkozási tevékenységként nyújtott szolgáltatások ellenértéke							
012	73SB10	Pénzügyi műveletek bevétele							
013	73SB101	ebből: kiegészítő vállalkozási tevékenység bevétele							
014	73SB11	Átcsoportosítás likviditási alapból							
015	73SB12	Átcsoportosítás fedezeti alapból a tagdíjat nem fizető tag egyéni számlájáról							
016	73SB13	Működési és kiegészítő vállalkozás tevékenység különféle bevételei (73SB07+73SB08+73SB09+73SB10+73SB 11+ 73SB12)							
017	73SB17	Működési alap bevételei összesen (73SB06+73SB13)							
018	73SB171	ebből: kiegészítő vállalkozási tevékenység bevétele (73SB071+73SB81+73SB09+73SB101)							
019	73SB18	Anyagi jellegű kiadások							
020	73SB19	Személyi jellegű kiadások							
021	73SB20	Kisértékű tárgyi eszközök beszerzése							
022	73SB21	Egyéb kiadások							
023	73SB22	Pénzügyi műveletek ráfordításai							
024	73SB23	Felülvizsgálati díj							
025	73SB24	Beruházások, felújítások							
026	73SB25	Átcsoportosítás likviditási alapba							
027	73SB26	Átcsoportosítás fedezeti alapba							
028	73SB27	Működési alap kiadásai (73SB18+...+73SB26)							
029	73SB28	ebből: kiegészítő vállalkozási tevékenység kiadásai							
030	73SB29	Adózás előtti eredmény (73SB17-73SB27)							
031	73SB30	Adófizetési kötelezettség (-)							
032	73SB31	Működési alap tárgyévi adózott eredménye (73SB29-73SB30)							

73SC

Eredménykimutatás - Kiegészítő vállalkozási tevékenység

Nagyságrend: ezer forint

Sorszám	Sorkód	Megnevezés	Előző évi beszámoló záró adatai	Megállapított eltérések (+/-)	Előző évi felülvizsgált beszámoló záró adatai	Tárgyévi beszámoló záró adatai	Megállapított eltérések (+/-)	Tárgyévi felülvizsgált beszámoló záró adatai	Mód
			1	2	3	4	5	6	7
			a	b	c	d	e	f	z
001	73SC1	Működési alap bevételeiből a kiegészítő vállalkozási tevékenység bevétele							
002	73SC2	Működési alap kiadásaiból a kiegészítő vállalkozási tevékenység kiadása							
003	73SC3	Kiegészítő vállalkozási tevékenység adózás előtti eredménye (73SC1-73SC2)							

73SD
Eredménykimutatás - Likviditási alap

Nagyságrend: ezer forint

Sorszám	Sorkód	Megnevezés	Előző évi beszámoló	Megállapított	Előző évi felülvizsgált	Tárgyévi	Megállapított	Tárgyévi	Mód	
			záró adatai	eltérések (+/-)	beszámoló záró	beszámoló	eltérések (+/-)	felülvizsgált		záró
			1	2	3	4	5	6		7
			a	b	c	d	e	f	z	
001	73SD01	Tagok által fizetett tagdíj								
002	73SD02	Munkáltatói tagdíj-hozzájárulás								
003	73SD03	Tagdíjbevételek összesen (73SD01+73SD02)								
004	73SD04	Tagok egyéb befizetései								
005	73SD05	Támogatóktól befolyó összeg								
006	73SD06	Pénztári befizetések összesen (73SD03+73SD04+73SD05)								
007	73SD07	Eszközök értékesítéséből származó bevétel								
008	73SD08	Egyéb bevételek								
009	73SD09	Pénzügyi műveletek bevétele								
010	73SD10	Átcsoportosítás működési alapból								
011	73SD11	Visszapótlás fedezeti alapból								
012	73SD12	Átcsoportosítás a fedezeti alapból a tagdíjat nem fizető tag egyéni számlájáról								
013	73SD13	Különféle bevételek (73SD07+73SD08+73SD09+73SD10+73SD11+73SD12)								
014	73SD14	Likviditási alap bevételei összesen (73SD06+73SD13)								
015	73SD15	Pénzügyi műveletek ráfordításai								
016	73SD16	Átcsoportosítás fedezeti alapba								
017	73SD17	Átcsoportosítás működési alapba								
018	73SD18	Likviditási alap kiadásai (73SD15+73SD16+73SD17)								
019	73SD19	Likviditási alap tárgyévi eredménye (73SD14-73SD18)								

73SE
Eredménykimutatás - Alapok együttesen

Nagyságrend: ezer forint

Sorszám	Sorkód	Megnevezés	Előző évi beszámoló záró adatai	Megállapított eltérések (+/-)	Előző évi felülvizsgált beszámoló záró adatai	Tárgyévi beszámoló záró adatai	Megállapított eltérések (+/-)	Tárgyévi felülvizsgált beszámoló záró adatai	Mód	
			1	2	3	4	5	6		7
			a	b	c	d	e	f		z
001	73SE1	Tagdíjbevételek (73SA03+73SB03+73SD03)								
002	73SE2	Különféle bevételek (73SA04+73SA05+73SA013+ 73SB04+73SB05+73SB13+ 73SD04+73SD05+73SD013)								
003	73SE3	Alapok bevételei (73SE1+73SE2)								
004	73SE4	Alapok kiadásai (73SA21+73SB27+73SD18)								
005	73SE5	Alapok tárgyévi eredménye (73SE3-73SE4)								

73SFA
Fedezeti alap

Nagyságrend: ezer forint

Sorszám	Sorkód	Megnevezés	Összeg	Mód
			1	2
			a	z
001	73SFA1	I. Egyéni számlák		
002	73SFA101	Induló tőke nyitó állománya		
003	73SFA102	Induló tőke tárgyévi változása		
004	73SFA103	Induló tőke záró állománya		
005	73SFA104	Tőkeváltozások nyitó állománya		
006	73SFA105	Tőkeváltozások tárgyévi változása		
007	73SFA106	Tőkeváltozások záró állománya		
008	73SFA107	Befektetett tartalék nyitó állománya		
009	73SFA108	Befektetett tartalék tárgyévi változása		
010	73SFA109	Befektetett tartalék záró állománya		
011	73SFA110	Likvid tartalék nyitó állománya		
012	73SFA111	Likvid tartalék tárgyévi változása		
013	73SFA112	Likvid tartalék záró állománya		
014	73SFA113	Egyéni számlák nyitó állománya (73SFA101+73SFA104+73SFA107+73SFA110)		
015	73SFA114	Egyéni számlák tárgyévi változása (73SFA102+73SFA105+73SFA108+73SFA111)		
016	73SFA115	Egyéni számlák záró állománya (73SFA103+73SFA106+73SFA109+73SFA112)		
017	73SFA2	II. Szolgáltatási számlák		
018	73SFA201	Induló tőke nyitó állománya		
019	73SFA202	Induló tőke tárgyévi változása		
020	73SFA203	Induló tőke záró állománya		
021	73SFA204	Tőkeváltozások nyitó állománya		
022	73SFA205	Tőkeváltozások tárgyévi változása		
023	73SFA206	Tőkeváltozások záró állománya		
024	73SFA207	Befektetett tartalék nyitó állománya		
025	73SFA208	Befektetett tartalék tárgyévi változása		
026	73SFA209	Befektetett tartalék záró állománya		
027	73SFA210	Likvid tartalék nyitó állománya		
028	73SFA211	Likvid tartalék tárgyévi változása		
029	73SFA212	Likvid tartalék záró állománya		
030	73SFA213	Szolgáltatási számlák nyitó állománya (73SFA201+73SFA204+73SFA207+73SFA210)		
031	73SFA214	Szolgáltatási számlák tárgyévi változása (73SFA202+73SFA205+73SFA208+73SFA211)		
032	73SFA215	Szolgáltatási számlák záró állománya (73SFA203+73SFA206+73SFA209+73SFA212)		
033	73SFA3	Fedezeti alap nyitó állománya (73SFA113+73SFA213)		
034	73SFA4	Fedezeti alap tárgyévi változása (73SFA114+73SFA214)		
035	73SFA5	Fedezeti alap záró állománya (73SFA115+73SFA215)		

73SFB
Működési alap

Nagyságrend: ezer forint

Sorszám	Sorkód	Megnevezés	Összeg	Mód
			1	2
			a	z
001	73SFB101	Induló tőke nyitó állománya		
002	73SFB102	Induló tőke tárgyévi változása		
003	73SFB103	Induló tőke záró állománya		
004	73SFB104	Tőkeváltozások nyitó állománya		
005	73SFB105	Tőkeváltozások tárgyévi változása		
006	73SFB106	Tőkeváltozások záró állománya		
007	73SFB107	Befektetett tartalék nyitó állománya		
008	73SFB108	Befektetett tartalék tárgyévi változása		
009	73SFB109	Befektetett tartalék záró állománya		
010	73SFB110	Likvid tartalék nyitó állománya		
011	73SFB111	Likvid tartalék tárgyévi változása		
012	73SFB112	Likvid tartalék záró állománya		
013	73SFB113	Működési alap nyitó állománya (73SFB101+73SFB104+73SFB107+73SFB110)		
014	73SFB114	Működési alap tárgyévi változása (73SFB102+73SFB105+73SFB108+73SFB111)		
015	73SFB115	Működési alap záró állománya (73SFB103+73SFB106+73SFB109+73SFB112)		

73SFC
Likviditási alap

Nagyságrend: ezer forint

Sorszám	Sorkód	Megnevezés	Összeg	Mód
			1	2
			a	z
001	73SFC101	Induló tőke nyitó állománya		
002	73SFC102	Induló tőke tárgyévi változása		
003	73SFC103	Induló tőke záró állománya		
004	73SFC104	Tőkeváltozások nyitó állománya		
005	73SFC105	Tőkeváltozások tárgyévi változása		
006	73SFC106	Tőkeváltozások záró állománya		
007	73SFC107	Befektetett tartalék nyitó állománya		
008	73SFC108	Befektetett tartalék tárgyévi változása		
009	73SFC109	Befektetett tartalék záró állománya		
010	73SFC110	Likvid tartalék nyitó állománya		
011	73SFC111	Likvid tartalék tárgyévi változása		
012	73SFC112	Likvid tartalék záró állománya		
013	73SFC113	Likviditási alap nyitó állománya (73SFC101+73SFC104+73SFC107+73SFC110)		
014	73SFC114	Likviditási alap tárgyévi változása (73SFC102+73SFC105+73SFC108+73SFC111)		
015	73SFC115	Likviditási alap záró állománya (73SFC103+73SFC106+73SFC109+73SFC112)		

73SFD
Alapok állományának alakulása

Nagyságrend: ezer forint

Sorszám	Sorkód	Megnevezés	Nyitó állomány	Tárgyévi növekedés	Tárgyévi csökkenés	Záró állomány	Mód
			1	2	3	4	5
			a	b	c	d	z
001	73SFD1	Fedezeti alap					
002	73SFD11	Egyéni számlák					
003	73SFD12	Közösségi alap(ok)					
004	73SFD2	Működési alap					
005	73SFD3	Likviditási alap					
006	73SFD4	Alapok állománya összesen					

73SH
Önsegélyező pénztár szolgáltatási adatai

Nagyságrend: ezer forint

Sorszám	Sorkód	Megnevezés	Eseti jellegű					Rendszeres (járulékjellegű)					Szolgáltatási kiadások összesen (eFt)	Mód
			Egyéni számláról finanszírozott		Közösségi szolgáltatás			Egyéni számláról finanszírozott		Közösségi szolgáltatás				
			Szolgáltatási kiadás (eFt)	Szolgáltatás esetszám (db)	Szolgáltatási kiadás (eFt)	Szolgáltatás esetszám (db)	Csatlakozott tagok száma (fő)	Szolgáltatási kiadás (eFt)	Szolgáltatás esetszám (db)	Szolgáltatási kiadás (eFt)	Szolgáltatás esetszám (db)	Csatlakozott tagok száma (fő)		
			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	73SH1	Önsegélyező pénztári szolgáltatások összesen												
002	73SH11	Kiegészítő önsegélyező szolgáltatások												
003	73SH1101	gyermekkel kapcsolatos ellátások												
004	73SH11011	gyermek születéséhez kapcsolódó ellátások												
005	73SH11012	nevelésiév-kezdési, tanévkezdési (beiskolázási támogatás)												
006	73SH1102	munkanélküliségi ellátások												
007	73SH1103	tűz és elemi károkhoz kapcsolódó segélyek												
008	73SH1104	betegséghez, egészségi állapothoz kapcsolódó segélyek												
009	73SH1105	vak személyek részére vásárolt speciális könyvek vételárának támogatása												
010	73SH1106	megváltozott egészségi állapotú személyek életvitelét megkönnyítő speciális eszközök vételárának, valamint lakókörnyezetük szükségleteikhez igazodó átalakításának költségtámogatása												
011	73SH1107	vakvezető kutyával összefüggésben felmerült költségek támogatása												
012	73SH1108	gyógyszer vételárának támogatása												
013	73SH1109	gyógyászati segédeszköz vételárának támogatása												
014	73SH1010	hátramaradottak segélyezése halál esetén												
015	73SH1011	közüzemi díjak finanszírozásának támogatása												
016	73SH1012	lakáscélú devizaalapú jelzáloghitel törlesztésének támogatása												
017	73SH1013	otthoni gondozás												
018	73SH1014	idősgondozás támogatása												
019	73SH1015	Egyéb												
020	73SH12	Életmódjavító önsegélyező pénztári szolgáltatások												
021	73SH121	73SH12-ből: gyógyteák vételárának támogatása												
022	73SH122	73SH12-ből: fog és szájápolók árának támogatása												
023	73SH123	Egyéb												

Jelmagyarázat

Tilos

74A
Taglétszám alakulása korévenként

Sorszám	Sorkód	Megnevezés	Tagsági viszony évközi megszűnése					Év végén	Mód		
			Év elején	Belépő	Át(Ki)lépés	Elhalálozás	Egyéb megszűnés**				
			1	2	3	4	5			6	7
			a	b	c	d	e			f	z
001	74A01	16									
002	74A02	17									
003	74A03	18									
004	74A04	19									
005	74A05	20									
006	74A06	21									
007	74A07	22									
008	74A08	23									
009	74A09	24									
010	74A10	25									
011	74A11	26									
012	74A12	27									
013	74A13	28									
014	74A14	29									
015	74A15	30									
016	74A16	31									
017	74A17	32									
018	74A18	33									
019	74A19	34									
020	74A20	35									
021	74A21	36									
022	74A22	37									
023	74A23	38									
024	74A24	39									
025	74A25	40									
026	74A26	41									
027	74A27	42									
028	74A28	43									
029	74A29	44									
030	74A30	45									
031	74A31	46									
032	74A32	47									
033	74A33	48									
034	74A34	49									
035	74A35	50									
036	74A36	51									
037	74A37	52									
038	74A38	53									
039	74A39	54									
040	74A40	55									
041	74A41	56									
042	74A42	57									
043	74A43	58									
044	74A44	59									
045	74A45	60									
046	74A46	61									
047	74A47	62									
048	74A48	63									
049	74A49	64									
050	74A50	65									
051	74A51	66									
052	74A52	67									
053	74A53	68									
054	74A54	69									
055	74A55	70									
056	74A56	71									
057	74A57	72									
058	74A58	73									
059	74A59	74									
060	74A60	75									
061	74A61	76									
062	74A62	77									
063	74A63	78									
064	74A64	79									
065	74A65	80									
066	74A66	81									
067	74A67	82									

Sorszám	Sorkód	Megnevezés	Tagsági viszony évközi megszűnése						Mód	
			Év elején	Belépő	Át(Ki)lépés	Elhalálozás	Egyéb megszűnés**	Év végén		
			1	2	3	4	5	6		7
			a	b	c	d	e	f		z
068	74A68	83								
069	74A69	84								
070	74A70	85								
071	74A71	86								
072	74A72	87								
073	74A73	88								
074	74A74	89								
075	74A75	90								
076	74A76	91								
077	74A77	92								
078	74A78	93								
079	74A79	94								
080	74A80	95								
081	74A81	96								
082	74A82	97								
083	74A83	98								
084	74A84	99								
085	74A85	100								
086	74A86	Összesen								

			Szolgáltatás évközi megszűnése			
088	74C199	Összesen				
089	74C19901	16				
090	74C19902	17				
091	74C19903	18				
092	74C19904	19				
093	74C19905	20				
094	74C19906	21				
095	74C19907	22				
096	74C19908	23				
097	74C19909	24				
098	74C19910	25				
099	74C19911	26				
100	74C19912	27				
101	74C19913	28				
102	74C19914	29				
103	74C19915	30				
104	74C19916	31				
105	74C19917	32				
106	74C19918	33				
107	74C19919	34				
108	74C19920	35				
109	74C19921	36				
110	74C19922	37				
111	74C19923	38				
112	74C19924	39				
113	74C19925	40				
114	74C19926	41				
115	74C19927	42				
116	74C19928	43				
117	74C19929	44				
118	74C19930	45				
119	74C19931	46				
120	74C19932	47				
121	74C19933	48				
122	74C19934	49				
123	74C19935	50				
124	74C19936	51				
125	74C19937	52				
126	74C19938	53				
127	74C19939	54				
128	74C19940	55				
129	74C19941	56				
130	74C19942	57				
131	74C19943	58				
132	74C19944	59				
133	74C19945	60				
134	74C19946	61				
135	74C19947	62				
136	74C19948	63				
137	74C19949	64				
138	74C19950	65				
139	74C19951	66				
140	74C19952	67				
141	74C19953	68				
142	74C19954	69				
143	74C19955	70				
144	74C19956	71				
145	74C19957	72				
146	74C19958	73				
147	74C19959	74				
148	74C19960	75				
149	74C19961	76				
150	74C19962	77				
151	74C19963	78				
152	74C19964	79				
153	74C19965	80				
154	74C19966	81				
155	74C19967	82				
156	74C19968	83				
157	74C19969	84				
158	74C19970	85				
159	74C19971	86				
160	74C19972	87				
161	74C19973	88				
162	74C19974	89				
163	74C19975	90				
164	74C19976	91				
165	74C19977	92				
166	74C19978	93				
167	74C19979	94				
168	74C19980	95				
169	74C19981	96				
170	74C19982	97				
171	74C19983	98				
172	74C19984	99				
173	74C19985	100				

Jelmagyarázat	
	Tilos

**75EA1
Fedezeti tartalék**

Nagyságrend: ezer forint

Sorszám	Sorkód	Megnevezés	I. negyedév	II. negyedév	III. negyedév	IV. negyedév	Összesen	Mód
			1	2	3	4	5	6
			a	b	c	d	e	z
002	75EA11	Nyitó állomány						
003	75EA12	Bevételek összesen						
004	75EA121	Tagdíjbevétel						
005	75EA122	Tagok egyéb befizetése						
006	75EA123	Támogatás, adomány						
007	75EA124	Más pénztárból hozott fedezet						
008	75EA125	Átcsoportosítás más tartalékból						
009	75EA126	Befektetések hozama						
010	75EA127	Egyéb bevételek						
011	75EA13	Kiadások összesen						
012	75EA131	Szolgáltatási kiadások						
013	75EA132	Befektetési kiadások						
014	75EA133	Elvitt fedezet						
015	75EA134	Egyéb terhelő tételek						
016	75EA14	Záró állomány						

Jelmagyarázat	
	Tilos

75EA2
Likviditási tartalék

Nagyságrend: ezer forint

Sorszám	Sorkód	Megnevezés	I. negyedév	II. negyedév	III. negyedév	IV. negyedév	Összesen	Mód
			1	2	3	4	5	6
			a	b	c	d	e	z
001	75EA21	Nyitó állomány						
002	75EA22	Bevételek összesen						
003	75EA221	Tagdíjbevétel						
004	75EA222	Tagok egyéb befizetése						
005	75EA223	Támogatás, adomány						
006	75EA224	Átcsoportosítás más						
007	75EA225	Befektetések hozama						
008	75EA226	Egyéb bevételek						
009	75EA23	Kiadások összesen						
010	75EA231	Befektetési kiadások						
011	75EA232	Átcsoportosítás fedezeti						
012	75EA233	Átcsoportosítás működési						
013	75EA234	Egyéb terhelő tételek						
014	75EA24	Záró állomány						

Jelmagyarázat	
	Tilos

75EA3
Működési tartalék

Nagyságrend: ezer forint

Sorszám	Sorkód	Megnevezés	I. negyedév	II. negyedév	III. negyedév	IV. negyedév	Összesen	Mód
			1	2	3	4	5	6
			a	b	c	d	e	z
001	75EA31	Nyitó állomány						
002	75EA32	Bevételek összesen						
003	75EA321	Tagdíjbevétel						
004	75EA322	Tagok egyéb befizetése						
005	75EA323	Támogatás, adomány						
006	75EA324	Átcsoportosítás más tartalékból						
007	75EA325	Befektetések hozama						
008	75EA326	Egyéb bevételek						
009	75EA33	Kiadások összesen						
010	75EA331	Befektetési kiadások						
014	75EA332	Tiszteletdíjak és járulékaik						
015	75EA333	Béreköltség és járulékaik						
016	75EA334	Nyilvántartási díj						
017	75EA335	Tagszervezési díj						
018	75EA336	Anyagjellegű ráfordítások						
019	75EA337	Felügyeleti díj						
020	75EA338	Átcsoportosítás fedezeti tartalékba						
021	75EA339	Egyéb terhelő tételek						
022	75EA34	Záró állomány						
024	75EA35	Működési tevékenység eredménye						

Jelmagyarázat	
	Tilos

75EA4
Taglétszám, tagdíj alakulása

Nagyságrend: fő

Sorszám	Sorkód	Megnevezés	I. negyedév	II. negyedév	III. negyedév	IV. negyedév	Összesen	Mód
			1	2	3	4	5	6
			a	b	c	d	e	z
001	75EA41	Taglétszám						
002	75EA411	Időszaki nyitó taglétszám						
003	75EA412	Időszak alatti változás						
004	75EA4121	Új belépő						
005	75EA4122	Átlépő más pénztárból						
006	75EA4123	Átlépő más pénztárba						
007	75EA4124	Elhalálozott						
008	75EA4125	Kilépő						
009	75EA4126	Tagdíj nemfizetés miatt kizárt						
010	75EA4127	Egyéb megszűnés						
011	75EA4F13	Időszaki záró taglétszám						
012	75EA4F131	ebből: tagdíjfizetést szüneteltetők száma						
013	75EA4F132	tagdíjat nem fizetők száma						
014	75EA42	Tagdíj						
015	75EA421	Tagdíjbevétel összesen (eFt)						
016	75EA4211	Egységes tagdíj (Ft/fő/hó)						
017	75EA42111	fedezeti tartalék %						
018	75EA42112	működési tartalék %						
019	75EA42113	likviditási tartalék %						
020	75EA4212	Magasabb tagdíj (Ft/fő/hó)						
021	75EA42121	fedezeti tartalék %						
022	75EA42122	működési tartalék %						
023	75EA42123	likviditási tartalék %						
024	75EA4213	Átlagos tagdíjbevétel (Ft/fő/hó)						
025	75EA42131	fedezeti tartalék %						
026	75EA42132	működési tartalék %						
027	75EA42133	likviditási tartalék %						
028	75EA43	Egyéb befizetés (Ft/fő/hó)						
029	75EA431	fedezeti tartalék %						
030	75EA432	működési tartalék %						
031	75EA433	likviditási tartalék %						

Jelmagyarázat	
	Tilos

**75EA5
Befektetések**

Nagyságrend: ezer forint

Sorszám	Sorkód	Megnevezés	I. negyedév	II. negyedév	III. negyedév	IV. negyedév	Mód
			1	2	3	4	5
			a	b	c	d	z
001	75EA51	Összes befektetett eszköz (eFt)					
002	75EA511	Fedezeti alap tartaléka %					
003	75EA512	Működési alap tartaléka %					
004	75EA513	Likviditási alap tartaléka %					
005	75EA52	Fedezeti alap portfóliója (eFt)					
006	75EA5201	Bankszámlák és készpénz összesen %					
007	75EA5202	Hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok (kötvények) %					
008	75EA5203	Részvények %					
009	75EA5204	Befektetési jegyek, illetve egyéb kollektív befektetési értékpapír %					
010	75EA5205	Jelzáloglevél %					
011	75EA5206	Határidős ügyletek %					
012	75EA5207	Opció ügyletek %					
013	75EA5208	Repó ügyletek %					
014	75EA5209	Ingatlan %					
015	75EA5210	Kockázati tőkealap-jegy %					
016	75EA5211	Egyéb, tőzsdén vagy más szabályozott piacon jegyzett értékpapír %					
017	75EA5212	Egyéb befektetések, részesedések %					

Jelmagyarázat	
	Tilos

**75EA6
Szolgáltatások**

Nagyságrend: ezer forint

Sorszám	Sorkód	Megnevezés	Szolgáltatás megnevezése	Szolgáltatás várható igénybevétele	Szolgáltatás átlagos értéke (eFt)	Szolgáltatási kiadás (eFt)	Mód
			1	2	3	4	5
			a	b	c	d	z
001	75EA61	I. negyedév					
002	75EA61101	Szolgáltatás 1.					
...	...						
003	75EA61199	Szolgáltatás 99.					
004	75EA62	II. negyedév					
005	75EA62101	Szolgáltatás 1.					
...	...						
006	75EA62199	Szolgáltatás 99.					
007	75EA63	III. negyedév					
008	75EA63101	Szolgáltatás 1.					
...	...						
009	75EA63199	Szolgáltatás 99.					
010	75EA64	IV. negyedév					
011	75EA64101	Szolgáltatás 1.					
...	...						
012	75EA64199	Szolgáltatás 99.					
013	75EA65	Tárgyév összesen					
014	75EA65101	Szolgáltatás 1.					
...	...						
015	75EA65199	Szolgáltatás 99.					

Jelmagyarázat	
	Tilos

75SA1
Fedezeti tartalék

Nagyságrend: ezer forint

Sorszám	Sorkód	Megnevezés	I. negyedév	II. negyedév	III. negyedév	IV. negyedév	Összesen	Mód
			1	2	3	4	5	6
			a	b	c	d	e	z
001	75SA11	Nyitó állomány						
002	75SA12	Bevételek összesen						
003	75SA121	Tagdíjbevétel						
004	75SA122	Tagok egyéb befizetése						
005	75SA123	Támogatás, adomány						
006	75SA124	Más pénztárból hozott fedezet						
007	75SA125	Átcsoportosítás más tartalékból						
008	75SA126	Befektetések hozama						
009	75SA127	Egyéb bevételek						
010	75SA13	Kiadások összesen						
011	75SA131	Szolgáltatási kiadások						
012	75SA132	Befektetési kiadások						
013	75SA133	Elvitt fedezet						
014	75SA134	Egyéb terhelő tételek						
015	75SA14	Záró állomány						

Jelmagyarázat	
	Tilos

75SA2
Likviditási tartalék

Nagyságrend: ezer forint

Sorszám	Sorkód	Megnevezés	I. negyedév	II. negyedév	III. negyedév	IV. negyedév	Összesen	Mód
			1	2	3	4	5	6
			a	b	c	d	e	z
001	75SA21	Nyitó állomány						
002	75SA22	Bevételek összesen						
003	75SA221	Tagdíjbevétel						
004	75SA222	Tagok egyéb befizetése						
005	75SA223	Támogatás, adomány						
006	75SA224	Átcsoportosítás más tartalékból						
007	75SA225	Befektetések hozama						
008	75SA226	Egyéb bevételek						
009	75SA23	Kiadások összesen						
010	75SA231	Befektetési kiadások						
011	75SA232	Átcsoportosítás fedezeti tartalékba						
012	75SA233	Átcsoportosítás működési tartalékba						
013	75SA234	Egyéb terhelő tételek						
014	75SA24	Záró állomány						

Jelmagyarázat	
	Tilos

75SA3
Működési tartalék

Nagyságrend: ezer forint

Sorszám	Sorkód	Megnevezés	I. negyedév	II. negyedév	III. negyedév	IV. negyedév	Összesen	Mód
			1	2	3	4	5	6
			a	b	c	d	e	z
001	75SA31	Nyitó állomány						
002	75SA32	Bevételek összesen						
003	75SA321	Tagdíjbevétel						
004	75SA322	Tagok egyéb befizetése						
005	75SA323	Támogatás, adomány						
006	75SA324	Átcsoportosítás más tartalékból						
007	75SA325	Befektetések hozama						
008	75SA326	Egyéb bevételek						
009	75SA33	Kiadások összesen						
010	75SA331	Befektetési kiadások						
011	75SA332	Tiszteletdíjak és járulékaik						
012	75SA333	Béreköltség és járulékai						
013	75SA334	Nyilvántartási díj						
014	75SA335	Tagszervezési díj						
015	75SA336	Anyagjellegű ráfordítások						
016	75SA337	Felügyeleti díj						
017	75SA338	Átcsoportosítás fedezeti tartalékba						
018	75SA339	Egyéb terhelő tételek						
019	75SA34	Záró állomány						
020	75SA35	Működési tevékenység eredménye						

Jelmagyarázat	
	Tilos

75SA4
Taglétszám, tagdíj alakulása

Nagyságrend: fő

Sorszám	Sorkód	Megnevezés	I. negyedév	II. negyedév	III. negyedév	IV. negyedév	Összesen	Mód
			1	2	3	4	5	6
			a	b	c	d	e	z
001	75SA41	Taglétszám						
002	75SA411	Időszaki nyitó taglétszám						
003	75SA412	Időszak alatti változás						
004	75SA4121	Új belépő						
005	75SA4122	Átlépő más pénztárból						
006	75SA4123	Átlépő más pénztárba						
007	75SA4124	Elhalálozott						
008	75SA4125	Kilépő						
009	75SA4126	Tagdíj nemfizetés miatt kizárt						
010	75SA4127	Egyéb megszűnés						
011	75SA4F13	Időszaki záró taglétszm						
012	75SA4F131	ebből: tagdíjfizetést szüneteltetők száma						
013	75SA4F132	tagdíjat nem fizetők száma						
014	75SA42	Tagdíj						
015	75SA421	Tagdíjbevétel összesen (eFt)						
016	75SA4211	Egységes tagdíj (Ft/fő/hó)						
017	75SA42111	fedezeti tartalék %						
018	75SA42112	működési tartalék %						
019	75SA42113	likviditási tartalék %						
020	75SA4212	Magasabb tagdíj (Ft/fő/hó)						
021	75SA42121	fedezeti tartalék %						
022	75SA42122	működési tartalék %						
023	75SA42123	likviditási tartalék %						
024	75SA4213	Átlagos tagdíjbevétel (Ft/fő/hó)						
025	75SA42131	fedezeti tartalék %						
026	75SA42132	működési tartalék %						
027	75SA42133	likviditási tartalék %						
028	75SA43	Egyéb befizetés (Ft/fő/hó)						
029	75SA431	fedezeti tartalék %						
030	75SA432	működési tartalék %						
031	75SA433	likviditási tartalék %						

Jelmagyarázat	
	Tilos

**75SA5
Befektetések**

Nagyságrend: ezer forint

Sorszám	Sorkód	Megnevezés	I. negyedév	II. negyedév	III. negyedév	IV. negyedév	Mód
			1	2	3	4	5
			a	b	c	d	z
001	75SA51	Összes befektetett eszköz (eFt)					
002	75SA511	Fedezeti alap tartaléka %					
003	75SA512	Működési alap tartaléka %					
004	75SA513	Likviditási alap tartaléka %					
005	75SA52	Fedezeti alap portfóliója (eFt)					
006	75SA5201	Bankszámlák és készpénz összesen %					
007	75SA5202	Hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok (kötvények) %					
008	75SA5203	Részvények %					
009	75SA5204	Befektetési jegyek, illetve egyéb kollektív befektetési értékpapír %					
010	75SA5205	Jelzáloglevél %					
011	75SA5206	Határidős ügyletek %					
012	75SA5207	Opció ügyletek %					
013	75SA5208	Repó ügyletek %					
014	75SA5209	Ingatlan %					
015	75SA5210	Kockázati tőkealap-jegy %					
016	75SA5211	Egyéb, tőzsdén vagy más szabályozott piacon jegyzett értékpapír %					
017	75SA5212	Egyéb befektetések, részesedések %					

Jelmagyarázat	
	Tilos

**75SA6
Szolgáltatások**

Sorszám	Sorkód	Megnevezés	Szolgáltatás megnevezése	Szolgáltatás várható igénybevétele	Szolgáltatás átlagos értéke (eFt)	Szolgáltatási kiadás (eFt)	Mód
			1	2	3	4	5
			a	b	c	d	z
001	75SA61	I. negyedév					
002	75SA61101	Szolgáltatás 1.					
...	...						
003	75SA61199	Szolgáltatás 99.					
004	75SA62	II. negyedév					
005	75SA62101	Szolgáltatás 1.					
...	...						
006	75SA62199	Szolgáltatás 99.					
007	75SA63	III. negyedév					
008	75SA63101	Szolgáltatás 1.					
...	...						
009	75SA63199	Szolgáltatás 99.					
010	75SA64	IV. negyedév					
011	75SA64101	Szolgáltatás 1.					
...	...						
012	75SA64199	Szolgáltatás 99.					
013	75SA65	Tárgyév összesen					
014	75SA65101	Szolgáltatás 1.					
...	...						
015	75SA65199	Szolgáltatás 99.					

Jelmagyarázat	
	Tilos

75EB1
Fedezeti tartalék

Nagyságrend: ezer forint

Sorszám	Sorkód	Megnevezés	1. év	2. év	3. év	Összesen	Mód
			1	2	3	4	5
			a	b	c	d	z
001	75EB11	Év					
002	75EB111	Nyitó állomány					
003	75EB112	Bevételek összesen					
004	75EB1121	Tagdíjbevétel					
005	75EB1122	Tagok egyéb befizetése					
006	75EB1123	Támogatás, adomány					
007	75EB1124	Más pénztárból hozott fedezet					
008	75EB1125	Átcsoportosítás más tartalékból					
009	75EB1126	Befektetések hozama					
010	75EB1127	Egyéb bevételek					
011	75EB113	Kiadások összesen					
012	75EB1131	Szolgáltatási kiadások					
013	75EB1132	Befektetési kiadások					
014	75EB1133	Elvitt fedezet					
015	75EB1134	Egyéb terhelő tételek					
016	75EB114	Záró állomány					

Jelmagyarázat	
	Tilos

75EB2
Likviditási tartalék

Nagyságrend: ezer forint

Sorszám	Sorkód	Megnevezés	1. év	2. év	3. év	Összesen	Mód
			1	2	3	4	5
			a	b	c	d	z
001	75EB21	Év					
002	75EB22	Nyitó állomány					
003	75EB23	Bevételek összesen					
004	75EB231	Tagdíjbevétel					
005	75EB232	Tagok egyéb befizetése					
006	75EB233	Támogatás, adomány					
007	75EB234	Átcsoportosítás más tartalékból					
008	75EB235	Befektetések hozama					
009	75EB236	Egyéb bevételek					
010	75EB24	Kiadások összesen					
011	75EB241	Befektetési kiadások					
012	75EB242	Átcsoportosítás fedezeti tartalékba					
013	75EB243	Átcsoportosítás működési tartalékba					
014	75EB244	Egyéb terhelő tételek					
015	75EB25	Záró állomány					

Jelmagyarázat	
	Tilos

75EB3
Működési tartalék

Nagyságrend: ezer forint

Sorszám	Sorkód	Megnevezés	1. év	2. év	3. év	Összesen	Mód
			1	2	3	4	5
			a	b	c	d	z
001	75EB31	Év					
002	75EB32	Nyitó állomány					
003	75EB33	Bevételek összesen					
004	75EB331	Tagdíjbevétel					
005	75EB332	Tagok egyéb befizetése					
006	75EB333	Támogatás, adomány					
007	75EB334	Átcsoportosítás más tartalékból					
008	75EB335	Befektetések hozama					
009	75EB336	Egyéb bevételek					
010	75EB34	Kiadások összesen					
011	75EB341	Befektetési kiadások					
012	75EB342	Tiszteletdíjak és járulékaik					
013	75EB343	Béreköltség és járulékaik					
014	75EB344	Nyilvántartási díj					
015	75EB345	Tagszervezési díj					
016	75EB346	Anyagjellegű ráfordítások					
017	75EB347	Felügyeleti díj					
018	75EB348	Átcsoportosítás fedezeti tartalékba					
019	75EB349	Egyéb terhelő tételek					
020	75EB35	Záró állomány					
021	75EB36	Működési tevékenység eredménye					

Jelmagyarázat	
	Tilos

75EB4
Taglétszám, tagdíj alakulása

Nagyságrend: fő

Sorszám	Sorkód	Megnevezés	1. év	2. év	3. év	Összesen	Mód
			1	2	3	4	5
			a	b	c	d	z
001	75EB41	Év					
002	75EB42	Taglétszám					
003	75EB421	Időszaki nyitó taglétszám					
004	75EB422	Időszak alatti változás					
005	75EB4221	Új belépő					
006	75EB4222	Átlépő más pénztárból					
007	75EB4223	Átlépő más pénztárba					
008	75EB4224	Elhalálozott					
009	75EB4225	Kilépő					
010	75EB4226	Tagdíj nemfizetés miatt kizárt					
011	75EB4227	Egyéb megszűnés					
012	75EB423	Időszaki záró taglétszám					
013	75EB4231	ebből: tagdíjfizetést szüneteltetők száma					
014	75EB4232	tagdíjat nem fizetők száma					
015	75EB43	Tagdíj					
016	75EB431	Tagdíjbevétel összesen (eFt)					
017	75EB4311	Egységes tagdíj (Ft/fő/hó)					
018	75EB43111	fedezeti tartalék %					
019	75EB43112	működési tartalék %					
020	75EB43113	likviditási tartalék %					
021	75EB4312	Magasabb tagdíj (Ft/fő/hó)					
022	75EB43131	fedezeti tartalék %					
023	75EB43132	működési tartalék %					
024	75EB43133	likviditási tartalék %					
025	75EB4313	Átlagos tagdíjbevétel (Ft/fő/hó)					
026	75EB43131	fedezeti tartalék %					
027	75EB43132	működési tartalék %					
028	75EB43133	likviditási tartalék %					
029	75EB44	Egyéb befizetés (Ft/fő/hó)					
030	75EB441	fedezeti tartalék %					
031	75EB442	működési tartalék %					
032	75EB443	likviditási tartalék %					

Jelmagyarázat	
	Tilos

**75EB5
Befektetések**

Sorszám	Sorkód	Megnevezés	1. év	2. év	3. év	Mód
			1	2	3	4
			a	b	c	z
001	75EB51	Év				
002	75EB521	Összes befektetett eszköz (eFt)				
003	75EB521	Fedezeti alap tartaléka %				
004	75EB522	Működési alap tartaléka %				
005	75EB523	Likviditási alap tartaléka %				
006	75EB53	Fedezeti alap portfóliója (eFt)				
007	75EB5301	Bankszámlák és készpénz összesen %				
008	75EB5302	Hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok (kötvények) %				
009	75EB5303	Részvények %				
010	75EB5304	Befektetési jegyek, illetve egyéb kollektív befektetési értékpapír %				
011	75EB5305	Jelzáloglevél %				
012	75EB5306	Határidős ügyletek %				
013	75EB5307	Opció ügyletek %				
014	75EB5308	Repó ügyletek %				
015	75EB5309	Ingatlan %				
016	75EB5310	Kockázati tőkealap-jegy %				
017	75EB5311	Egyéb, tőzsdén vagy más szabályozott piacon jegyzett értékpapír %				
018	75EB5312	Egyéb befektetések, részesedések %				

Jelmagyarázat	
	Tilos

**75EB6
Szolgáltatások**

Nagyságrend: ezer forint

Sorszám	Sorkód	Megnevezés	Év	Szolgáltatás megnevezése	Szolgáltatás várható igénybevétele	Szolgáltatás átlagos értéke (eFt)	Szolgáltatási kiadás (eFt)	Mód
			1	2	3	4	5	6
			a	b	c	d	e	z
001	75EB61	1. év összesen						
002	75EB61101	Szolgáltatás 1.						
...	...							
003	75EB61199	Szolgáltatás 99.						
004	75EB62	2. év összesen						
005	75EB62101	Szolgáltatás 1.						
...	...							
006	75EB62199	Szolgáltatás 99.						
007	75EB63	3. év összesen						
008	75EB63101	Szolgáltatás 1.						
...	...							
009	75EB63199	Szolgáltatás 99.						
010	75EB64	Mindösszesen						

Jelmagyarázat	
	Tilos

75SB1
Fedezeti tartalék

Nagyságrend: ezer forint

Sorszám	Sorkód	Megnevezés	1. év	2. év	3. év	Összesen	Mód
			1	2	3	4	5
			a	b	c	d	z
001	75SB11	Év					
002	75SB111	Nyitó állomány					
003	75SB112	Bevételek összesen					
004	75SB1121	Tagdíjbevétel					
005	75SB1122	Tagok egyéb befizetése					
006	75SB1123	Támogatás, adomány					
007	75SB1124	Más pénztárból hozott fedezet					
008	75SB1125	Átcsoportosítás más tartalékból					
009	75SB1126	Befektetések hozama					
010	75SB1127	Egyéb bevételek					
011	75SB113	Kiadások összesen					
012	75SB1131	Szolgáltatási kiadások					
013	75SB1132	Befektetési kiadások					
014	75SB1133	Elvitt fedezet					
015	75SB1134	Egyéb terhelő tételek					
016	75SB114	Záró állomány					

Jelmagyarázat	
	Tilos

75SB2
Likviditási tartalék

Nagyságrend: ezer forint

Sorszám	Sorkód	Megnevezés	1. év	2. év	3. év	Összesen	Mód
			1	2	3	4	5
			a	b	c	d	z
001	75SB21	Év					
002	75SB22	Nyitó állomány					
003	75SB23	Bevételek összesen					
004	75SB231	Tagdíjbevétel					
005	75SB232	Tagok egyéb befizetése					
006	75SB233	Támogatás, adomány					
007	75SB234	Átcsoportosítás más tartalékból					
008	75SB235	Befektetések hozama					
009	75SB236	Egyéb bevételek					
010	75SB24	Kiadások összesen					
011	75SB241	Befektetési kiadások					
012	75SB242	Átcsoportosítás fedezeti tartalékba					
013	75SB243	Átcsoportosítás működési tartalékba					
014	75SB244	Egyéb terhelő tételek					
015	75SB25	Záró állomány					

Jelmagyarázat	
	Tilos

75SB3
Működési tartalék

Nagyságrend: ezer forint

Sorszám	Sorkód	Megnevezés	1. év	2. év	3. év	Összesen	Mód
			1	2	3	4	5
			a	b	c	d	z
001	75SB31	Év					
002	75SB32	Nyitó állomány					
003	75SB33	Bevételek összesen					
004	75SB331	Tagdíjbevétel					
005	75SB332	Tagok egyéb befizetése					
006	75SB333	Támogatás, adomány					
007	75SB334	Átcsoportosítás más tartalékból					
008	75SB335	Befektetések hozama					
009	75SB336	Egyéb bevételek					
010	75SB34	Kiadások összesen					
011	75SB341	Befektetési kiadások					
012	75SB342	Tiszteletdíjak és járulékaik					
013	75SB343	Béreköltség és járulékai					
014	75SB344	Nyilvántartási díj					
015	75SB345	Tagszervezési díj					
016	75SB346	Anyagjellegű ráfordítások					
017	75SB347	Felügyeleti díj					
018	75SB348	Átcsoportosítás fedezeti tartalékba					
019	75SB349	Egyéb terhelő tételek					
020	75SB35	Záró állomány					
021	75SB36	Működési tevékenység eredménye					

Jelmagyarázat	
	Tilos

75SB4
Taglétszám, tagdíj alakulása

Nagyságrend: fő

Sorszám	Sorkód	Megnevezés	1. év	2. év	3. év	Összesen	Mód
			1	2	3	4	5
			a	b	c	d	z
001	75SB41	Év					
002	75SB42	Taglétszám					
003	75SB421	Időszaki nyitó taglétszám					
004	75SB422	Időszak alatti változás					
005	75SB4221	Új belépő					
006	75SB4222	Átlépő más pénztárból					
007	75SB4223	Átlépő más pénztárba					
008	75SB4224	Elhalálozott					
009	75SB4225	Kilépő					
010	75SB4226	Tagdíj nemfizetés miatt kizárt					
011	75SB4227	Egyéb megszűnés					
012	75SB423	Időszaki záró taglétszám					
013	75SB4231	ebből: tagdíjfizetést szüneteltetők száma					
014	75SB4232	tagdíjat nem fizetők száma					
015	75SB43	Tagdíj					
016	75SB431	Tagdíjbevétel összesen (eFt)					
017	75SB4311	Egységes tagdíj (Ft/fő/hó)					
018	75SB43111	fedezeti tartalék %					
019	75SB43112	működési tartalék %					
020	75SB43113	likviditási tartalék %					
021	75SB4312	Magasabb tagdíj (Ft/fő/hó)					
022	75SB43131	fedezeti tartalék %					
023	75SB43132	működési tartalék %					
024	75SB43133	likviditási tartalék %					
025	75SB4313	Átlagos tagdíjbevétel (Ft/fő/hó)					
026	75SB43131	fedezeti tartalék %					
027	75SB43132	működési tartalék %					
028	75SB43133	likviditási tartalék %					
029	75SB44	Egyéb befizetés (Ft/fő/hó)					
030	75SB441	fedezeti tartalék %					
031	75SB442	működési tartalék %					
032	75SB443	likviditási tartalék %					

Jelmagyarázat	
	Tilos

75SB5
Befektetések

Sorszám	Sorkód	Megnevezés	1. év	2. év	3. év	Mód
			1	2	3	5
			a	b	c	z
001	75SB51	Év				
002	75SB521	Összes befektetett eszköz (eFt)				
003	75SB521	Fedezeti alap tartaléka %				
004	75SB522	Működési alap tartaléka %				
005	75SB523	Likviditási alap tartaléka %				
006	75SB53	Fedezeti alap portfóliója (eFt)				
007	75SB5301	Bankszámlák és készpénz összesen %				
008	75SB5302	Hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok (kötvények) %				
009	75SB5303	Részvények %				
010	75SB5304	Befektetési jegyek, illetve egyéb kollektív befektetési értékpapír %				
011	75SB5305	Jelzáloglevél %				
012	75SB5306	Határidős ügyletek %				
013	75SB5307	Opció ügyletek %				
014	75SB5308	Repó ügyletek %				
015	75SB5309	Ingatlan %				
016	75SB5310	Kockázati kealap-jegy %				
017	75SB5311	Egyéb, tőzsdén vagy más szabályozott piacon jegyzett értékpapír %				
018	75SB5312	Egyéb befektetések, részesedések %				

Jelmagyarázat	
	Tilos

**75SB6
Szolgáltatások**

Nagyságrend: ezer forint

Sorszám	Sorkód	Megnevezés	Év	Szolgáltatás megnevezése	Szolgáltatás várható igénybevétele	Szolgáltatás átlagos értéke (eFt)	Szolgáltatási kiadás (eFt)	Mód
			1	2	3	4	5	6
			a	b	c	d	e	z
001	75SB61	1. év összesen						
002	75SB61101	Szolgáltatás 1.						
...	...							
003	75SB61199	Szolgáltatás 99.						
004	75SB62	2. év összesen						
005	75SB62101	Szolgáltatás 1.						
...	...							
006	75SB62199	Szolgáltatás 99.						
007	75SB63	3. év összesen						
008	75SB63101	Szolgáltatás 1.						
...	...							
009	75SB63199	Szolgáltatás 99.						
010	75SB64	Mindösszesen						

Jelmagyarázat	
	Tilos

5. melléklet az 50/2014. (XI. 28.) MNB rendelethez

Az önkéntes kölcsönös egészség- és önszegélyező pénztár felügyeleti jelentéseire vonatkozó részletes 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 fogalmak, rövidítések értelmezésére vonatkozó rendelkezést az 1. melléklet 2. pontja határozza meg.

2. A felügyeleti jelentés formai követelményei

A felügyeleti jelentés formai követelményeit az 1. melléklet 3. pontja határozza meg.

3. A felügyeleti jelentés tartalmi követelményei

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

II.

A negyedéves és féléves jelentés tábláira vonatkozó részletes szabályok

Féléves adatszolgáltatás esetén, az I. féléves jelentés vonatkozási ideje a tárgyév január.1 és június 30. a II. féléves jelentés vonatkozási ideje pedig a július 1. és december 31. közötti időszak.

Az egészség- és önszegélyező pénztárak szöveges értékelése

A jelentés kitöltése

A jelentés lehetőséget biztosít az adatszolgáltató számára az általa fontosnak tartott információk közlésére, illetve az olyan lényeges változások rövid bemutatására, amelyek a pénzügyi adatokat tartalmazó jelentésekből nem állapíthatók meg.

A folyamatok elemzésénél és számszerűsítésénél az év elejétől bekövetkezett változásokra, azok okaira kell koncentrálni, kiemelve az adott negyedévben vagy félévben tapasztalt sajátosságokat.

A szöveges jelentésben – egyebek mellett – ki kell térni a következőkre:

- a) a félév során tartott igazgatótanácsai és ellenőrző bizottsági ülések időpontjaira, résztvevőire, a napirendi pontjaira (ezen belül a döntési pontokra), a hozott határozatokra, továbbá tartalmazza a beolvadás, szervezeti átalakulás adatait is, ha ilyenre sor kerül;
- b) a forint értékben meghatározott adatok esetén az előző időszakhoz képest bekövetkezett 10 %-ot meghaladó változások magyarázatára, kivéve, ha ez nem haladja meg az 500 ezer forintot.
- c) Amennyiben az egyéb, külön soron nem nevesített működési költségek, ráfordítások tárgyidőszaki értéke meghaladja a tárgyidőszaki működési célú kifizetések, ráfordítások összesen értékének 10%-át, akkor tételesen kell felsorolni azon egyéb, külön soron nem nevesített működési költségeket, ráfordításokat, melyek értéke meghaladja az alábbi küszöbértéket:
 - nagy pénztár esetén 500 000 forint;
 - közepes pénztár esetén 250 000 forint;
 - kis pénztár esetén 100 000 forint.

A kis pénztári besorolású intézmények esetén a féléves gyakoriságú szöveges jelentésben a fent leírtakon kívül ki kell térni:

- a szervezeti és személyi változásokra;
- az Alapszabály, valamint a rövid és hosszú távú pénzügyi terv elfogadására.

Amennyiben a pénztárnak az adott negyedévben vagy félévben nincs szöveges közlendője, akkor a szöveges jelentésben nyilatkozni kell annak okáról.

71EA; 71SA Pénzforgalmi jelentés - Bevételek

A tábla kitöltése

A táblában a pénztár tárgyidőszaki bevételi adatait kérjük bemutatni bevételi jogcímek, és „alaponkénti” részletezésben.

A tábla sorai

71EA101; 71SA101 Tagok által fizetett tagdíj

Ebben a sorban kell megadni a tag által, a belépési nyilatkozatban vállalt befizetéseiből származó bevételeket, amelyeket a pénztár alapszabályban rögzített befizetési feltételek alapján a tag rendszeresen teljesített, és azt a pénztári alapok között megosztott.

71EA102; 71SA102 Munkáltatói tagdíj-hozzájárulás

A munkáltató és a pénztár által, a fizetési kötelezettség feltételeiről kötött szerződés alapján, a tag által vállalt tagdíj egy részének, vagy egészének átvállalt és befizetett összegének alapok közötti megosztásának adatait kell itt bemutatni.

71EA103; 71SA103 Tagok egyéb befizetései

Itt kell kimutatni a tag által vállalt tagdíjfizetési kötelezettségén felül, eseti jelleggel teljesített tagi befizetések alapok közötti elszámolásának adatait.

71EA104; 71SA104 Támogatóktól befolyt összeg

A pénztárba rendszeres, vagy eseti jelleggel a támogató rendelkezése szerint alap javára befizetett, az adott célra juttatott támogatás, adomány összegét kell itt megadni, figyelemmel az Öpt. 17. § (3) bekezdése előírására. Önszegélyező pénztárak esetén, a fedezeti alap javára kell elszámolni és ebben a sorban kell kimutatni a közösségi szolgáltatások tartaléka javára befizetett támogatás összegét is.

71EA105 Célzott szolgáltatások bevétele

Ezen a soron kell jelenteni az Öpt. 12/A. § (5) bekezdésben meghatározott, a pénztár részére közvetlenül a célzott szolgáltatás nyújtására a munkáltatói tag által fizetett összeget.

71EA106; 71SA106 Belépő tagok által hozott egyéni fedezet

Ebben a sorban, a fedezeti alap bevételei között kell bemutatni a más pénztárból átlépő pénztártagok egyéni számlájának fedezetéül kapott pénzeszközöket.

71EA107; 71SA107A tag nyilatkozata alapján az adóhatóság által átutalt összeg

Ezen a soron, a fedezeti alap oszlopában kell kimutatni az adóhatóság által – a tag nyilatkozata alapján – átutalt teljes összeget.

71EA108; 71SA108 Egyéb bevételek

Itt kell kimutatni a fenti sorokban nem nevesített, de a pénztárhoz beérkező egyéb bevételeket.

71EA109; 71SA107 Tagi visszafizetés jogosulatlan szolgáltatás igénybevétele miatt

Ebben a sorban, a fedezeti alapra történt jóváírásként kell bemutatni a jogosulatlan szolgáltatás igénybevételeét követően, a pénztári felszólítás alapján a tagok által visszafizetett összeget.

71EA1010; 71SA1010 Immateriális javak, tárgyi eszközök, készletek értékesítésének bevétele

Az immateriális javak, tárgyi eszközök, készletek értékesítésekor befolyt bevételekből az alapszabályban (pénzügyi tervben) meghatározottak szerinti alapba helyezendő összegeket kell itt bemutatni.

71EA111; 71SA111 Kiegészítő vállalkozási tevékenységként végzett szolgáltatások ellenértéke

Itt kell kimutatni – a pénzügyi rendezéskor – az Öpt. 2. § (4) bekezdés d) pontja szerint a pénztár az alapszabályában alaptevékenységként megjelölt szolgáltatások szervezéséhez és nyújtásához kapcsolódóan, arra visszahatóan, a pénztár szolgáltatási kötelezettségén felül nyújtott szolgáltatások ellenértékét.

Csak a működési alap javára számolható el a kiegészítő vállalkozási tevékenységként végzett szolgáltatások ellenértékeként befolyt bevétel.

71EA112; 71SA112 Pénzügyi műveletek bevétele

A Számv.tv. 84. §-a szerinti jogcímenkénti ténylegesen befolyt bevételeket kell ebben a sorban bemutatni, jogcímenkénti és alaponkénti bontásban.

71EA2; 71SA2 *Értékpapírok, részesedések eladási árában megtérülő könyv szerinti érték*

A pénztári alapok bevételeként kell kimutatni az adott alap befektetéseként nyilvántartott értékpapírok, részesedések eladása esetén az eladási árban megtérülő könyv szerinti értéket.

71EA3; 71SA23 *Hitel, kölcsön összegének igénybevétele*

A működési alapra befolyt hitelek, kölcsönök, olyan ideiglenesen befolyt bevételek összegét, amelyek nem növelik ténylegesen a pénztárvagyont, ebben a sorban kell szerepeltetni.

71EA4; 71SA4 *Passzív pénzügyi elszámolások*

Itt kell elszámolni a tisztázatlan bevételeket, amelyek nem számolhatók el tényleges bevételként, valamint ide sorolandó a kiegészítő vállalkozási tevékenység keretében jövőben elvégzendő szolgáltatásért a vevő által átutalt előleg. Itt kell kimutatni a tagi kifizetésekkel kapcsolatos Szja kötelezettséghez kapcsolódó adófizetési kötelezettségben jelentkező változást, valamint a vagyonnevezéshez kapcsolódó elszámolások összegét is.

71EA6; 71SA6 *Alapok közötti átcsoportosítás*

Itt kell kimutatni a likviditási alapból a működési és a fedezeti alapba átcsoportosított összeget, valamint a működési alapból a fedezeti és a likviditási alapba, az Öpt. 14. § (3) bekezdése, valamint az Evhr. 23. § (6) bekezdése alapján a tagdíjat nem fizető tag egyéni számlájáról a működési és likviditási alapot megillető összeget. Az elvégzett átvezetések után ténylegesen nem nő a pénztárvagyon. Az egyes alapok közötti átcsoportosításnak az analitikából és a főkönyvi könyvelésből egyértelműen nyomon követhetőnek kell lennie.

71EA8; 71SA8 A pénzforgalmi jelentés bevételi tábla esetében tárgyidőszakot megelőző időszakon a tárgyév január 1-jétől az előző negyedév utolsó napjáig eltelt időszak értendő.

71EA9; 71SA9 A pénzforgalmi jelentés bevételi tábla esetében tárgyidőszakon a tárgyév január 1-jétől az adott negyedév utolsó napjáig eltelt időszak értendő.

71EB; 71SB **Pénzforgalmi jelentés - Kiadások**

A tábla kitöltése

A táblában a pénztár tárgyidőszaki kiadásait kell bemutatni alaponkénti részletezésben.

A tábla 1. oszlopában a fedezeti, 2. oszlopában a működési, 3. oszlopában a likviditási alap, 4. oszlopában az alapok összesen adatait kell megjeleníteni.

A tábla sorai

71EB1011; 71SB1011 *Teljesített (vásárolt) pénztári szolgáltatások kiadásai*

Itt kell kimutatni a tag részére nyújtott, a pénztár által teljesített, illetve vásárolt (külső szolgáltató által számla ellenében nyújtott) eseti vagy rendszeres, járadékjellegű szolgáltatások kiadásait. Ezek a kiadások csak az alapszabályban meghatározott alaptevékenységhez kapcsolódhatnak.

71EB1012; 71SB1012 *Tagoknak, kedvezményezetteknek visszatérített összeg*

Itt kell kimutatni a tagoknak, kedvezményezetteknek (beleértve a kedvezményezettek jogállásával megegyező jogállású örökösöknek) visszatérített összeget.

71SB10112 *Közösségi szolgáltatások tartaléka terhére teljesített kiadások*

Itt kell kimutatni az önsegélyező pénztár által a tag részére, a közösségi szolgáltatások tartaléka terhelésével nyújtott szolgáltatások kiadásait. (A jogosulatlan szolgáltatásokat nem itt kell szerepeltetni.)

Az önsegélyező pénztár esetében a kiadások között nem szabad szerepeltetni a tagok egyéni számlájának terhére a közösségi szolgáltatási tartalékba átcsoportosított összeget.

71EB10113 *Célzott szolgáltatások tartaléka terhére teljesített kiadások*

Itt kell kimutatni a pénztár által a tag részére, a célzott szolgáltatások tartaléka terhelésével nyújtott szolgáltatások kiadásait.

71EB1013; 71SB1013 *Fedezeti alapot érintő egyéb kiadások*

Itt kell szerepeltetni a fedezeti alapot terhelő jogosulatlan kifizetéseket (a nem támogatott kifizetéseket, az értékhatár feletti kifizetéseket, a feltételhez kötött kifizetéseket a feltétel nem teljesülése esetén, valamint az egyéb jogosulatlan kifizetéseket) az Evhr. 29. § (6) bekezdése, továbbá a

kártyakibocsátással összefüggő költségeket is, az Ebr. 24/J. § (2) bekezdése, valamint az Öpt. rendelkezései alapján.

71EB10211; 71SB10211 Kommunikációs költségek

Ezen a soron kell jelenteni a tárgyidőszak folyamán a pénztárnál felmerülő posta, telefon és fax költségeket.

71EB10212; 71SB10212 Hitel- és kölcsöntörlesztés

Itt kell kimutatni a tárgyidőszakban kifizetett törlesztő részletek összegét.

71EB103; 71SB103 Pénzügyi műveletek ráfordításai

A pénzügyi műveletek ráfordításainak elszámolásánál a Számv.tv. 85. §-a vonatkozó előírásait kell figyelembe venni.

71EB10303; 71SB10303 A befektetések vagyonarányos költségei

Itt kell kimutatni a pénztár befektetési tevékenységével kapcsolatban igénybe vett befektetési szolgáltatásokkal kapcsolatos ráfordítások számla alapján pénztári alapot terhelő vagyonarányos részét. Külön kimutatva a vagyonkezelői-, letétkezelői díj összegét, illetve a nem nevesített vagyonarányok költségeket összevontan (pl. értékbecslő díja).

Itt számolhatók el a pénztári eszközök befektetéseit – részben vagy egészben – saját maga kezelő pénztárnál az e tevékenységet kizárólagosan végző, munkaviszony keretében foglalkoztatott személyek alkalmazásából fakadó, személyi jellegű költségek és azok közterhei, a teljes pénztári vagyon és a saját kezelésű vagyon arányában.

Amennyiben a pénztár saját kezelésű vagyonrésze az 1 milliárd forintot meghaladja, akkor a fenti költségek teljes egészében elszámolhatóak a befektetések vagyonarányos költségei között. A befektetések vagyonarányos költségei között számolhatók el a pénztár ingatlanbefektetéseivel kapcsolatban felmerülő ingatlanértékeléssel és műszaki ellenőri tevékenységgel kapcsolatos költségek és ráfordítások.

71EB10305; 71SB10305 Tőkekiadások

A tőkekiadások között kell elszámolni a pénztár által vásárolt, a pénztár tulajdonában lévő, vagy az általa bérelt ingatlanon végzett beruházások, felújítások értékét, valamint az értékpapír és részesedések vásárlásának értékét.

71EB103053; 71SB103053 Értékpapírok, részesedések vásárlása

Ez a sor az értékpapír beszerzéseket, a részesedéstípusú befektetéseket tartalmazza, amelyek forrása a tárgyidőszaki bevételekből és az előző negyedévi záró pénzkészletből tevődik össze. A lejárt és újra befektetett értékpapírok beszerzését is itt kell megjeleníteni.

71EB2; 71SB2 Aktív pénzügyi elszámolások

Az aktív pénzügyi elszámolások között kell kimutatni a végleges kiadásként el nem számolható kifizetéseket. Itt kell kimutatni a működéssel kapcsolatos – szolgáltatások igénybevételéhez, készletek beszerzéséhez, alkalmazottakhoz kapcsolódó – előlegeket, a függő kiadásokat (téves kifizetéseket és terheléseket), valamint az aktív pénzforgalmi átvezetésként elszámolandó bankszámlák közötti, illetve a bankszámla és a házipénztár közötti pénzforgalmat, továbbá a vagyonkezelővel és értékpapír-forgalmazóval kapcsolatos elszámolásokat.

71EB4; 71SB4 Alapok közötti átcsoportosítás

Itt kell kimutatni az alapok egymás közötti elszámolásaiból, visszapótlási kötelezettséggel, illetve végleges, de valódi pénzügyi kiadást nem jelentő tételeket.

Az Öpt. 14. § (3) bekezdése, valamint az Evhr. 23. § (6) bekezdése alapján a tagdíjat nem fizető tag egyéni számlájáról a működési és likviditási alapot megillető összeget.

Elkülönítetten kell kimutatni a pénztár közgyűlése határozatában összegszerűen megszavazott átcsoportosítások összegeit is.

71EB6; 71SB6 A pénzforgalmi jelentés kiadási tábla esetében tárgyidőszakot megelőző időszakon a tárgyév január 1-jétől az előző negyedév utolsó napjáig eltelt időszak értendő.

71EC; 71SC Pénzforgalmi jelentés - a pénzforgalom egyeztetése

A tábla kitöltése

A pénzforgalmi jelentésben a tárgyidőszaki és az azt megelőző időszak adatait kell bemutatni.

A pénzforgalmi egyeztető tábla értékei meg kell, hogy egyezzenek a tárgyidőszaki és az előző időszak bankszámla és házipénztár főkönyvi és analitikus kimutatásainak értékeivel.

71EDAA; 71SDAA Befektetési portfólió állomány a tárgyidőszak záró napján (nyilvántartási értéken)

A tábla kitöltése

A tábla 1. oszlopában a fedezeti, 2. oszlopában a működési, 3. oszlopában a likviditási alap, 4. oszlopában az alapok összesen adatait kell megjeleníteni.

Az Ebr. 1. mellékletében meghatározott befektetéseket kell a táblában szereplő kategóriákba sorolni, és a 2. mellékletében rögzített befektetési szabályok szerint kell a befektetések között szerepeltetni. A tisztázatlan befizetések befektetéseit a működési alap befektetéseit tartalmazó oszlopban kell kimutatni. Nem aktivált ingatlanokat az ingatlanok soron kell jelenteni.

A befektetéseket könyv szerinti értéken kell szerepeltetni.

71EDAA19; 71SDAA19 Egyéb befektetések, részesedések

Ezen a soron kell bemutatni a tábla előző soraiban nem szerepeltetett befektetéseket, illetve a közvetlen, más vállalkozásban fennálló tulajdoni részesedéseket.

71EDB; 71SDB Alapok tartaléka állományának alakulása

A tábla kitöltése

A tábla 1. oszlopában a nyitóállományt, 2. oszlopában a növelő értéket, a 3. oszlopában a csökkentő értéket, 4. oszlopában az alap záró állományát kell megjeleníteni.

A fedezeti alap, a működési alap, a likviditási alap tartalékát és a tartalékok összesített állományát, állományváltozási értékeit kell a tábla egyes soraiban megadni.

71EE; 71SE Taglétszám alakulása

A tábla kitöltése

A táblában kell levezetni a taglétszámnak a tárgyidőszaki nyitó létszámához viszonyított alakulását – a változások összesen, a növelő és a csökkentő hatásokat – jogcímek szerinti bontásban. Ki kell mutatni a záró taglétszámból a tagdíjfizetést szüneteltető és a tagdíjat nem fizető tagok számát is.

A tábla sorai

71EE2; 71SE2 Időszak alatti változás sor értékét előjelhelyesen kell szerepeltetni.

71EE31; 71SE31 Tagdíjfizetést szüneteltetők száma

Ebben a sorban kell megjeleníteni az Alapszabályban meghatározottak szerinti megállapodás alapján átmenetileg nem fizető tagok számát.

71EE32; 71SE32 Tagdíjat nem fizetők száma

Itt kell kimutatni azon tagok számát, akik az alapszabályi rendelkezés alapján tagdíjfizetési kötelezettségüknek nem tesznek eleget és a pénztár szabályzata szerint a tárgyidőszak utolsó napján tagdíjat nem fizetőnek minősülnek. A szüneteltető tagokat itt nem szabad figyelembe venni.

71EJ; 71SJ Statisztikai adatok

A tábla sorai

71EJ1 Egészségpénztári szolgáltatókkal szembeni kötelezettségek állománya összesen soron kell jelenteni a tárgyidőszak végén fennálló, egészségpénztári szolgáltatókkal szembeni kötelezettségek állományát.

71SJ1 Önsegélyező pénztári szolgáltatókkal szembeni kötelezettségek állománya összesen soron kell jelenteni a tárgyidőszak végén fennálló, önsegélyező pénztári szolgáltatókkal szembeni kötelezettségek állományát.

71EJ2 Egyéb nem egészségpénztári szolgáltatókkal szembeni kötelezettségek állománya összesen soron kell kimutatni a nem pénztártagok részére nyújtott szolgáltatások szolgáltatóival összefüggő kötelezettségeket.

71SJ2 Egyéb nem önsegélyező pénztári szolgáltatókkal szembeni kötelezettségek állománya összesen soron kell kimutatni a nem pénztártagok részére nyújtott szolgáltatások szolgáltatóival összefüggő kötelezettségeket.

71EJ3; 71SJ3 *Tagok által igénybe vett jogosulatlan szolgáltatások állománya* összesen sorban a pénztár által nyilvántartásba vett, de a tagok által pénzügyileg nem rendezett jogosulatlan szolgáltatások állományát kell megadni.

71EJ4 *Egészségpénztári kártyák száma* sorban kell megadni a pénztári szolgáltatások árának kiegyenlítésére rendszeresített, a tárgyidőszak végén érvényes és aktivált pénztári kártyák számát, tagi és társkártya szerinti bontásban.

71SJ4 *Önsegélyező pénztári kártyák száma* sorban kell megadni a pénztári szolgáltatások árának kiegyenlítésére rendszeresített, a tárgyidőszak végén érvényes és aktivált pénztári kártyák számát, tagi és társkártya szerinti bontásban.

71EJ5 *Egészségpénztári szolgáltatók száma* sorban meg kell jeleníteni a pénztári szolgáltatók számát és ezek közül a kártyaelfogadó helyek számát.

71SJ5 *Önsegélyező pénztári szolgáltatók száma* sorban meg kell jeleníteni a pénztári szolgáltatók számát és ezek közül a kártyaelfogadó helyek számát.

71EH Az egészségpénztár szolgáltatási adatai

A tábla kitöltése

Az egészségpénztári szolgáltatások nyújtásának feltételeit az Öpt. 51- 51/E. §-a szabályozza, az ott használt fogalmak tartalmát az Öpt. 2. § (6) bekezdése határozza meg.

71SH Az önsegélyező pénztár szolgáltatási adatai

A tábla kitöltése

Az önsegélyező pénztári szolgáltatások nyújtásának feltételeit az Öpt. 50-50/E. §-a szabályozza, az ott használt fogalmak tartalmát az Öpt. 2. § (7) bekezdése határozza meg.

71EPPA1; 71SPPA1 Fogyasztói panaszügyekre vonatkozó adatok I. és 71EPPA2; 71SPPA2 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 ott 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 panaszja kezelését vitatja.

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

71EPPA1; 71SPPA1 Fogyasztói panaszügyekre vonatkozó adatok I.

A tábla oszlopai

Az 1-10. oszlopok határozzák meg a panaszügyek főbb típusok szerinti megoszlását a következők szerint:

1. oszlop: Tagsági jogviszony létrejötte (Tagszervezői panaszok nélkül)

A tag tagsági jogviszony létrejöttéhez kapcsolódó panaszok száma (a tagszervező személyre, vagy szervezetre, tagszervező eljárására tett panaszok nélkül). A pénztárváltáshoz kapcsolódó panaszokat is itt kell jelenteni.

2. oszlop: Tagszervezési tevékenység

A tagszervező személyre, vagy szervezetre, tevékenységére tett panaszokat kell megjelölni.

3. oszlop: Egyéni számla értesítők

Itt kell feltüntetni azokat a panaszokat, melyeket az egyéni számla értesítők adattartalmához, kiküldésének határidejéhez stb. kapcsolódóan küldenek a panaszosok.

4. oszlop: Adóigazolások

Itt kell feltüntetni azokat a panaszokat, melyeket az adóigazolások adattartalmához, kiküldésének határidejéhez stb. kapcsolódóan küldenek a panaszosok.

5. oszlop: Tagdíjelszámolások

(munkáltatói adatszolgáltatás, befizetés, korrekció)

Itt kell feltüntetni azokat a panaszokat, melyeket a panaszosok a tagdíjelszámolásokkal kapcsolatban küldenek.

6. oszlop: Hozamok

Itt kell feltüntetni azokat a panaszokat, melyeket a panaszosok a tagi számlán vagy számlaértesítőjén feltüntetett hozam, értékelési különbözet és egyéb befizetéshez kapcsolódó adattartalommal kapcsolatban küldenek.

7. oszlop: Szolgáltatások

Itt kell feltüntetni azokat a panaszokat, melyeket a panaszosok a szolgáltatások elszámolásával, összegszerűségével, pénzügyi rendezésével kapcsolatban küldenek.

8. oszlop: Egyéb jogcímen történő tagsági jogviszony megszűnések

Itt kell feltüntetni azokat a panaszokat, melyeket (a szolgáltatások kifizetésének kivételével) az pénztártagság egyéb jogcímen megszűnéséhez kapcsolódó (elhunyt, átlépő, kilépő, esetleg kizárt tag stb.) elszámolással, összegszerűséggel, pénzügyi rendezéssel kapcsolatban küldenek a panaszosok.

9. oszlop: Tájékoztatás tagok, munkáltatók részére

(a tagsági jogviszony fennállása alatt, az előbb nevesített jogcímenen kívül)

Itt kell feltüntetni azokat a panaszokat, melyeket a panaszosok a tagok, munkáltatók részére nyújtott írásbeli, ügyfélszolgálati, honlapos tájékoztatás adattartalmával, határidejével kapcsolatban küldenek.

10. oszlop: Egyéb

Az előzőekben nevesítettekén kívüli, a pénztár által kiemelten kezelt, egyedi, vagy rendkívüli körülmény alapján felmerült panaszügyek megjelenítésére szolgáló adatmező.

71EPPA2; 71SPPA2 Fogyasztói panaszügyekre vonatkozó adatok II.

A tábla kitöltése

A tábla kitöltésénél a peresített panaszügyeket is számításba kell venni.

A tábla sorai

A 71EPPA21; 71SPPA21 sorban a *tárgyidőszakban lezárt panaszügyek* darabszámát kell megadni, amelyet tovább kell részletezni a panasz típusa (71EPPA212; 71SPPA212), a panaszkezelés időtartama (71EPPA213; 71SPPA213), és a panaszügyek megalapozottsága (71EPPA214; 71SPPA214) szerinti bontásban.

A 71EPPA22; 71SPPA22 alábontó soraiban az *időszak végén még lezáratlan, folyamatban lévő* panaszügyeket kell jelenteni panasztípusonkénti bontásban.

71EPPA231; 71SPPA231 Panaszügyekkel, panaszkezeléssel foglalkozó személyek száma (fő)

Ezen a soron kell megadni, hogy tárgyidőszakban hány fő foglalkozik teljes munkaidőben a panaszügyekkel, panaszkezeléssel, akár munkavállalóként, akár egyéb megbízás, vagy kiszervezés keretében (tárgynegyedév végi állományi létszám).

A 71EPPA232; 71SPPA232 Panaszügyek rendezése miatt kifizetett kártérítés összege (ezer Ft)

A tárgyidőszak során pénzügyileg teljesített kártérítés összege, függetlenül attól, hogy a kártérítés összegét jogerős ítélettel, illetve peren kívüli megállapodással, vagy a pénztár önkéntes döntése alapján állapították meg.

A kártérítés összegét ezer forintban egészre kerekítve kell megadni.

71EPPA2331; 71SPPA2331 Pénzügyi Békéltető Testület elé került panaszügyek száma

A tárgyidőszakban az pénztárt, mint panaszoltat érintő ügyek száma, amelyek kapcsán a Pénzügyi Békéltető Testület az eljárását megindította és erről a tárgynegyedévben értesítette a pénztárt.

71EPPA2332; 71SPPA2332 Pénzügyi Békéltető testületi eljárásban az intézmény által tett alávetési nyilatkozatok száma a tárgyidőszakban

A tárgyidőszakban az ügyek száma, amelyekkel kapcsolatban a pénztár a tárgynegyedévben alávetési nyilatkozatot tett, függetlenül attól, hogy az eljárás mikor indult.

71EPPA2333; 71SPPA2333 Az intézmény által végrehajtott pénzügyi békéltető testületi döntések száma a tárgyidőszakban

A tárgyidőszakban a pénztár a Pénzügyi Békéltető Testület döntését (határozatát, ajánlását) teljes körűen végrehajtotta, függetlenül attól, hogy az eljárás mikor indult.

71EPPA2334; 71SPPA2334 Pénzügyi Békéltető Testület elé vitt ügyekben az intézmény és a panaszos között létrejött egyezségek száma a tárgyidőszakban

A tárgyidőszakban a Pénzügyi Békéltető Testület elé került ügyek száma, amelyekkel kapcsolatban a pénztár egyezségre jutott a panaszossal, függetlenül attól, hogy az eljárás mikor indult.

71EPM; 71SPM Pénzmosással és terrorizmusfinanszírozásával kapcsolatos adatok

A tábla kitöltése

A táblában a pénztár Pmt. hatálya alá eső tevékenységére vonatkozó, a Pmt. szerinti belső szabályzat alapján lefolytatott eljárások keretében összegyűlt információkról kell adatot szolgáltatni.

A táblában 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.

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 táblában használt fogalom:

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

A tábla sorai

71EP0M1; 71SPM01 Nem teljes körűen átvilágított ügyfél

Az adott negyedév végén azon ügyfelek számát tartalmazza, amelyeknél a pénztárnak 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.

71EPM011; 71SPM011 Ebből ügyfélkövetelés

A 71EPM01; illetve a 71SPM01 sorból az ügyfélkövetelést kell feltüntetni. Ügyfélkövetelés: az ügyfélnek az pénztárral szemben fennálló követelése az adott tárgyidőszak végén, azaz tagi számla aktuális értéke, illetve a szolgáltatási tartalékból a tagnak a járadékszolgáltatási időszak végéig még járó követelés összege. Az ügyfélkövetelés nem nettósítható!

71EPM012; 71SPM012 Ebből: ügyfél- kötelezettség

A 71EPM01, illetve a 71SPM01 sorból az ügyfél-kötelezettséget kell feltüntetni. Ügyfél-kötelezettség: az ügyfél összes tartozása az intézménnyel szemben, itt célszerű kimutatni az ügyfélnek a pénztárral szemben a tárgyidőszak végén fennálló esetleges díjtartozását is. Az ügyfél-kötelezettség nem nettósítható!

76NPM02 Összes ügyfél átvilágítás

Az összes ügyfél-átvilágítás sorban kell feltüntetni az összes egyszerűsített, fokozott vagy normál ügyfél-átvilágítás számát. Amennyiben az ügyfél átvilágítása során, azonos eljárásban egyidejűleg több kapcsolódó személy azonosítása és személyazonosságának igazoló ellenőrzése, valamint nyilatkoztatása is megtörténik (pl. képviselő, rendelkezésre jogosult, meghatalmazott, kedvezményezett), azt egy átvilágítási eljárásnak kell tekinteni.

71EPM021; 71SPM021 Egyszerűsített ügyfél-átvilágítás

Az egyszerűsített ügyfél-átvilágítás sorban kell feltüntetni a Pmt. 12. és 13. §-a alapján egyszerűsített ügyfél-átvilágítások számát.

71EPM022; 71SPM022 Fokozott ügyfél-átvilágítás

A fokozott ügyfél-átvilágítás sorban kell feltüntetni a Pmt. 14-16. §-a alapján fokozott ügyfél-átvilágításon átesett ügyfelek számát.

71EPM0221; 71SPM0221 Ebből kiemelt közszereplő ügyfél (PEP) átvilágítása

A kiemelt közszereplő ügyfelek átvilágítása sorba azon átvilágítások számát kell beírni, amelyeknél a szolgáltató a Pmt. 16. §-a alapján megállapította, hogy az ügyfél kiemelt közszereplőnek minősül.

71EPM023; 71SPM023 Normál ügyfél-átvilágítás

A normál ügyfél átvilágítás sorban kell feltüntetni azon ügyfelek számát, akik ügyfél-átvilágítása nem esik sem a fokozott, sem az egyszerűsített ügyfél-átvilágítás típusába.

71EPM0231, 71SPM0231 Ebből kiegészítő intézkedések alkalmazásával lefolytatott normál ügyfél átvilágítás

A kiegészítő intézkedések alkalmazásával lefolytatott normál átvilágítás sorban azon ügyfél-átvilágítások számát kell megadni, amelyek esetében a Pmt. 7-9. §-ában előírtakhoz képest a pénztár, az általa azonosított kockázatok figyelembevételével, további információk beszerzését és/vagy 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, nyilatkoztatás vagy dokumentumokkal történő alátámasztás kérése az eszközök eredetére vonatkozóan).

71EPM031; 71SPM031 Üzleti kapcsolat létesítésekor történő vagy az első szolgáltatás nyújtása előtti átvilágítás

Az üzleti kapcsolat létesítésekor vagy az első szolgáltatás nyújtása előtt történt átvilágítás sorban kell szerepeltetni azon ügyfelek számát, akiket, mint új ügyfelet, átvilágított a pénztár.

71EPM032; 71SPM032 Hárommillió-hatszáz ezer forintot elérő vagy meghaladó összegű, eseti ügyfél által kezdeményezett ügyleti megbízás miatti átvilágítás

A sorban azon ügyfelek számát kell szerepeltetni, akiket az adott negyedévben kizárólag amiatt világitott át az adatszolgáltató, mert hárommillió-hatszáz ezer forintot elérő vagy meghaladó összegű tranzakciót kezdeményeztek és az ügyleti megbízást megelőzően nem voltak szerződött ügyfelek, vagy meghatalmazottak. A pénztár belső eljárásrendjétől függően egy eseti ügyfél átvilágítása több alkalommal is megtörténhet. Az adott sorban a ténylegesen lefolytatott átvilágítási eljárások számát kell feltüntetni.

71EPM033; 71SPM033 Több, egymással ténylegesen összefüggő, hárommillió-hatszáz ezer forintot meghaladó összegű, eseti ügyfél által kezdeményezett ügyleti megbízás miatti átvilágítás

Itt kell szerepeltetni azon ügyfelek számát, akiket az adott negyedévben amiatt világitottak át, mert több egymással összefüggő olyan ügyleti megbízást kezdeményeztek, melyek együttes összege meghaladta a hárommillió-hatszáz ezer forintot. Az intézmény belső eljárásrendjétől függően egy eseti ügyfél átvilágítása több alkalommal is megtörténhet. Az adott sorban a ténylegesen lefolytatott átvilágítási eljárások számát kell feltüntetni.

71EPM034; 71SPM034 Más szolgáltató által végzett ügyfél-átvilágítás átvétele

A sorban a más szolgáltató által végzett és a pénztár által elfogadott átvilágítások számát kell feltüntetni.

71EPM041; 71SPM041 Saját bejelentések

A saját bejelentések: darabszám és összeg oszlopban a pénztár által a pénzügyi információs egységként működő hatóság részére az adott negyedévben küldött bejelentések száma és a bejelentések teljes értékét kell feltüntetni. A bejelentett összeg az adott tranzakcióban szereplő összeg, amelyet az ügyfél az pénztárnak átadott, vagy az ügyfél részére kifizetésre került.

71EPM042; 71SPM042 Bejelentésekből devizában lebonyolított összeg

Azon ügyletek számát és értékét kell megadni, melyeket a pénztár devizában bonyolított le.

71EPM044; 71SPM044 Bejelentésekből tagszervező által végzett tranzakciók bejelentése

A sorba azon bejelentések kerülnek, amelyeknél a függő ügynök útján végzett tevékenység során került sor bejelentésre.

71EPM05; 71SPM05 Bejelentésekből felfüggesztett tranzakciók

A sorban azon bejelentéseket kell feltüntetni, amelyek során a pénztár a Pmt. 24. §-a alapján felfüggesztést alkalmazott.

71EPM06; 71SPM06 Bíróság által pénzmosás miatt zárolt követelések

Ebben a sorban a bíróságok által pénzmosás miatt zárolt számlák számát és összegét kell feltüntetni.

71EPM07; 71SPM07 Terrorizmus finanszírozásának gyanúja miatti bejelentés

Azokat a bejelentéseket kell feltüntetni, amelyeket a pénztár a terrorizmus finanszírozásának gyanúja miatt tett. A sorban szerepeltetni kell a pénztár uniós korlátozó intézkedésekkel kapcsolatos ügyben megtett bejelentéseit is, amennyiben a bejelentés EU terrorista listán szereplő személyre vonatkozik.

71EPM08; 71SPM08 Terrorista listák alapján zárolt követelések

A terrorista lista alapján zárolt követelések sorban azt az ügyfélszámot és azok teljes ügyfélkövetelését kell feltüntetni, amelyet a pénztár az ügyfél terrorista listán való szereplése miatt az adott negyedévben zárolt, és ezt a pénzügyi információs egységként működő hatóságnak, mint illetékes hatóságnak bejelentett. (Az aktuális terrorista listák az MNB honlapján a Pénzmosás ellen/Fontos listák menüpont alatt érhetők el.)

71EPM09; 71SPM09 Szankciós lista alapján zárolt követelések

A szankciós lista alapján zárolt követelések sorban azt az ügyfélszámot és azok teljes ügyfélkövetelését kell feltüntetni, amelyet a pénzügyi vállalkozás az ügyfél valamely, általa alkalmazott szankciós listán való szereplése miatt az adott negyedévben zárolt, és ezt a pénzügyi információs egységként működő hatóságnak mint illetékes hatóságnak bejelentett.

71EPM10; 71SPM10 Megbízás elmaradása miatti adatközlésre kötelezés

A negyedév végén azon ügyfelek számát tartalmazza, akiket az adataikban bekövetkezett változások közlésére köteleztek, mivel a pénztár által vezetett számla javára és terhére két naptári évet elérő időtartam alatt megbízás teljesítésére nem került sor.

III.

Az éves jelentés tábláira vonatkozó részletes szabályok

73EFA; 73SFA Fedezeti alap

73EFB; 73SFB Működési alap

73EFC; 73SFC Likviditási alap

A táblák kitöltése

A táblákban kell levezetni külön-külön a fedezeti (azon belül egyéni és szolgáltatási számlák), a működési és a likviditási alapok állományának alakulását indulótőke, tőkeváltozás és alapok záró állománya bontásban.

Az alaponkénti táblákban az indulótőke, tőkeváltozás és az alap záró állomány jogcímeinek adatait egyedileg is be kell mutatni nyitó állomány, tárgyévi változás és záró állomány bontásban is.

73EFD; 73SFD Alapok együttesen

A tábla kitöltése

A táblában kell levezetni a pénztári alapok együttes állományának alakulását bevételek, kiadások és alapok tárgyévi eredménye bontásban.

73EH Az egészségpénztár szolgáltatási adatai

A tábla kitöltése

Az egészségpénztári szolgáltatások nyújtásának feltételeit az Öpt. 51-51/E. §-a szabályozza, az ott használt fogalmak tartalmát az Öpt. 2. § (6) bekezdése határozza meg.

73SH Az önszegélyező pénztár szolgáltatási adatai

A tábla kitöltése

Az önszegélyező pénztári szolgáltatások nyújtásának feltételeit az Öpt. 50- 50/E. §-a szabályozza, az ott használt fogalmak tartalmát az Öpt. 2. § (7) bekezdése határozza meg.

74A Taglétszám alakulása korévenként

A tábla kitöltése

A táblában kell bemutatni a pénztári taglétszám alakulását, olyan formában, hogy a pénztár tárgyévi nyitó taglétszámát, az ezt növelő és csökkentő jogcímekeket, és a záró taglétszámot korévenkénti bontásban is meg kell határozni 16 és 100 év közötti, évenként növekedő életkorokra.

74C Szolgáltatást igénybevevők létszáma korévenként

A tábla kitöltése

Az egészség- és önszegélyező pénztár által ténylegesen nyújtott egyedi szolgáltatásokat kell megadni, és az adott szolgáltatást igénybevevő tagok számát korévenkénti bontásban is meg kell jeleníteni 16 és 100 év közötti, évenként növekedő életkorokra.

Önszegélyező pénztár biztosításmatematikai jelentése

A jelentés kitöltése

A biztosításmatematikai jelentés keretében kell megküldeni:

- az Ebr. 24. § (1) bekezdésben meghatározott biztosításmatematikai kalkulációt,
- az Ebr. 24. § (4) bekezdésben előírt biztosításmatematikai jelentést.

IV.

A pénzügyi terv jelentésre vonatkozó részletes szabályok

Az Öpt. 34. és 35. §-a rendelkezik az önkéntes kölcsönös biztosító pénztárak által készítendő éves és hosszú távú pénzügyi terv szabályairól. Ezen belül az Öpt. 34. § (3) bekezdése írja le a pénzügyi tervvel szemben támasztott tartalmi követelményeket.

1. A rövid távú (éves) pénzügyi terv táblái:

75EA1; 75SA1 Fedezeti tartalék

75EA2; 75SA2 Likviditási tartalék

75EA3; 75SA3 Működési tartalék

75EA4; 75SA4 Taglétszám, tagdíj alakulása

75EA5; 75SA5 Befektetések

75EA6; 75SA6 Szolgáltatások

A táblák kitöltésére vonatkozó részletes szabályok

75EA1, 75SA1 Fedezeti tartalék

A tábla sorai

75EA121; 75SA121 Tagdíjbevétel

Tagdíjbevétel = Tagdíjfizetők (Nyitó+Záró)/2 * Átlagos tagdíjbevétel/1000 * fedezeti tartalékra jutó hányad * az időszak hónapjai száma.

75EA122; 75SA122 Tagok egyéb befizetése

Tagok egyéb befizetése = Tagdíjfizetők (Nyitó+Záró)/2 * Egyéb befizetés/1000* fedezeti tartalékra jutó hányad * az időszak hónapjai száma.

75EA123; 75SA123 Támogatás, adomány

Az Öpt. 36. § (3) bekezdés c) pontja alapján a támogatótól, adományozótól befolyt összeg.

75EA124;75SA124 Más pénztárból hozott fedezet
Más pénztárból átlépők, illetve kedvezményezettként kapott fedezet.

75EA133; 75SA133 Elvitt fedezet
Átlépés, kilépés miatt, valamint kedvezményezett, örökös részére átutalt fedezet.

75EA134; 75SA134 Egyéb terhelő tételek
Működési tartalékra elszámolható költségek (kilépési költség stb.).

75EA3, 75SA3, Működési tartalék

A tábla sorai

75EA326 Egyéb bevételek: kilépési, átlépési költségek.

75EA339 Egyéb terhelő tételek: átcsoportosítás likviditási tartalékba.

75EA6; 75SA6 Szolgáltatások

A tábla kitöltése

1. oszlop: Szolgáltatás megnevezése

Az Alapszabályban vagy a Szolgáltatási szabályzatban felsorolt minden szolgáltatást külön sorban kell szerepeltetni.

2. oszlop: Szolgáltatás várható igénybevétele

Az adott időszakban hányszor kerül sor az adott szolgáltatás igénybevétele (pl. ha negyedéves bontású a terv, és a negyedév során 5 fő vesz igénybe havi járadékot, akkor a megfelelő cellába 15 kerül).

*4. oszlop: Szolgáltatási kiadás = Szolgáltatás várható igénybevétele * Szolgáltatás átlagos értéke*

2. A hosszú távú pénzügyi terv táblái:

75EB1; 75SB1 Fedezeti tartalék

75EB2; 75SB2 Likviditási tartalék

75EB3; 75SB3 Működési tartalék

75EB4; 75SB4 Taglétszám, tagdíj alakulása

75EB5; 75SB5 Befektetések

75EB6; 75SB6 Szolgáltatások

A táblák kitöltése a rövid távú (éves) pénzügyi terv tábláinál leírtak szerint történik.

3. A pénzügyi terv jelentés szöveges melléklete

A jelentés lehetőséget biztosít a pénztár számára a pénzügyi terv tábláit alátámasztandó, – a pénztári tagság jobb tájékoztatása, illetve a tervezésnél alkalmazott feltételezések magyarázata okán – kiegészítő szöveges magyarázat, összefoglaló megtételére.

A szöveges jelentések pénztáranként különbözőek, elemei a következők lehetnek:

- az előzmények (tapasztalatok), illetve aktuális helyzet rövid leírása (a megelőző időszakok terv és tényadatainak összehasonlításából eredő tapasztalatok, aktuális tények);
- a pénztár által elérni kívánt célok leírása (pl. taglétszámnövelés, szolgáltatás-bővítés, működési fejlesztés), illetve a várható események, tartalékok közötti átcsoportosítás, egyéb folyamatok leírása;
- tagdíjbevételek várható alakulása, a tagdíjbevételeket befolyásoló tényezők, különös tekintettel a munkáltatói hozzájárulásra;
- a taglétszám változások részletezése, a be-, át- és kilépők számának várható alakulása;
- tervezési háttér-információk (pl. szerződés, jogszabály által jól meghatározott adatok, információk);

- megbízási díjak (pl. könyvvizsgáló), bemutatása, indoklása, a hasonló szolgáltatást nyújtó szervezetek átlagos (jellemző) piaci díjai;
- a befektetési kiadások részletezése: vagyonkezelés költsége, letétkezelés költsége, egyéb költségek;
- a tervezett hozambevételek indoklásaként az átlagos befektetett vagyon és a tervezett hozamráták;
- egészségpénztárak esetén mekkora arányban várható az egyéni számlák lekötése;
- működési költségek fedezetét milyen arányban tervezik tagdíjból, támogatásból, adományból biztosítani, illetve a pénztár ilyen irányú költségeinek fizetését rendszeresen átvállalja-e valamilyen szervezet;
- kiegészítő vállalkozási tevékenység tervezett bevételei, ráfordításai;
- a tervezéskor figyelembe vett lehetséges alternatívák rövid bemutatása, az előterjesztendő változat indoklása;
- minden olyan információ, amelyet a pénztár fontosnak tart megemlíteni.

A magánnyugdíjpénztár napi, negyedéves és éves felügyeleti jelentései

ÖSSZEFOGLALÓ TÁBLA					
Sorszám	Táblakód	Megnevezés	Adatszolgáltató	Gyakoriság	Beküldési határidő (munkanapok száma a vonatkozósi időhöz viszonyítva, illetve dátum)
Napi jelentés					
1	70MP	Elszámoló egységek árfolyama	MP, VSZ	N	tárgyidőszakot követő 5. munkanap 9 óra
Negyedéves jelentés					
2	71MA	Bevételek (befizetések)	MP, VSZ	NÉ	tárgyidőszakot követő hónap 20. munkanap
3	71MB	Pénztár hozama	MP, VSZ	NÉ	tárgyidőszakot követő hónap 20. munkanap
4	71MC	Működési tevékenység eredménye	MP, VSZ	NÉ	tárgyidőszakot követő hónap 20. munkanap
5	71MD	Szolgáltatási kiadások	MP, VSZ	NÉ	tárgyidőszakot követő hónap 20. munkanap
6	71MEA	Statisztikai adatok I.	MP, VSZ	NÉ	tárgyidőszakot követő hónap 20. munkanap
7	71MEB	Statisztikai adatok II.	MP, VSZ	NÉ	tárgyidőszakot követő hónap 20. munkanap
8	71MF	Taglétszám alakulása	MP, VSZ	NÉ	tárgyidőszakot követő hónap 20. munkanap
9	71MG	A fedezeti portfólión és a likviditási portfólión belül a függő tételeken elért befektetési eredmény	MP, VSZ	NÉ	tárgyidőszakot követő hónap 20. munkanap
10	71MH	Negyedéves hozamráták és referenciahozamok a választható portfóliókra	MP, VSZ	NÉ	tárgyidőszakot követő hónap 20. munkanap
11	71MI	Elszámoló egységek alakulása	MP, VSZ	NÉ	tárgyidőszakot követő hónap 20. munkanap
12	71MJ	Befektetések főbb adatainak földrajzi megoszlása	MP, VSZ	NÉ	tárgyidőszakot követő hónap 20. munkanap
13	71MK	Befektetések főbb adatainak devizanemenkénti megoszlása	MP, VSZ	NÉ	tárgyidőszakot követő hónap 20. munkanap
14	71ML	A kezelt vagyon vagyongezelők közötti megoszlása	MP, VSZ	NÉ	tárgyidőszakot követő hónap 20. munkanap
15	71MM	A kezelt vagyon lejárat szerinti megoszlása	MP, VSZ	NÉ	tárgyidőszakot követő hónap 20. munkanap
16	71MN	Devizamegfeleltetési kimutatás	MP, VSZ	NÉ	tárgyidőszakot követő hónap 20. munkanap
17	71MPA	Fogyasztói panaszügyekre vonatkozó adatok I.	MP, VSZ	NÉ	tárgyidőszakot követő hónap 20. munkanap
18	71MPB	Fogyasztói panaszügyekre vonatkozó adatok II.	MP, VSZ	NÉ	tárgyidőszakot követő hónap 20. munkanap
19	71MR	Más vállalkozásban való tulajdonosi részesedések a tárgyidőszak végén	MP, VSZ	NÉ	tárgyidőszakot követő hónap 20. munkanap
20	71MS	Nem tagokkal szembeni követelések és kötelezettségek	MP, VSZ	NÉ	tárgyidőszakot követő hónap 20. munkanap
21	71MT	A tárgyidőszakban kapott támogatás, adomány	MP, VSZ	NÉ	tárgyidőszakot követő hónap 20. munkanap
22	72MB	Portfólió állomány	MP, VSZ	NÉ	tárgyidőszakot követő hónap 20. munkanap
Éves jelentés					
23	73MA	Eredménykimutatás - Pénztár működési tevékenysége	MP	É	tárgyidőszakot követő év május 31.
24	73MB	Eredménykimutatás - Pénztári szolgáltatások fedezete	MP	É	tárgyidőszakot követő év május 31.
25	73MCA	Eredménykimutatás - Likviditási és kockázati fedezet	MP	É	tárgyidőszakot követő év május 31.
26	73MD	Cash-Flow kimutatás	MP	É	tárgyidőszakot követő év május 31.
27	73MEA	Fedezeti céltartalék	MP	É	tárgyidőszakot követő év május 31.
28	73MEB	Likviditási, kockázati céltartalékok	MP	É	tárgyidőszakot követő év május 31.
29	73MED	Céltartalékok állománya összesen	MP	É	tárgyidőszakot követő év május 31.
30	73MF	A taglétszám alakulása	MP	É	tárgyidőszakot követő év május 31.
31	73MME	Mérleg - Eszközök	MP	É	tárgyidőszakot követő év május 31.
32	73MMF	Mérleg - Forrás	MP	É	tárgyidőszakot követő év május 31.
Biztosításmatematikai statisztikai jelentés					
33	74MA1	Felhalmozási időszakban lévő pénztártagok létszáma korévenként - férfiak	MP	É	tárgyidőszakot követő év május 31.
34	74MA2	Felhalmozási időszakban lévő pénztártagok létszáma korévenként - nők	MP	É	tárgyidőszakot követő év május 31.
35	74MBE1	Szolgáltatásban részesülő pénztártagok létszáma korévenként - egyösszegű kifizetés (Mpt. 28. §) - férfiak	MP	É	tárgyidőszakot követő év május 31.
36	74MBE2	Szolgáltatásban részesülő pénztártagok létszáma korévenként - egyösszegű kifizetés (Mpt. 28. §) - nők	MP	É	tárgyidőszakot követő év május 31.
37	74MBE3	Szolgáltatásban részesülő pénztártagok létszáma korévenként - Szolgáltatás típusa - férfiak	MP	É	tárgyidőszakot követő év május 31.
38	74MBE4	Szolgáltatásban részesülő pénztártagok létszáma korévenként: - Szolgáltatás típusa - nők	MP	É	tárgyidőszakot követő év május 31.
39	74MC	Terv- és tényadatok összehasonlítása	MP	É	tárgyidőszakot követő év május 31.
40	74MD	A szolgáltatási számlák tervezett és tényleges adatainak összehasonlítása szolgáltatástípusonként	MP	É	tárgyidőszakot követő év május 31.
41	74ME	Hozamráta alakulása	MP	É	tárgyidőszakot követő év május 31.

42	74MF	Szolgáltatási számlák vizsgálata	MP	É	tárgyidőszakot követő év május 31.
43	74MG	Céltartalékok alakulása	MP	É	tárgyidőszakot követő év május 31.
Hozamráták közzétételével kapcsolatos jelentés					
44	74MH	Magánnyugdíjpénztárak hozamráta adatai	MP	É	tárgyét követő év február 28.
Rövid távú (éves) pénzügyi terv jelentés					
45	75MA1	Fedezeti tartalék	MP	É	A pénzügyi tervet elfogadó közgyűlést követő 20. munkanap
46	75MA2	Likviditási tartalék	MP	É	A pénzügyi tervet elfogadó közgyűlést követő 20. munkanap
47	75MA3	Működési tartalék	MP	É	A pénzügyi tervet elfogadó közgyűlést követő 20. munkanap
48	75MA4	Taglétszám, tagdíj alakulása	MP	É	A pénzügyi tervet elfogadó közgyűlést követő 20. munkanap
49	75MA5	Befektetések	MP	É	A pénzügyi tervet elfogadó közgyűlést követő 20. munkanap
Hosszú távú pénzügyi terv jelentés					
50	75MB1	Fedezeti tartalék	MP	É	A pénzügyi tervet elfogadó közgyűlést követő 20. munkanap
51	75MB2	Likviditási tartalék	MP	É	A pénzügyi tervet elfogadó közgyűlést követő 20. munkanap
52	75MB3	Működési tartalék	MP	É	A pénzügyi tervet elfogadó közgyűlést követő 20. munkanap
53	75MB4	Taglétszám, tagdíj alakulása	MP	É	A pénzügyi tervet elfogadó közgyűlést követő 20. munkanap
54	75MB5	Befektetések	MP	É	A pénzügyi tervet elfogadó közgyűlést követő 20. munkanap

Az éves jelentéssel és a negyedéves jelentéssel egyidejűleg elektronikusan megküldendő dokumentumok				
Rövid név	Megnevezés	Adatszolgáltató	Gyakoriság	Beküldési határidő (munkanapok száma a vonatkozósi időhöz viszonyítva, illetve dátum)
szovert	Negyedéves szöveges értékelés	MP	NÉ	tárgyidőszakot követő hónap 20. munkanap
merleg	Éves beszámoló – mérleg	MP	É	tárgyidőszakot követő év május 31.
erkim	Éves beszámoló – eredménykimutatás	MP	É	tárgyidőszakot követő év május 31.
cashflow	Éves beszámoló – cash-flow	MP	É	tárgyidőszakot követő év május 31.
kiegmell	Éves beszámoló – kiegészítő melléklet	MP	É	tárgyidőszakot követő év május 31.
konyvzar	Könyvvizsgálói záradék vagy jelentés	MP	É	tárgyidőszakot követő év május 31.
kozgyhat	Közgyűlési határozat vagy jegyzőkönyv	MP	É	tárgyidőszakot követő év május 31.
uzjel	Üzleti jelentés	MP	É	tárgyidőszakot követő év május 31.
rputerv	Rövid távú pénzügyi terv szöveges melléklete	MP	É	rövid távú pénzügyi tervvel egyidejűleg
hputerv	Hosszú távú pénzügyi terv szöveges melléklete	MP	É	hosszú távú pénzügyi tervvel egyidejűleg

Az összefoglaló táblában előforduló rövidítések		
Adatszolgáltató	Magánnyugdíjpénztár	MP
	Végelszámolás alatt álló pénztár	VSZ
Gyakoriság	Napi	N
	Negyedéves	NÉ
	Éves	É

70MP
Elszámoló egységek árfolyama

Nagyságrend: forint

Sorszám	Sorkód	Megnevezés	Klasszikus portfolió	Kiegyensúlyozott portfolió	Növekedési portfolió	Mód
			1	2	3	4
			a	b	c	d
001	70MP1	Elszámoló egység árfolyama				

71MA
Bevételek (befizetések)

Nagyságrend: ezer forint

Sorszám	Sorkód	Megnevezés	Tárgyév elejétől halmozott adatok	Tárgyidőszaki adatok	Mód
			1	2	3
			a	b	z
001	71MA01	Bevételek (befizetések) összesen			
002	71MA011	Azonosított, egyéni számlán jóváírt tagdíj bevételek összesen			
003	71MA0111	Tagok által fizetett tagdíj			
004	71MA0112	Meg nem fizetett tagdíjak miatti tartalékképzés (-)			
005	71MA0113	Utólag befolyt tagdíjak			
006	71MA012	Egyéni számlán jóváírt egyéb, nem tagdíj jellegű bevételek			
007	71MA013	Azonosított, működési célra jóváírt bevételek összesen			
008	71MA0131	Ebből: működési célú adomány, támogatás			
009	71MA014	Azonosított, likviditási és kockázati tartalékra jóváírt bevételek összesen			
010	71MA015	Azonosítatlan(függő) befizetések a tárgyidőszakban (+/-)			
011	71MA0151	Munkáltatóhoz rendelhető, (függő) befizetések(+/-)			
012	71MA0152	Munkáltatóhoz és pénztárhoz nem rendelhető, függő befizetések (+/-)			

71MB
Pénztár hozama

Nagyságrend: ezer forint

Sorszám	Sorkód	Megnevezés	Tárgyév elejétől	Tárgyidőszaki	Mód
			halmozott adatok	adatok	
			1	2	3
			a	b	z
001	71MB02	Befektetési tevékenység bevételei			
002	71MB021	Kapott kamatok, kamatjellegű bevételek			
003	71MB022	Tulajdoni részesedést jelentő befektetések és hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok nyereségjellegű különbözete (árfolyamnyereség)			
004	71MB023	Befektetési jegyek realizált hozama			
005	71MB024	Kapott osztalékok részesedések			
006	71MB025	Pénzügyi műveletek egyéb realizált bevételei			
007	71MB026	Befektetési célú ingatlanok hasznosításából, eladásából származó bevételek			
008	71MB027	Értékelési különbözetben elszámolt várható hozam			
009	71MB0271	Időarányosan járó kamat			
010	71MB0272	Járó osztalék			
011	71MB0273	Devizaárfolyam-változásából adódó értékkülönbözlet			
012	71MB0274	Egyéb piaci értékítéletből adódó értékkülönbözlet			
013	71MB03	Befektetési tevékenység ráfordításai			
014	71MB031	Fizetett kamatok és kamatjellegű ráfordítások			
015	71MB032	Tulajdoni részesedést jelentő befektetések és hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok veszteségjellegű különbözete (árfolyamveszteség)			
016	71MB033	Befektetési jegyek realizált vesztesége			
017	71MB034	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordítása			
018	71MB035	Befektetési célú ingatlanokkal kapcsolatos különböző egyéb ráfordítások			
019	71MB036	Vagyonkezelői, letétkezelői díjak			
020	71MB0361	Vagyonkezelői díjak			
021	71MB03611	Ebből: Saját vagyonkezeléssel kapcsolatos költség			
022	71MB03612	Vagyonkezelőnek számla alapján fizetett díj			
023	71MB0362	Letétkezelői díjak			
024	71MB037	Egyéb, befektetési tevékenységgel kapcsolatos ráfordítások			
025	71MB04	Befektetési tevékenység eredménye(=71MB02-71MB03)			
026	71MB041	Működési célú portfólió hozama			
027	71MB0411	ebből: Működési portfólió realizált nettó hozama			
028	71MB0412	Működési portfólió értékelési különbözete			
029	71MB042	Fedezeti célú portfólió hozama			
030	71MB0421	ebből: Egyéni számlán jóváírt realizált nettó hozam			
031	71MB0422	Egyéni számlán jóváírt értékelési különbözet			
032	71MB0423	Szolgáltatási tartalékon jóváírt realizált nettó hozam			
033	71MB0424	Szolgáltatási tartalékon jóváírt értékelési különbözet			
034	71MB043	Likviditási célú portfólió hozama			
035	71MB0431	ebből: Likviditási tartalékon jóváírt realizált nettó hozam			
036	71MB0432	Likviditási tartalékon jóváírt értékelési különbözet			
037	71MB0433	Azonosítatlan (függő) befizetésekre jutó nettó hozam)			
038	71MB0434	Függő befektetési portfólió értékelési különbözete			

71MC
Működési tevékenység eredménye

Nagyságrend: ezer forint

Sorszám	Sorkód	Megnevezés	Tárgyév elejétől halmozott adatok	Tárgyidőszaki adatok	Mód
			1	2	3
			a	b	z
001	71MC05	Működési célú bevételek összesen			
002	71MC06	Működéssel kapcsolatos ráfordítások összesen			
003	71MC0601	Anyagköltség			
004	71MC0602	Pénztári alkalmazottak munkabére és közterhei			
005	71MC0603	Pénztári tisztségviselők tiszteletdíja és közterhei			
006	71MC0604	Tagszervezéssel kapcsolatos költségek			
007	71MC0605	Adminisztrációs és nyilvántartási feladatokat ellátó szervezetnek fizetett díjak			
008	71MC0606	Marketing-, hirdetés-, propaganda- és reklámköltség			
009	71MC0607	Felügyeleti díj			
010	71MC0608	Garancia díj			
011	71MC0609	Egyéb (külön soron nem nevesített) működési költségek, ráfordítások			
012	71MC06091	Ebből: céltartalék képzés értékelési különbözete			
013	71MC07	Szokásos működési tevékenység eredménye (71MC05-71MC06)			
014	71MC08	Működési célú befektetési tevékenység eredménye			
015	71MC09	Rendkívüli bevételek			
016	71MC10	Rendkívüli ráfordítások			
017	71MC11	Rendkívüli eredmény (71MC09-71MC10)			
018	71MC12	Működés mérleg szerinti eredménye (71MC07+71MC08+71MC11)			

71MD
Szolgáltatási kiadások

Nagyságrend: ezer forint

Sorszám	Sorkód	Megnevezés	Tárgyév elejétől halmozott	Tárgyidőszaki-adatok	Mód
			adatok		
			1	2	3
			a	b	z
001	71MD13	Egyösszegű kifizetés			
002	71MD14	Járadékszolgáltatás			
003	71MD141	Életjáradék			
004	71MD142	Elején határozott időtartamos életjáradék			
005	71MD143	Végén határozott időtartamos életjáradék			
006	71MD144	Kettő vagy több életre szóló életjáradék			
007	71MD15	Szolgáltatási kiadások összesen			
008	71MD151	Biztosító intézettől vásárolt járadék szolgáltatás			
009	71MD152	Pénztár által folyósított szolgáltatás			
010	71MD16	Pénztári szolgáltatások folyósításával kapcsolatos kiadások			

71MEA
Statistikai adatok I.

Nagyságrend: ezer forint

Sorszám	Sorkód	Megnevezés	Tárgyév elejétől halmozott adatok	Tárgynegyedévi adatok	Mód
			1	2	3
			a	b	z
001	71MEA19	Átcsoportosítás a tartaléktőkébe a likviditási és kockázati céltartalékból			
002	71MEA20	Pénzügyileg realizált és a működési tevékenységre jóváírt összegek			
003	71MEA21	Pénzügyileg teljesített, működéssel összefüggő kiadások			
004	71MEA22	Működési tevékenység pénzforgalmi bevételeinek és kiadásainak különbsége (+/-) (=71MEA20-71MEA21)			
005	71MEA25	Más pénztárba átlépett tagok részére átutalt összeg			
006	71MEA26	Társadalombiztosítási nyugdíjrendszerbe visszalépő tagok részére átutalt összeg			
007	71MEA27	Más pénztárból átlépett tagok által hozott tagi követelés			

71MEB
Statistikai adatok II.

Nagyságrend: ezer forint

Sorszám	Sorkód	Megnevezés	Tárgyévi nyitó	Tárgynegyedév	Mód
			adatok	végi adatok	
			1	2	3
			a	b	z
001	71MEB28	Fedezeti céltartalék állománya			
002	71MEB29	Tartaléktőke			
003	71MEB30	Likviditási és kockázati céltartalék állománya			
004	71MEB301	ebből: egyéb kockázatokra képzett céltartalék			
005	71MEB31	Az adóhatóság magánnyugdíjpénztári beszedési számláiról átutalt, bevallási adatokhoz még nem rendelhető tagdíjak, késedelmi pótlékok, önellenőrzési pótlékok			
006	71MEB311	90 napon belüli, bevalláshoz nem rendelhető befizetések			
007	71MEB312	91-180 nap közötti, bevalláshoz nem rendelhető befizetések			
008	71MEB313	181-360 nap közötti, bevalláshoz nem rendelhető befizetések			
009	71MEB314	360 napon túli, bevalláshoz nem rendelhető befizetések			
010	71MEB32	Egyéb azonosítatlan (függő) tételek állománya			
011	71MEB321	Egyéb azonosítatlan, munkáltatóhoz rendelhető, de egyéni számlára fel nem osztható befizetések			
012	71MEB3211	90 napon belüli azonosítatlan befizetések			
013	71MEB3212	91-180 nap közötti azonosítatlan befizetések			
014	71MEB3213	181-360 nap közötti azonosítatlan befizetések			
015	71MEB3214	360 napon túli azonosítatlan befizetések			
016	71MEB322	Egyéb azonosítatlan, munkáltatóhoz és taghoz nem rendelhető, egyéni számlára fel nem osztható befizetések			
017	71MEB3221	90 napon belüli azonosítatlan befizetések			
018	71MEB3222	91-180 nap közötti azonosítatlan befizetések			
019	71MEB3223	181-360 nap közötti azonosítatlan befizetések			
020	71MEB3224	360 napon túli azonosítatlan befizetések			
021	71MEB33	Befizetéshiányos egyéni számlák száma (db)			
022	71MEB331	180 napon belüli befizetés hiányos egyéni számlák száma (db)			
023	71MEB332	180 napon túli befizetés hiányos egyéni számlák száma (db)			
024	71MEB34	Pénztári alkalmazottak létszáma (fő)			
025	71MEB341	ebből: tárgynegyedévben felvettek száma (fő)			

Jelmagyarázat	
	Tilos

71MF
Taglétszám alakulása

Sorszám	Sorkód	Megnevezés	Taglétszám (fő)	Mód
			1	2
			a	z
001	71MF38	Tárgyidőszak eleji létszám		
002	71MF391	Új belépő		
003	71MF392	Átlépő más pénztárból		
004	71MF393	Átlépő más pénztárba		
005	71MF394	Elhalálozott		
006	71MF395	Rokkant nyugellátottá vált		
007	71MF396	Egyösszegű szolgáltatás igénybevétele melletti megszűnés		
008	71MF397	Egyéb megszűnés		
009	71MF40	Időszak végi létszám (=71MF38+71MF391+71MF392-71MF393-71MF394-71MF395- 71MF396-71MF397)		
010	71MF401	71MF40.sorból : számlatulajdonos		
011	71MF4021	71MF40.sorból : férfi		
012	71MF4022	nő		

71MG

A fedezeti portfólión és a likviditási portfólión belül a függő tételeken elért befektetési eredmény

Nagyságrend: ezer forint

Sorszám	Sorkód	Megnevezés	Vagyonkezelésre kiadott állomány befektetési eredménye	Saját vagyonkezelés befektetési eredménye	Befektetések eredménye összesen (1+2)	Azonosítatlan (függő) befizetések befektetési eredménye	Mód
			1	2	3	4	5
			a	b	c	d	z
001	71MG1	Portfólió összesen					
002	71MG11	Bankszámlák					
003	71MG12	Értékpapírok					
004	71MG13	Határidős ügyletek					
005	71MG14	Opciós ügyletek					
006	71MG15	SWAP ügyletek					
007	71MG16	Repó ügyletek					
008	71MG17	Értékpapír-kölcsönzési ügyletek					
009	71MG18	Ingatlan					
010	71MG19	Követelés értékpapír ügyletekből					
011	71MG20	Kötelezettségek értékpapír ügyletekből					
012	71MG21	Egyéb tételek					

71MH

Negyedéves hozamráták és referenciahozamok a választható portfóliókra

Sorszám	Sorkód	Megnevezés	Fedezeti tartalék negyedéves hozamrátái (%)		Fedezeti tartalék negyedéves referenciahozamai (%)	Fedezeti tartalék választható portfóliónkénti megoszlása (%)	Mód			
			nettó	bruttó						
			1	2				3	4	5
			a	b				c	d	e
001	71MH2	Klasszikus portfólió								
002	71MH3	Kiegyensúlyozott portfólió								
003	71MH4	Növekedési portfólió								

71MI
Elszámoló egységek alakulása

Sorszám	Sorkód	Megnevezés	Elszámoló egységek darabszáma		Elszámoló egységek árfolyama		Portfólió nettó piaci értéke (ezer Ft)		Mód
			előző negyedév zárónapján	tárgynegyedév zárónapján	előző negyedév zárónapján	tárgynegyedév zárónapján	előző negyedév zárónapján	tárgynegyedév zárónapján	
			1	2	3	4	5	6	
			a	b	c	d	e	f	
001	71MI1	Klasszikus portfólió							
002	71MI2	Kiegyensúlyozott portfólió							
003	71MI3	Növekedési portfólió							

71MJ
Befektetések főbb adatainak földrajzi megoszlása

Nagyságrend: ezer forint

Sorszám	Sorkód	Megnevezés	Befektetések időszak végi értéke könyv szerinti értéken	Befektetések időszak végi értéke piaci értéken	Befektetésekből a részvények és egyéb változó hozamú értékpapírok piaci értéken	Mód
			1	2	3	4
			a	b	c	d
001	71MJ1	Összesen (=71MJ11+71MJ13)				
002	71MJ11	Európai Gazdasági Térség összesen (=71MJ1101+71MJ1102+71MJ1103+71MJ12)				
003	71MJ1101	Izland				
004	71MJ1102	Liechtenstein				
005	71MJ1103	Norvégia				
006	71MJ12	EU tagországok összesen (=71MJ1201+71MJ1202+...+71MJ1227)				
007	71MJ1201	Ausztria				
008	71MJ1202	Belgium				
009	71MJ1203	Bulgária				
010	71MJ1204	Ciprus				
011	71MJ1205	Cseh Köztársaság				
012	71MJ1206	Dánia				
013	71MJ1207	Egyesült Királyság				
014	71MJ1208	Észtország				
015	71MJ1209	Finnország				
016	71MJ1210	Franciaország				
017	71MJ1211	Görögország				
018	71MJ1212	Hollandia				
019	71MJ1213	Horvátország				
020	71MJ1214	Írország				
021	71MJ1215	Lengyelország				
022	71MJ1216	Lettország				
023	71MJ1217	Litvánia				
024	71MJ1218	Luxemburg				
025	71MJ1219	Magyarország				
026	71MJ1220	Málta				
027	71MJ1221	Németország				
028	71MJ1222	Olaszország				
029	71MJ1223	Portugália				
030	71MJ1224	Románia				
031	71MJ1225	Spanyolország				
032	71MJ1226	Svédország				
033	71MJ1227	Szlovákia				
034	71MJ1228	Szlovénia				
035	71MJ13	Egyéb ország (71MJ1301+71MJ1302+...+71MJ1305)				
036	71MJ1301	Amerikai Egyesült Államok				
037	71MJ1302	Kanada				
038	71MJ1303	Japán				
039	71MJ1304	Svájc				
040	71MJ1305	Egyéb más országok				

71MK

Befektetések főbb adatainak devizanemenkénti megoszlása

Nagyságrend: ezer forint

Sorszám	Sorkód	Megnevezés	Befektetések időszak végi értéke	Befektetések időszak végi értéke	Mód
			könyv szerinti értéken	piaci értéken	
			1	2		3
a	b	c			
001	71MK1	HUF			
002	71MK2	EUR			
003	71MK3	GBP			
004	71MK4	USD			
005	71MK5	CHF			
006	71MK6	JPY			
007	71MK7	Egyéb			
008	71MK8	Összesen			

71ML
A kezelt vagyon vagyonkezelők közötti megoszlása

Sorszám	Sorkód	Megnevezés	Vagyonkezelő megnevezése	Vagyonkezelő azonosító kódja	Kezelt vagyon aránya (%)	Kezelt vagyon összege (ezer Ft)	Mód
			1	2	3	4	5
			a	b	c	d	z
001	71ML1	Kezelt vagyon összesen					
002	71ML2	Saját vagyonkezelés					
003	71ML3	Vagyonkezelők összesen					
004	71ML301	Vagyonkezelő1					
					
	71ML399	Vagyonkezelő99					

Jelmagyarázat	
	Tilos

71MM

A kezelt vagyon lejárat szerinti megoszlása

Nagyságrend: ezer forint

Sorszám	Sorkód	Megnevezés	Vagyon piaci értéken		Mód	
			Forgóeszközként nyilvántartott	Befektetett pénzügyi eszközként nyilvántartott		
			1	2		3
			a	b		z
001	71MM11	Portfólió összesen				
002	71MM111	Bankszámla és készpénz				
003	71MM112	14 napon belül lejáró eszközök				
004	71MM113	15-30 napon belül lejáró eszközök				
005	71MM114	31-60 napon belül lejáró eszközök				
006	71MM115	61-90 napon belül lejáró eszközök				
007	71MM116	91-180 napon belül lejáró eszközök				
008	71MM117	181-365 napon belül lejáró eszközök				
009	71MM118	1-3 éven belül lejáró eszközök				
010	71MM119	4-5 éven belül lejáró eszközök				
011	71MM120	6-10 éven belül lejáró eszközök				
012	71MM121	10 éven túl lejáró eszközök				
013	71MM122	Lejárat nélküli eszközök				

71MN
Devizamegfeleltetési kimutatás

Sorszám	Sorkód	Megnevezés	ISIN kód	Értékpapír megnevezése	Klasszikus portfólió %	Kiegyensúlyozott portfólió %	Növekedési portfólió %	Mód
			1	2	3	4	5	6
			a	b	c	d	e	z
001	71MN1	A 282/2001. (XII. 26.) kormányrendelet 16/G. §-ában foglalt devizamegfeleltetési szabályok szerinti devizakitettség aránya						
002	71MN2001	A 282/2001. (XII. 26.) kormányrendelet 16/G. §-ában foglalt devizamegfeleltetési szabályok szerint figyelembe vett befektetési eszközök a portfólió arányában						
						
	71MN2999	A 282/2001. (XII. 26.) kormányrendelet 16/G. §-ában foglalt devizamegfeleltetési szabályok szerint figyelembe vett befektetési eszközök a portfólió arányában						

Jelmagyarázat	
	Tilos

71MPA
Fogyasztói panaszügyekre vonatkozó adatok I.

Sorszám	Sorkód	Megnevezés	Panaszügy darabszáma a panasz elsődleges témája szerint										Mód	
			Tagsági jogviszony létrejötté (tagszervezői panaszok nélkül)	Tagszervezői tevékenység	Egyéni számla értesítő	Adóigazolások	Tagdíjelszámolások (bevallás, befizetés, korrekció, munkáltatói adatszolgáltatás)	Hozamok (elszámoló egység árfolyama)	Szolgáltatások (elszámolás, kifizetés)	Egyéb jogcímen történő tagsági jogviszony megszüntetések	Tájékoztatás tagok, munkáltatók részére (a tagsági jogviszony fennállása alatt, az előbb nevesített jogcímeneken kívüli)	Egyéb (az előzőekben nevesítetteken kívüli ügyek)		Összesen
			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	71MPA1	TÁRGYIDŐSZAKBAN NYILVANTARTÁSBA VETT PANASZÜGYEK SZÁMA ÖSSZESEN												
002	71MPA2	PERESÍTETT PANASZÜGYEKRE VONATKOZÓ ADATOK												
003	71MPA21	Folyamatban lévő peresített panaszügyek száma az időszak végén												
004	71MPA22	Tárgyidőszakban a panaszos javára lezárt peresített panaszügyek száma												
005	71MPA221	Részben megalapozott panaszügy												
006	71MPA222	Megalapozott panaszügy												
007	71MPA23	Tárgyidőszakban az intézmény javára lezárt peresített panaszügyek száma												
008	71MPA231	Részben megalapozott panaszügy												
009	71MPA232	Elutasított panaszügy												

Jelmagyarázat	
	Tilos

71MPB
Fogyasztói panaszügyekre vonatkozó adatok II.

Sorszám	Sorkód	Megnevezés	Adat		Mód	
			1	2		
			a	z		
001	71MPB1	TÁRGYIDŐSZAKBAN LEZÁRT PANASZÜGYEK SZÁMA ÖSSZESEN				
002	71MPB12	A panasz típusa szerint				
003	71MPB1201	Tagsági jogviszony létrejötte (tagszervezői panaszok nélkül)				
004	71MPB1202	Tagszervezői tevékenység				
005	71MPB1203	Egyéni számla értesítő				
006	71MPB1204	Adóigazolások				
007	71MPB1205	Tagdíjelszámolások (bevallás, befizetés, korrekció, munkáltatói adatszolgáltatás)				
008	71MPB1206	Hozamok (elszámoló egység árfolyama)				
009	71MPB1207	Szolgáltatások (elszámolás, kifizetés)				
010	71MPB1208	Egyéb jogcímen történő tagsági jogviszony megszűnések				
011	71MPB1209	Tájékoztatás tagok, munkáltatók részére (a tagsági jogviszony fennállása alatt, az előbb nevesített jogcímen kívül)				
012	71MPB1210	Egyéb (az előzőekben nevesítettek kivüli ügyek)				
013	71MPB13	Panaszkezelés időtartama szerint				
014	71MPB131	A jogszabályban meghatározott határidőn belül				
015	71MPB132	A jogszabályban meghatározott határidőn túl				
016	71MPB14	Panaszügyek megalapozottsága szerint				
017	71MPB141	Elutasított panaszügy				
018	71MPB142	Részben megalapozott panaszügy				
019	71MPB143	Megalapozott panaszügy				
020	71MPB2	FOLYAMATBAN LÉVŐ PANASZÜGYEK SZÁMA AZ IDŐSZAK VÉGÉN				
021	71MPB21	Összesen				
022	71MPB22	A panasz típusa szerint				
023	71MPB2101	Tagsági jogviszony létrejötte (tagszervezői panaszok nélkül)				
024	71MPB2102	Tagszervezői tevékenység				
025	71MPB2103	Egyéni számla értesítő				
026	71MPB2104	Adóigazolások				
027	71MPB2105	Tagdíjelszámolások (bevallás, befizetés, korrekció, munkáltatói adatszolgáltatás)				
028	71MPB2106	Hozamok (elszámoló egység árfolyama)				
029	71MPB2107	Szolgáltatások (elszámolás, kifizetés)				
030	71MPB2108	Egyéb jogcímen történő tagsági jogviszony megszűnések				
031	71MPB2109	Tájékoztatás tagok, munkáltatók részére (a tagsági jogviszony fennállása alatt, az előbb nevesített jogcímen kívül)				
032	71MPB2110	Egyéb (az előzőekben nevesítettek kivüli ügyek)				
033	71MPB3	EGYÉB TÁJÉKOZTATÓ ADATOK				
034	71MPB31	Panaszügyekkel, panaszkezeléssel foglalkozó személyek száma (fő)				
035	71MPB32	Panaszügyek rendezése miatt kifizetett kártérítés összege (ezer Ft)				
036	71MPB331	Pénzügyi Békéltető Testület elé került panaszügyek száma				
037	71MPB332	Pénzügyi békéltető testületi eljárásban az intézmény által tett alávetési nyilatkozatok száma a tárgydőszakban				
038	71MPB333	Az intézmény által végrehajtott pénzügyi békéltető testületi döntések száma a tárgydőszakban				
039	71MPB334	Pénzügyi Békéltető Testület elé vitt ügyekben az intézmény és a panaszos között létrejött egyezségek száma a tárgydőszakban				

Jelmagyarázat	
	Tilos

71MR

Más vállalkozásban való tulajdonosi részesedések a tárgyidőszak végén

Sorszám	Sorkód	Megnevezés	Vállalkozás megnevezése	Részesedés névértéke (ezer Ft)	A jegyzett tőkében való részesedés aránya (%)	Befizetési kvóta (%)	Szavazati arány (%)	Mód
			1	2	3	4	5	6
			a	b	c	d	e	z
001	71MR1	Összesen						
002	71MR1001							
						
	71MR1999							

Jelmagyarázat	
	Tilos

71MS

Nem tagokkal szembeni követelések és kötelezettségek

Nagyságrend: ezer forint

Sorszám	Sorkód	Megnevezés	Partner megnevezése	Követelés/ kötelezettség összege	2. oszlopból: lejárt	Mód
			1	2	3	4
			a	b	c	z
001	71MS1	Követelések összesen				
002	71MS11	Az egy partnerrel szembeni, 500 ezer Ft-ot meghaladó követelések				
003	71MS11001	Partner 1				
		...				
	71MS11999	Partner 999				
004	71MS12	További követelések együttesen				
005	71MS2	Kötelezettségek összesen				
006	71MS21	Az egy partnerrel szembeni, 500 ezer Ft-ot meghaladó kötelezettségek				
007	71MS21001	Partner 1				
		...				
	71MS21999	Partner 999				
008	71MS22	További kötelezettségek együttesen				

Jelmagyarázat

Tilos

71MT

A tárgyidőszakban kapott támogatás, adomány

Nagyságrend: ezer forint

Sorszám	Sorkód	Megnevezés	Támogató, adományozó megnevezése	Támogatás, adomány összege	Mód
			1	2	6
			a	b	z
001	71MT1	Összesen			
002	71MT1001				
.....			
	71MT1999				

Jelmagyarázat	
	Tilos

Sorszám	Sorszáma	Megnevezés	ISIN azonosító kód	Tétel neve	Ár (ezer Ft), illetve kötvény számláló aránya (%)	Fedezeti portfólió																		Mód						
						Klasszikus portfólió			Kiszármaztatott portfólió			Működési portfólió			Szolgáltatási tartalék			Fedezeti portfólió összesen			Működési portfólió				Likviditási és kockázati portfólió			Összesen		
						Darab illetve kötvény, határidős ügylet névevénye	Könyv számlái érték	Piaci érték	Darab illetve kötvény, határidős ügylet névevénye	Könyv számlái érték	Piaci érték	Darab illetve kötvény, határidős ügylet névevénye	Könyv számlái érték	Piaci érték	Darab illetve kötvény, határidős ügylet névevénye	Könyv számlái érték	Piaci érték	Darab illetve kötvény, határidős ügylet névevénye	Könyv számlái érték	Piaci érték	Darab illetve kötvény, határidős ügylet névevénye	Könyv számlái érték	Piaci érték		Darab illetve kötvény, határidős ügylet névevénye	Könyv számlái érték	Piaci érték	Darab illetve kötvény, határidős ügylet névevénye	Könyv számlái érték	Piaci érték
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	27	28			
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j	k	l	m	n	o	p	q	r	s	t	u	v	w	x	y	z	aa	ab			
054	72MB10999	újadatok																												
064	72MB11001																													
065	72MB11009																													
066	72MB18	Értékpapír-kezelésért járó díjak																												
068	72MB18001																													
067	72MB18999																													
068	72MB18001																													
069	72MB18999																													
069	72MB20	ügylet, hivatás vagy más szabályozott piacra bonyolított																												
070	72MB20001																													
071	72MB21	Követelés értékpapír-ügyletekből																												
072	72MB21001																													
073	72MB21999																													
074	72MB22001																													
075	72MB22999																													
075	72MB23	Portfólió védelmi tétel száma																												

Jelölés
Elos

73MA
Eredménykimutatás - Pénztár működési tevékenysége

Nagyságrend: ezer forint

Sorszám	Sorkód	Megnevezés	Előző évi beszámoló záró adatai	Megállapított eltérések (+/-)	Előző évi felülvizsgált beszámoló záró adatai	Tárgyévi beszámoló záró adatai	Megállapított eltérések (+/-)	Tárgyévi felülvizsgált beszámoló záró adatai	Mód
			1	2	3	4	5	6	
			c	d	e	f	g	h		z
001	73MA01	Tagok által fizetett tagdíj							
002	73MA02	Meg nem fizetett tagdíjak miatt tartalékképzés (-)							
003	73MA03	Utólag befolyt tagdíjak							
004	73MA04	Tagdíjbevételek összesen (=73MA01-73MA02+73MA03)							
005	73MA05	Működési célra kapott támogatás, adomány							
006	73MA06	Pénztári befizetések összesen (=73MA04+73MA05)							
007	73MA07	Egyéb bevételek							
008	73MA08	Működési célú bevételek összesen (=73MA06+73MA07)							
009	73MA09	Működéssel kapcsolatos ráfordítások							
010	73MA091	Anyagjellegű ráfordítások							
011	73MA0911	Anyagköltség							
012	73MA0912	Igénybe vett szolgáltatások							
013	73MA09121	Adminisztrációs és nyilvántartási feladatokat ellátó szervezetnek fizetett díj (számla alapján)							
014	73MA09122	Tagszervezéssel kapcsolatos ügynöki díj (számla alapján)							
015	73MA09123	Könyvvizsgálat díja (számla alapján)							
016	73MA09124	Aktuáriusi díj (számla alapján)							
017	73MA09125	Szaktanácsadás díja (számla alapján)							
018	73MA09126	Marketing-, hirdetés-, propaganda- és reklámköltség							
019	73MA0913	Egyéb anyagjellegű ráfordítások							
020	73MA092	Személyi jellegű ráfordítások							
021	73MA0921	Béreköltség							
022	73MA09211	Állományba tartozó pénztári alkalmazottak munkabére							
023	73MA09212	Állományba nem tartozók munkadíja							
024	73MA092121	Aktuáriusi díj (megbízási díj)							
025	73MA092122	Szaktanácsadás díja (megbízási díj)							
026	73MA092123	Tagszervezéssel kapcsolatos ügynöki díj (megbízási díj)							
027	73MA092124	Pénztári tisztségviselők tiszteletdíja							
028	73MA092125	Egyéb, állományba nem tartozók munkadíja							
029	73MA0922	Személyi jellegű egyéb kifizetések							
030	73MA0923	Bérbírálatok							
031	73MA093	Értéksökkenési leírás							
032	73MA094	Működéssel kapcsolatos egyéb ráfordítások							
033	73MA0941	Felügyelettel kapcsolatos ráfordítások							
034	73MA0942	Garancia Alappal kapcsolatos ráfordítások							
035	73MA0943	Működési céltartalékképzés jövőbeni kötelezettségre							
036	73MA0944	Egyéb ráfordítások							
037	73MA10	Szokásos működési tevékenység eredménye (73MA08-73MA09) (+/-)							
038	73MA11	Nem befektetési célú tulajdoni részesedést jelentő befektetések értékvesztése, visszalása (+/-)							
039	73MA12	Kapott kamatok, kamat jellegű bevételek							
040	73MA121	Tartósan adott kölcsönök, lakáscélú kölcsönök után kapott kamat							
041	73MA122	Pénzügyileg realizált kamat, kamatjellegű bevétel							
042	73MA123	Hitelviszont megtestesítő kamatozó értékpapír vételárában lévő kamat (-)							
043	73MA13	Tulajdoni részesedést jelentő befektetések és hitelviszont megtestesítő értékpapírok nyereségjellegű különbözete (árfolyamnyereség)							
044	73MA14	Befektetési jegyek realizált hozama							
045	73MA15	Kapott osztalékok és részesedések							
046	73MA16	Pénzügyi műveletek egyéb realizált bevételei							
047	73MA17	Értékelési különbözetben elszámolt várható hozam							
048	73MA171	Időarányosan járó kamat							
049	73MA172	Járó osztalék							
050	73MA173	Devizaárfolyam-változásból adódó értékkülönbözlet							
051	73MA1731	Nyereségjellegű különbözlet (árfolyamnyereség)							
052	73MA1732	Veszteségjellegű különbözlet (árfolyamvesztés) (-)							
053	73MA174	Egyéb piaci értéktételből adódó értékkülönbözlet							
054	73MA1741	Nyereségjellegű különbözlet (árfolyamnyereség)							
055	73MA1742	Veszteségjellegű különbözlet (árfolyamvesztés) (-)							
056	73MA18	Befektetési célú ingatlanok hasznosításából, eladásából származó bevételek							
057	73MA19	Befektetési tevékenység bevételei összesen (=73MA12+...+73MA18)							
058	73MA20	Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások							
059	73MA21	Tulajdoni részesedést jelentő befektetések és hitelviszont megtestesítő értékpapírok veszteségjellegű különbözete (árfolyamvesztés)							
060	73MA22	Befektetési jegyek realizált vesztesége							
061	73MA23	Értékelési különbözetből képzett működési céltartalék							
062	73MA231	Időarányosan járó kamat							
063	73MA232	Járó osztalék							
064	73MA233	Devizaárfolyam különbözlet							
065	73MA234	Egyéb piaci értéktételből adódó értékkülönbözlet							
066	73MA24	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordítása							
067	73MA25	Befektetési célú ingatlanokkal kapcsolatos ráfordítások							
068	73MA26	Befektetési tevékenységgel kapcsolatos egyéb ráfordítások							
069	73MA261	Vagyonkezelői díjak							
070	73MA262	Letétkezelői díjak							
071	73MA263	Befektetési tevékenységgel kapcsolatos különböző egyéb ráfordítások							
072	73MA27	Befektetési tevékenység ráfordítási összesen (=73MA20+...+73MA26)							
073	73MA28	Befektetési tevékenység eredménye (=73MA19-73MA27) (+/-)							
074	73MA29	Rendkívüli bevételek							
075	73MA30	Rendkívüli ráfordítások							
076	73MA31	Rendkívüli eredmény (=73MA29-73MA30) (+/-)							
077	73MA32	Működés mérleg szerinti eredménye (=73MA10+73MA11+73MA28+73MA31) (+/-)							

73MB
Eredménykimutatás - Pénztári szolgáltatások fedezete

Nagyságrend: ezer forint

Sorszám	Sorkód	Megnevezés	Előző évi	Megállapított	Előző évi	Tárgyévi	Megállapított	Tárgyévi	Mód
			beszámoló záró	eltérések (+/-)	beszámoló záró	beszámoló záró	eltérések (+/-)	beszámoló záró	
			adatok	adatok	adatok	adatok	adatok		
1	2	3	4	5	6	7			
c	d	e	f	g	h	z			
001	73MB01	Tagok által fizetett tagdíj							
002	73MB02	Meg nem fizetett tagdíjak miatti tartalékképzés (-)							
003	73MB03	Utólag befolyt tagdíjak							
004	73MB04	Tagdíjbevételek összesen (1-2+3)							
005	73MB05	Szolgáltatási célú egyéb bevételek							
006	73MB06	Egyéni számlán jóváírt szolgáltatási célú bevételek összesen (4+5)							
007	73MB07	Egyéni számlán elszámolt szolgáltatási célú egyéb ráfordítások							
008	73MB08	Kapott kamatok, kamat jellegű bevételek							
009	73MB081	Pénzügyileg realizált kamat, kamatjellegű bevétel							
010	73MB082	Hitelviszonyt megtestesítő kamatozó értékpapír vételárában lévő kamat (-)							
011	73MB09	Tulajdoni részesedést jelentő befektetések és hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok nyereségjellegű különbözete (árfolyamnyereség)							
012	73MB10	Befektetési jegyek realizált hozama							
013	73MB11	Kapott osztalékok és részesedések							
014	73MB12	Pénzügyi műveletek egyéb realizált bevételei							
015	73MB13	Értékelési különbözetben elszámolt várható hozam							
016	73MB131	Időarányosan járó kamat							
017	73MB132	Járó osztalék							
018	73MB133	Devizaárfolyam-változásból adódó értékkülönbözet							
019	73MB1331	Nyereségjellegű különbözet (árfolyamnyereség)							
020	73MB1332	Veszteségjellegű különbözet (árfolyamvesztés) (-)							
021	73MB134	Egyéb piaci értéktételből adódó értékkülönbözet							
022	73MB1341	Nyereségjellegű különbözet (árfolyamnyereség)							
023	73MB1342	Veszteségjellegű különbözet (árfolyamvesztés) (-)							
024	73MB14	Befektetési célú ingatlanok hasznosításából, eladásából származó bevételek							
025	73MB15	Befektetési tevékenység bevételei összesen (8+...+14)							
026	73MB151	Egyéni számlákat megillető hozambevételek							
027	73MB1511	Egyéni számlákat megillető realizált hozam							
028	73MB1512	Egyéni számlákat megillető értékelési különbözet							
029	73MB152	Szolgáltatási tartalékok megillető hozambevételek							
030	73MB1521	Szolgáltatási tartalékok megillető realizált hozam							
031	73MB1522	Szolgáltatási tartalékok megillető értékelési különbözet							
032	73MB16	Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások							
033	73MB17	Tulajdoni részesedést jelentő befektetések és hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok veszteségjellegű különbözete (árfolyamvesztés)							
034	73MB18	Befektetési jegyek realizált vesztesége							
035	73MB19	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordítása							
036	73MB20	Befektetési célú ingatlanokkal kapcsolatos ráfordítások							
037	73MB21	Befektetési tevékenységgel kapcsolatos egyéb ráfordítások							
038	73MB211	Vagyonkezelői díjak							
039	73MB212	Letétkezelői díjak							
040	73MB213	Befektetési tevékenységgel kapcsolatos különböző egyéb ráfordítások							
041	73MB22	Befektetési tevékenység ráfordításai összesen (16+...+21)							
042	73MB221	Egyéni számlákat terhelő befektetéssel kapcsolatos ráfordítások							
043	73MB222	Szolgáltatási tartalékok terhelő befektetéssel kapcsolatos ráfordítások							
044	73MB23	Befektetési tevékenység eredménye (15-22) (+/-)							
045	73MB231	Egyéni számlákon jóváírható nettó hozam							
046	73MB232	Egyéni számlákon jóváírható értékelési különbözet							
047	73MB233	Szolgáltatási tartalékba helyezhető nettó hozam							
048	73MB234	Szolgáltatási tartalékba helyezhető értékelési különbözet							
049	73MB24	Fedezeti céltartalék képzés (6-7+/-23) (-)							
050	73MB241	Egyéni számlákon a szolgáltatási célú bevételek és ráfordítások különbözetének összegében							
051	73MB242	Egyéni számlákon jóváírt nettó hozamból							
052	73MB243	Egyéni számlákon jóváírt értékelési különbözet							
053	73MB2431	Időarányosan járó kamat							
054	73MB2432	Járó osztalék							
055	73MB2433	Devizaárfolyam különbözetekből							
056	73MB2434	Egyéb piaci értéktételből adódó értékkülönbözetből							
057	73MB244	Szolgáltatási tartalékon jóváírt nettó hozamból							
058	73MB245	Szolgáltatási tartalékon jóváírt értékelési különbözetből							
059	73MB2451	Időarányosan járó kamat							
060	73MB2452	Járó osztalék							
061	73MB2453	Devizaárfolyam különbözetből							
062	73MB2454	Egyéb piaci értéktételből adódó értékkülönbözet							

73MCA
Eredménykimutatás - Likviditási és kockázati fedezet

Nagyságrend: ezer forint

Sorszám	Sorkód	Megnevezés	Előző évi beszámoló záró adatai	Megállapított eltérések (+/-)	Előző évi felülvizsgált beszámoló záró adatai	Tárgyévi beszámoló záró adatai	Megállapított eltérések (+/-)	Tárgyévi felülvizsgált beszámoló záró adatai	Mód
			1	2	3	4	5	6	
			c	d	e	f	g	h	
001	73MCA01	Tagok által fizetett tagdíj							
002	73MCA02	Meg nem fizetett tagdíjak miatti tartalékképzés (-)							
003	73MCA03	Utólag befolyt tagdíjak							
004	73MCA04	Tagdíjbevételek összesen (1-2+3)							
005	73MCA05	Likviditási és kockázati célú egyéb bevételek							
006	73MCA06	Likviditási és kockázati célú egyéb ráfordítások							
007	73MCA07	Kapott (járó) kamatok, kamat jellegű bevételek							
008	73MCA071	Pénzügyileg realizált kamat, kamat jellegű bevételek							
009	73MCA072	Hitelviszonyt megtestesítő kamatozó értékpapírok vételárában lévő kamat (-)							
010	73MCA08	Tulajdoni részesedést jelentő befektetések és hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok nyereségjellegű különbözete (árfolyamnyereség) (+)							
011	73MCA09	Befektetési jegyek realizált hozama							
012	73MCA10	Kapott osztalékok és részesedések							
013	73MCA11	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei							
014	73MCA12	Értékelési különbözetben elszámolt várható hozam							
015	73MCA121	Időarányosan járó kamat							
016	73MCA122	Járó osztalék							
017	73MCA123	Devizaárfolyam-változásból adódó értékkülönbözlet							
018	73MCA1231	Nyereségjellegű különbözet (árfolyamnyereség)							
019	73MCA1232	Veszteségjellegű különbözet (árfolyamvesztés) (-)							
020	73MCA124	Egyéb piaci értéktételből adódó értékkülönbözlet							
021	73MCA1241	Nyereségjellegű különbözet (árfolyamnyereség)							
022	73MCA1242	Veszteségjellegű különbözet (árfolyamvesztés) (-)							
023	73MCA13	Befektetési célú ingatlanok hasznosításából, eladásából származó bevételek							
024	73MCA14	Befektetési tevékenység bevételei összesen (7+...+13)							
025	73MCA141	Likviditási és kockázati célú pénzeszközök befektetésével kapcsolatos bevételek							
026	73MCA142	Azonosítatlan (függő) befizetések befektetésével kapcsolatos bevételek							
027	73MCA15	Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások							
028	73MCA16	Tulajdoni részesedést jelentő befektetések és hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok veszteségjellegű különbözete (árfolyamvesztés)							
029	73MCA17	Befektetési jegyek realizált vesztesége							
030	73MCA18	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai							
031	73MCA19	Befektetési célú ingatlanokkal kapcsolatos ráfordítások							
032	73MCA20	Befektetési tevékenységgel kapcsolatos egyéb ráfordítások							
033	73MCA201	Vagyonkezelői díjak							
034	73MCA202	Letétkezelői díjak							
035	73MCA203	Befektetési tevékenységgel kapcsolatos különböző egyéb ráfordítások							
036	73MCA21	Befektetési tevékenység ráfordításai összesen (15+...+20)							
037	73MCA211	Likviditási és kockázati célú pénzeszközök befektetésével kapcsolatos ráfordítások							
038	73MCA212	Azonosítatlan (függő) befizetések befektetésével kapcsolatos ráfordítások							
039	73MCA22	Befektetési tevékenység eredménye (14-21) (+/-)							
040	73MCA23	Likviditási és kockázati céltartalék képzés (4+5-6+22) (-)							
041	73MCA231	Demográfiai kockázatokra							
042	73MCA232	Saját tevékenységi kockázatokra							
043	73MCA233	Azonosítatlan (függő) befizetések hozama							
044	73MCA234	Egyéb kockázatokra							
045	73MCA235	Értékelési különbözetből képzett likviditási céltartalék							
046	73MCA2351	Időarányosan járó kamat							
047	73MCA2352	Járó osztalék							
048	73MCA2353	Devizaárfolyam különbözete							
049	73MCA2354	Egyéb piaci értéktételből adódó értékkülönbözete							

73MD
Cash-Flow kimutatás

Nagyságrend: ezer forint

Sorszám	Sorkód	Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Mód
			1	2	3
			c	d	z
001	73MD01	Működés mérleg szerinti eredménye (+/-)			
002	73MD02	Immateriális javak nettó értékében bekövetkezett állományváltozás (+/-)			
003	73MD03	Immateriális javakra adott előlegek állományváltozása (+/-)			
004	73MD04	Tárgyi eszközök (beruházások és beruházásra és felújításra adott előlegek kivételével) nettó értékben bekövetkezett állományváltozás (+/-)			
005	73MD05	Beruházások és beruházásra, felújításra adott előlegek állományváltozása (+/-)			
006	73MD06	Befektetett pénzügyi eszközök (hosszú lejáratú bankbetétek kivételével) állományváltozása (+/-)			
007	73MD07	Készletek (készletekre adott előlegek kivételével) értékében bekövetkezett állományváltozás (+/-)			
008	73MD08	Készletekre adott előlegek állományváltozása (+/-)			
009	73MD09	Követelésállomány változása (+/-)			
010	73MD10	Tartaléktőke állomány változása (+/-)			
011	73MD11	Forgóeszközök között kimutatott értékpapírok állományváltozása (+/-)			
012	73MD12	Működési céltartalék állományváltozása, céltartalékok egymás közötti átcsoportosítása miatt (+/-)			
013	73MD13	Meg nem fizetett tagdíjak tartaléka állományának változása (+/-)			
014	73MD14	Hosszú lejáratú kötelezettségek állomány változása (+/-)			
015	73MD15	Tagokkal szembeni kötelezettségek állomány változása (+/-)			
016	73MD16	Szállítói kötelezettség állomány változása (+/-)			
017	73MD17	Hitelfelvétel, kapott kölcsönök (+)			
018	73MD18	Hitel, kölcsön visszafizetés (-)			
019	73MD19	Egyéb azonosítatlan (függő) befizetések állományváltozása (+/-)			
020	73MD20	Egyéb rövid lejáratú kötelezettség állomány változása (+/-)			
021	73MD21	Hosszú lejáratú bankbetétek elhelyezése (-)			
022	73MD22	Hosszú lejáratú bankbetétek megszüntetése (+)			
023	73MD23	Aktív időbeli elhatárolások állomány változása (+/-)			
024	73MD24	Passzív időbeli elhatárolások állomány változása (+/-)			
025	73MD25	Fedezeti céltartalékképzés (+)			
026	73MD26	Fedezeti céltartalékba átcsoportosítás likviditási és kockázati céltartalékból (+)			
027	73MD27	Fedezeti céltartalékba átcsoportosítás tartaléktőkeből (+)			
028	73MD28	Más pénztártól átlépő pénztártagok áthozott tagi követelése (+)			
029	73MD29	Likviditási és kockázati céltartalékba átcsoportosítás fedezeti tartalékból (-)			

Sorszám	Sorkód	Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Mód
			1	2	3
			c	d	z
030	73MD30	Más pénztárba átlépő pénztáragok átvitt tagi követelése (-)			
031	73MD31	Társadalombiztosítási nyugdíjrendszerbe visszalépő pénztártag miatt fedezeti céltartalék felhasználása (-)			
032	73MD32	Tagoknak, kedvezményezetteknek visszatérítés fedezeti céltartalékból (-)			
033	73MD33	Fedezeti céltartalék felhasználás szolgáltatásnyújtásra (-)			
034	73MD34	Egyéb fedezeti céltartalék állományváltozása (+/-)			
035	73MD35	Likviditási és kockázati céltartalékképzés (+)			
036	73MD36	Likviditási és kockázati céltartalékba átcsoportosítás fedezeti céltartalékból (+)			
037	73MD37	Likviditási és kockázati céltartalékba átcsoportosítás tartaléktőkéből (+)			
038	73MD38	Likviditási és kockázati céltartalékból átcsoportosítás fedezeti tartalékba (-)			
039	73MD39	Likviditási és kockázati céltartalékból átcsoportosítás tartaléktőkébe (-)			
040	73MD40	Egyéb likviditási és kockázati céltartalék állományváltozás (+/-)			
041	73MD41	Pénzeszköz változás			
042	73MD411	Készpénz állomány változása (forint- és valutapénztár)			
043	73MD412	Számlapénzt (pénztári elszámolási számla, éven belüli lejáratú forint és deviza betétszámlák, egyéb elkülönített betétszámlák) állomány változása			

73MEA
Fedezeti céltartalék

Nagyságrend: ezer forint

Sorszám	Sorkód	Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Mód
			1	2	3
			c	d	z
001	73MEA1	I. Egyéni számlákon			
002	73MEA101	Nyitó állomány			
003	73MEA102	Tárgyévben egyéni számlákon jóváírt szolgáltatási célú bevételek (+)			
004	73MEA103	Más pénztárból átlépő tagok által áthozott tagi követelés egyéni számlákon (+)			
005	73MEA104	Egyéni számlákat megillető hozambevételek (+)			
006	73MEA105	Egyéni számlákat megillető értékelési különbözet (+/-)			
007	73MEA106	Likviditási, kockázati tartalékokból átcsoportosítás (+)			
008	73MEA107	Tartaléktökből átcsoportosítás (+)			
009	73MEA108	Szolgáltatások fedezetére átcsoportosítás szolgáltatási tartalékba (-)			
010	73MEA109	Tagoknak, kedvezményezetteknek, munkáltatóknak visszatérítés (-)			
011	73MEA110	Nyugdíjbiztosítási Alapba egyéni számláról átutalás (-)			
012	73MEA111	Likviditási és kockázati tartalék feltöltés egyéni számlákról (-)			
013	73MEA112	Más pénztárba átlépő tag követelésének átadása (-)			
014	73MEA113	Egyéni számlákat terhelő szolgáltatási célú egyéb ráfordítások (-)			
015	73MEA114	Egyéni számlákat terhelő befektetésekkel kapcsolatos ráfordítások (-)			
016	73MEA115	Egyéb változás (+/-)			
017	73MEA116	Egyéni számlák záróállománya			
018	73MEA2	II. Szolgáltatási tartalékon			
019	73MEA201	Nyitó állomány			
020	73MEA202	Egyéni számlákról tárgyévben átcsoportosított szolgáltatások fedezete (+)			
021	73MEA203	Más pénztárból átlépő tagok által áthozott tagi követelés (+)			
022	73MEA204	Szolgáltatási tartalékot megillető hozambevételek (+)			
023	73MEA205	Szolgáltatási tartalékot megillető értékelési különbözet (+/-)			
024	73MEA206	Likviditási és kockázati tartalékokból átcsoportosítás (+)			
025	73MEA207	Tartaléktökből átcsoportosítás (+)			
026	73MEA208	Tagoknak, kedvezményezetteknek nyújtott pénztári szolgáltatások (-)			
027	73MEA209	Biztosítóintézettől vásárolt szolgáltatás fedezetének átadása (-)			
028	73MEA210	Tagoknak, kedvezményezetteknek visszatérítés (-)			
029	73MEA211	Likviditási, kockázati tartalék feltöltés szolgáltatási tartalékból (-)			
030	73MEA212	Más pénztárba átlépő tag szolgáltatási fedezetének átadása (-)			
031	73MEA213	Szolgáltatások folyósításával kapcsolatos kiadások (-)			
032	73MEA214	Szolgáltatási számlákat terhelő befektetéssel kapcsolatos ráfordítások (-)			
033	73MEA215	Egyéb változás (+/-)			
034	73MEA216	Szolgáltatási tartalék záró állománya			

Jelmagyarázat	
	Tilos

73MEB
Likviditási, kockázati céltartalékok

Nagyságrend: ezer forint

Sorszám	Sorkód	Megnevezés	Kockázat megnevezése	Előző év	Tárgyév	Mód
			1	2	3	4
			b	c	d	z
001	73MEB1	I. Demográfiai kockázatokra				
002	73MEB101	Nyitó állomány				
003	73MEB102	Tárgyévben demográfiai kockázatra képzett céltartalék (+)				
004	73MEB103	Demográfiai kockázati tartalék feltöltése egyéni számláról (+)				
005	73MEB104	Demográfiai kockázati tartalék feltöltése szolgáltatási tartalékból (+)				
006	73MEB105	Tartaléktőkéből átcsoportosítás (+)				
007	73MEB106	Demográfiai kockázati tartalék egyéb bevételei (+)				
008	73MEB107	Demográfiai kockázati tartalék átcsoportosítás szolgáltatási tartalékba (-)				
009	73MEB108	Demográfiai kockázati tartalék felhasználás egyéb célra (-)				
010	73MEB109	Demográfiai kockázati tartalék záró állománya				
011	73MEB21	II..... Kockázatokra (kockázat megnevezése)				
012	73MEB2101	Nyitó állomány				
013	73MEB2102	Tárgyévben kockázatra képzett céltartalék (+)				
014	73MEB2103	.....kockázati tartalékába átcsoportosítás egyéni számláról (+)				
015	73MEB2104	.....kockázati tartalékába átcsoportosítás szolgáltatási tartalékból (+)				
016	73MEB2105	.....kockázati tartalékába átcsoportosítás működési céltartalékból (+)				
017	73MEB2106	.....kockázati tartalék egyéb bevételei (+)				
018	73MEB2107	.....kockázati tartalékból átcsoportosítás egyéni számlára (-)				
019	73MEB2108	.....kockázati tartalékból átcsoportosítás szolgáltatási tartalékba (-)				
020	73MEB2109	.....kockázati tartalékból átcsoportosítás működési célra (-)				
021	73MEB2110	.....kockázati tartalék felhasználása egyéb célra (-)				
022	73MEB2111	.....kockázati tartalék záró állománya				
.....				
023	73MEB29	II..... Kockázatokra (kockázat megnevezése)				
024	73MEB2901	Nyitó állomány				
025	73MEB2902	Tárgyévben kockázatra képzett céltartalék (+)				
026	73MEB2903	.....kockázati tartalékába átcsoportosítás egyéni számláról (+)				
027	73MEB2904	.....kockázati tartalékába átcsoportosítás szolgáltatási tartalékból (+)				
028	73MEB2905	.....kockázati tartalékába átcsoportosítás működési céltartalékból (+)				
029	73MEB2906	.....kockázati tartalék egyéb bevételei (+)				
030	73MEB2907	.....kockázati tartalékból átcsoportosítás egyéni számlára (-)				
031	73MEB2908	.....kockázati tartalékból átcsoportosítás szolgáltatási tartalékba (-)				
032	73MEB2909	.....kockázati tartalékból átcsoportosítás működési célra (-)				
033	73MEB2910	.....kockázati tartalék felhasználása egyéb célra (-)				
034	73MEB2911	.....kockázati tartalék záró állománya				

Jelmagyarázat	
	Tilos

73MED
Céltartalékok állománya összesen

Nagyságrend: ezer forint

Sorszám	Sorkód	Megnevezés	Nyitó állomány	Tárgyévi változások	Záró állomány	Mód
			1	2	3	4
			c	d	e	z
			001	73MED01	Működési céltartalék	
002	73MED011	jövőbeni kötelezettségekre				
003	73MED012	működési portfólió értékelési különbözetére				
004	73MED02	Fedezeti céltartalék				
005	73MED021	egyéni számlákon (értékelési különbözettel együtt)				
006	73MED022	szolgáltatási tartalékon (értékelési különbözettel együtt)				
007	73MED03	Likviditási és kockázati céltartalék				
008	73MED031	demográfiai kockázatokra				
009	73MED032	saját tevékenységi kockázatra				
010	73MED033	egyéb kockázatokra				
011	73MED034	értékelési különbözetre				
012	73MED035	azonosítatlan (függő) befizetések befektetési hozamára				
013	73MED04	Meg nem fizetett tagdíjak tartaléka				
014	73MED041	működési célú				
015	73MED042	fedezeti célú				
016	73MED043	likviditási és kockázati célú				
017	73MED05	Összesen:				

73MF
A taglétszám alakulása

Sorszám	Sorkód	Megnevezés	Taglétszám (fő)	
			1	2
			a	z
001	73MF38	Tárgyév eleji létszám		
002	73MF391	Új belépő		
003	73MF392	Átlépő más pénztárból		
004	73MF393	Átlépő más pénztárba		
005	73MF394	Elhalálozott		
006	73MF395	Rokkant nyugellátottá vált		
007	73MF396	Egyösszegű szolgáltatás igénybevétele melletti megszűnés		
008	73MF397	Egyéb megszűnés		
009	73MF40	Tárgyév végi létszám (=73MF38+73MF391+73MF392-73MF393-73MF394-73MF395- 73MF396-73MF397)		
010	73MF401	73MF40. sorból: számlatulajdonos		
011	73MF4021	73MF40.sorból: férfi		
012	73MF4022	nő		

73MME
Mérleg - Eszközök

Nagyságrend: ezer forint

Sorszám	Sorkód	Megnevezés	Előző évi	Megállapított	Előző évi felülvizsgált	Tárgyévi	Megállapított	Tárgyévi felülvizsgált	Mód
			beszámoló	eltérések (+/-)	beszámoló záró adatai	beszámoló záró adatai	eltérések (+/-)	beszámoló záró adatai	
			záró adatai						
1	2	3	4	5	6	7			
c	d	e	f	g	h	z			
001	73MME1	Eszközök (aktívák) összesen							
002	73MME11	Befektetett eszközök							
003	73MME111	I. Immateriális javak							
004	73MME1111	1. Vagyoni értékű jogok							
005	73MME1112	2. Szellemi termékek							
006	73MME1113	3. Immateriális javakra adott előlegek							
007	73MME1114	4. Immateriális javak érték helyesbítése							
008	73MME112	II. Tárgyi eszközök							
009	73MME1121	1. Működtetett ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok							
010	73MME1122	2. Tartós befektetési célú ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok							
011	73MME1123	3. Gépek, berendezések, felszerelések, járművek							
012	73MME1124	4. Beruházások, felújítások							
013	73MME1125	5. Beruházásokra adott előlegek							
014	73MME1126	6. Tárgyi eszközök értékelési különbözete							
015	73MME1127	7. Tárgyi eszközök érték helyesbítése							
016	73MME113	III. Befektetett pénzügyi eszközök							
017	73MME1131	1. Egyéb tartós részesedések							
018	73MME1132	2. Tartósan adott kölcsön							
019	73MME1133	3. Egyéb tartósan adott kölcsön							
020	73MME1134	4. Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok							
021	73MME11341	4.1. Kötvények							
022	73MME11342	4.2. Állampapírok							
023	73MME11343	4.3. Befektetési jegyek							
024	73MME11344	4.4. Jelzáloglevél							
025	73MME11345	4.5. Egyéb értékpapírok							
026	73MME1135	5. Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete							
027	73MME12	Forgóeszközök							
028	73MME121	I. Készletek							
029	73MME1211	1. Anyagok							
030	73MME1212	2. Áruk							
031	73MME1213	3. Készletekre adott előlegek							
032	73MME1214	4. Áruk értékelési különbözete							
033	73MME122	II. Követelések							
034	73MME1221	1. Tagdíjkövetelések							
035	73MME1222	2. Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)							
036	73MME1223	3. Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben							
037	73MME1224	4. Értékpapír kölcsönbe adásából származó követelés							
038	73MME1225	5. Egyéb követelések							
039	73MME1226	6. Értékpapír kölcsönadásából származó követelés értékelési különbözete							
040	73MME123	III. Értékpapírok							
041	73MME1231	1. Egyéb részesedések							
042	73MME1232	2. Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok							
043	73MME12321	2.1. Kötvények							
044	73MME12322	2.2. Kincstárjegyek és más állampapírok							
045	73MME12323	2.3. Befektetési jegyek							
046	73MME12324	2.4. Jelzáloglevél							
047	73MME12325	2.5. Egyéb értékpapírok							
048	73MME1233	3. Értékpapírok értékelési különbözete							
049	73MME1234	4. Határidős ügyletek értékelési különbözete							
050	73MME124	IV. Pénzeszközök							
051	73MME1241	1. Pénztárak							
052	73MME1242	2. Pénztári elszámolási betétszámla							
053	73MME1243	3. Elkülönített betétszámla							
054	73MME1244	4. Rövid lejáratú bankbetétek							
055	73MME1245	5. Devizaszámla							
056	73MME1246	6. Pénzeszközök értékelési különbözete							
057	73MME13	Aktív időbeli elhatárolások							
058	73MME131	1. Bevételek aktív időbeli elhatárolása							
059	73MME132	2. Költségek és ráfordítások időbeli elhatárolása							

73MMF
Mérleg - Forrás

Nagyságrend: ezer forint

Sorszám	Sorkód	Megnevezés	Előző évi beszámoló záró adatai	Megállapított eltérések (+/-)	Előző évi felülvizsgált beszámoló záró adatai	Tárgyévi beszámoló záró adatai	Megállapított eltérések (+/-)	Tárgyévi felülvizsgált beszámoló záró adatai	Mód
			1	2	3	4	5	6	7
			k	l	m	n	o	p	z
001	73MMF1	FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN							
002	73MMF11	Saját tőke							
003	73MMF111	I. Induló tőke							
004	73MMF1111	1. Működés fedezetének induló tőkéje							
005	73MMF1112	2. Nyugdíjszolgáltatás fedezetének induló tőkéje							
006	73MMF1113	3. Likviditási és kockázati célú induló tőke							
007	73MMF112	II. Be nem fizetett alapítói támogatások (-)							
008	73MMF113	III. Tartalék tőke							
009	73MMF114	IV. Működés mérleg szerinti eredménye							
010	73MMF115	V. Értékelési tartalék							
011	73MMF12	Céltartalékok							
012	73MMF121	I. Működési céltartalék							
013	73MMF1211	1. Jövőbeni kötelezettségekre képzett céltartalék							
014	73MMF1212	2. Működési portfólió értékelési különbözetéből képzett céltartalék							
015	73MMF12121	2.1 Időarányosan járó kamat (+)							
016	73MMF12122	2.2 Járó osztalék (+)							
017	73MMF12123	2.3 Devizaárfolyam-változás (+/-)							
018	73MMF12124	2.4 Egyéb piaci értéktételből adódó értékkülönbözet (+/-)							
019	73MMF122	II. Fedezeti céltartalék							
020	73MMF1221	1. Egyéni számlákon							
021	73MMF12211	1.1 Egyéni számlákon jóváírt szolgáltatási célú bevételekből képzett céltartalék							
022	73MMF12212	1.2 Egyéni számlákon jóváírt realizált és nem realizált hozambevételekből képzett céltartalék							
023	73MMF122121	1.2.1. Egyéni számlákon jóváírt realizált hozam							
024	73MMF122122	1.2.2. Egyéni számlákon jóváírt értékelési különbözet							
025	73MMF1221221	ebből: 1.2.2.1. Időarányosan járó kamat (+)							
026	73MMF1221222	1.2.2.2. Járó osztalék (+)							
027	73MMF1221223	1.2.2.3. Devizaárfolyam-változás (+/-)							
028	73MMF1221224	1.2.2.4. Egyéb piaci értéktételből adódó értékkülönbözet (+/-)							
029	73MMF1222	2. Szolgáltatási tartalékon							
030	73MMF12221	2.1 Szolgáltatási tartalékon kimutatott fedezeti céltartalék							
031	73MMF12222	2.2 Szolgáltatási tartalékon jóváírt realizált hozambevételek							
032	73MMF12223	2.3 Szolgáltatási tartalékon jóváírt értékelési különbözet							
033	73MMF122231	2.3.1 Időarányosan járó kamat (+)							
034	73MMF122232	2.3.2. Járó osztalék (+)							
035	73MMF122233	2.3.3 Devizaárfolyam-változás (+/-)							

Sorszám	Sorkód	Megnevezés	Előző évi beszámoló záró adatai	Megállapított eltérések (+/-)	Előző évi felülvizsgált beszámoló záró adatai	Tárgyévi beszámoló záró adatai	Megállapított eltérések (+/-)	Tárgyévi felülvizsgált beszámoló záró adatai	Mód
			1	2	3	4	5	6	7
			k	l	m	n	o	p	z
036	73MMF122234	2.3.4 Egyéb piaci értékítéletből adódó értékkülönbözlet (+/-)							
037	73MMF123	III. Likviditási és kockázati céltartalék							
038	73MMF1231	1. Likviditási és kockázati célra							
039	73MMF12311	1.1. Demográfiai kockázatokra							
040	73MMF12312	2.1. Saját tevékenységi kockázatokra							
041	73MMF12313	3.1. Egyéb kockázatokra							
042	73MMF1232	2. Azonosítatlan (függő) befizetések hozamára							
043	73MMF1233	3. Likviditási és kockázati portfólió értékelési különbözete							
044	73MMF12331	3.1. Időarányosan járó kamat (+)							
045	73MMF12332	3.2. Járó osztalék (+)							
046	73MMF12333	3.3. Devizaárfolyam-változás (+/-)							
047	73MMF12334	3. 4. Egyéb piaci értékítéletből adódó értékkülönbözlet (+/-)							
048	73MMF1234	4. Azonosítatlan (függő) portfólió értékelési különbözete							
049	73MMF12341	4.1. Időarányosan járó kamat							
050	73MMF12342	4.2. Járó osztalék							
051	73MMF12343	4.3. Devizaárfolyam-változás							
052	73MMF12344	4.4. Egyéb piaci értékítéletből adódó értékkülönbözlet							
053	73MMF124	IV. Meg nem fizetett tagdíjak céltartaléka							
054	73MMF1241	1. Működési célú tagdíjak tartaléka							
055	73MMF1242	2. Fedezeti célú tagdíjak tartaléka							
056	73MMF1243	3. Likviditási és kockázati célú tagdíjak tartaléka							
057	73MMF13	Kötelezettségek							
058	73MMF131	I. Hosszú lejáratú kötelezettségek							
059	73MMF132	II. Rövid lejáratú kötelezettségek							
060	73MMF1321	1. Tagokkal szembeni kötelezettségek							
061	73MMF1322	2. Kötelezettség áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)							
062	73MMF1323	3. Rövid lejáratú hitelek és kölcsönök							
063	73MMF1324	4. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek							
064	73MMF13265	5. Egyéb azonosítatlan (függő) befizetések							
065	73MMF132651	5.1. Munkáltatóhoz rendelhető függő befizetések							
066	73MMF132652	5.2. Munkáltatóhoz és taghoz nem rendelhető függő befizetések							
067	73MMF14	Passzív időbeli elhatárolások							
068	73MMF141	1. Bevételek passzív időbeli elhatárolása							
069	73MMF142	2. Költségek és ráfordítások időbeli elhatárolása							
070	73MMF143	3. Halasztott bevételek							

74MC
Terv- és tényadatok összehasonlítása

Nagyságrend: forint

Sorszám	Sorkód	Megnevezés	Tény	Terv	Tény/Terv aránya	Mód
			1	2	3	4
			a	b	c	z
001	74MC01	Felhalmozási időszakban lévők átlagos létszáma (fő)				
002	74MC02	Járadékszolgáltatásban részesülők átlagos létszáma (fő)				
003	74MC03	Éves tagdíjbevétel				
004	74MC04	Átlagos tagdíjbevétel (forint/fő, hó)				
005	74MC05	Szolgáltatási kiadás				
006	74MC061	Átlagos járadékszolgáltatási kiadás (forint/fő, hó)				
007	74MC062	Átlagos egyösszegű szolgáltatás (forint/fő, alkalom)				
008	74MC07	Egyéni számlákon jóváírt (nettó) hozam				
009	74MC08	Szolgáltatási számlákon jóváírt (nettó) hozam				
010	74MC09	Működési kiadások				
011	74MC10	Átlagos működési kiadás (forint/fő, hó)				
012	74MC11	Fedezeti tartalék				
013	74MC111	Egyéni számlák				
014	74MC1111	Nyitóállománya				
015	74MC1112	Bevételei				
016	74MC1113	Kiadásai				
017	74MC1114	Záróállománya				
018	74MC112	Szolgáltatási számlák				
019	74MC1121	Nyitóállománya				
020	74MC1122	Bevételei				
021	74MC1123	Kiadásai				
022	74MC1124	Záróállománya				
023	74MC12	Működési tevékenység				
024	74MC121	Bevételei				
025	74MC122	Kiadásai				
026	74MC123	Eredménye				
027	74MC124	Tartaléktőke záróállománya				
028	74MC13	Likviditási tartalék				
029	74MC131	Nyitóállománya				
030	74MC132	Bevételei				
031	74MC133	Kiadásai				
032	74MC134	Záróállománya				

Jelmagyarázat

Tilos

74MD

A szolgáltatási számlák tervezett és tényleges adatainak összehasonlítása szolgáltatástípusonként

Nagyságrend: forint

Sorszám	Sorkód	Megnevezés	Tény	Terv	Tény/terv arány	Mód
			1	2	3	4
			a	b	c	z
001	74MD1	Egy életre szóló életjáradék				
002	74MD11	Járadékban részesülők átlagos létszáma (fő)				
003	74MD12	Járadék átlagos nagysága (forint/fő, hó)				
004	74MD13	Szolgáltatási számlák nyitóállománya				
005	74MD14	Bevételei				
006	74MD15	Kiadásai				
007	74MD16	Záróállománya				
008	74MD2	Elején határozott időtartamos életjáradék				
009	74MD21	Járadékban részesülők átlagos létszáma (fő)				
010	74MD22	Járadék átlagos nagysága (forint/fő, hó)				
011	74MD23	Szolgáltatási számlák nyitóállománya				
012	74MD24	Bevételei				
013	74MD25	Kiadásai				
014	74MD26	Záróállománya				
015	74MD3	Végén határozott időtartamos életjáradék				
016	74MD31	Járadékban részesülők átlagos létszáma (fő)				
017	74MD32	Járadék átlagos nagysága (forint/fő, hó)				
018	74MD33	Szolgáltatási számlák nyitóállománya				
019	74MD34	Bevételei				
020	74MD35	Kiadásai				
021	74MD36	Záróállománya				
022	74MD4	Kettő vagy több életre szóló járadék				
023	74MD41	Járadékban részesülők átlagos létszáma (fő)				
024	74MD42	Járadék átlagos nagysága (forint/fő, hó)				
025	74MD43	Szolgáltatási számlák nyitóállománya				
026	74MD44	Bevételei				
027	74MD45	Kiadásai				
028	74MD46	Záróállománya				

Jelmagyarázat

Tilos

74ME
Nettó hozamráta alakulása

Sorszám	Sorkód	Megnevezés	1. negyedéves hozamráta	2. negyedéves hozamráta	3. negyedéves hozamráta	4. negyedéves hozamráta	Éves hozamráta	Mód
			1	2	3	4	5	6
			a	b	c	d	e	z
001	74ME1	Klasszikus portfólió						
002	74ME2	Kiegyensúlyozott portfólió						
003	74ME3	Növekedési portfólió						

74MF
Szolgáltatási számlák vizsgálata

Nagyságrend: forint

Sorszám	Sorkód	Megnevezés	Szolgáltatásban részesülők száma	Szolgáltatások jelenértéke	Szolgáltatási számlák nagysága	Szolgáltatási számlák relatív többlete	Mód
			1	2	3	4	5
			a	b	c	e	z
001	74MF1	Életjáradék					
002	74MF2	Elején határozott időtartamos életjáradék					
003	74MF3	Végén határozott időtartamos életjáradék					
004	74MF4	Kettő vagy több életre szóló életjáradék					

74MG
Céltartalékok alakulása

Nagyságrend: forint

Sorszám	Sorkód	Megnevezés	Nyitóállomány	Bevétel	Kiadás	Záróállomány	Tartalék relatív nagysága	Mód
			1	2	3	4	5	6
			a	b	c	d	e	z
001	74MG1	Demográfiai tartalék						
002	74MG2	Saját tevékenységi tartalék						

Jelmagyarázat	
	Tilos

74MH
Magánnyugdíjpénztárak hozamráta adatai

Nagyságrend: forint

Sorszám	Sorkód	Megnevezés	Nettó hozamráta (%)	Referencia hozamráta (%)	Átlagos 10 éves nettó hozamráta (%)	Átlagos 10 éves referencia hozamráta (%)	Vagyon záró piaci értéke (Ft)	Vagyonnövekedési mutató (%)	Referencia hozamráta pénz- és tőkepiaci index(ek)en / abszolút hozammutatón alapul	Átlagos 10 éves referencia hozamráta pénz- és tőkepiaci index(ek)en / abszolút hozammutatón alapul	Mód
			1	2	3	4	5	6	7	8	
			a	b	c	d	e	f	g	h		z
001	74MH1	Klasszikus portfolió									
002	74MH2	Kiegyensúlyozott portfolió									
003	74MH3	Növekedési portfolió									

Jelmagyarázat	
	Tilos

75MA1
Fedezeti tartalék

Nagyságrend: ezer forint

Sorszám	Sorkód	Megnevezés	I. negyedév	II. negyedév	III. negyedév	IV. negyedév	Összesen	Mód
			1	2	3	4	5	6
			a	b	c	d	e	z
001	75MA11	Egyéni számlák						
002	75MA111	Nyitó állomány						
003	75MA112	Bevételek összesen						
004	75MA1121	Tagdíjbevétel						
005	75MA1122	Tagdíj célú támogatás						
006	75MA1123	Más pénztárból hozott fedezet						
007	75MA1124	Átcsoportosítás más tartalékból						
008	75MA1125	Befektetések hozama						
009	75MA113	Kiadások összesen						
010	75MA1131	Befektetési kiadások						
011	75MA11311	ebből: vagyonkezelés költsége						
012	75MA11312	letétkezelés költsége						
013	75MA11313	egyéb befektetési ráfordítás						
014	75MA1132	Elvitt fedezet						
015	75MA1133	Átcsoportosítás szolgáltatási számlára						
016	75MA1134	Egyéb terhelő tételek						
019	75MA114	Záró állomány						
020	75MA115	Átlagos befektetett vagyon						
021	75MA116	Tervezett időszaki hozamráta (%)						
022	75MA12	Szolgáltatási számlák						
023	75MA121	Nyitó állomány						
024	75MA122	Bevételek összesen						
025	75MA1221	Átcsoportosítás egyéni számláról						
026	75MA1222	Más pénztárból hozott fedezet						
027	75MA1223	Átcsoportosítás más tartalékból						
028	75MA1224	Befektetések hozama						
029	75MA123	Kiadások összesen						
030	75MA1231	Szolgáltatási kiadások						
031	75MA1232	Befektetési kiadások						
032	75MA12321	ebből: vagyonkezelés költsége						
033	75MA12322	letétkezelés költsége						
034	75MA12323	egyéb befektetési ráfordítás						
035	75MA1233	Más pénztárba elvitt fedezet						
036	75MA1234	Egyéb terhelő tételek						
037	75MA124	Záró állomány						
038	75MA125	Átlagos befektetett vagyon						
039	75MA126	Tervezett időszaki hozamráta (%)						
040	75MA13	Fedezeti tartalék összesen						
041	75MA131	Nyitó állomány						
042	75MA132	Bevételek összesen						
043	75MA1321	Tagdíjbevétel						
044	75MA1322	Tagdíj célú támogatás						
046	75MA1323	Más pénztárból hozott fedezet						
047	75MA1324	Átcsoportosítás más tartalékból						
048	75MA1325	Befektetések hozama						
049	75MA133	Kiadások összesen						
050	75MA1331	Szolgáltatási kiadások						
051	75MA1332	Befektetési kiadások						
052	75MA13331	ebből: vagyonkezelés költsége						
053	75MA13332	letétkezelés költsége						
054	75MA13333	egyéb befektetési ráfordítás						
055	75MA1334	Elvitt fedezet						
058	75MA1335	Egyéb terhelő tételek						
059	75MA134	Záró állomány						
060	75MA135	Átlagos befektetett vagyon						
061	75MA136	Tervezett időszaki hozamráta (%)						

Jelmagyarázat	
	Tilos

75MA2
Likviditási tartalék

Nagyságrend: ezer forint

Sorszám	Sorkód	Megnevezés	I. negyedév	II. negyedév	III. negyedév	IV. negyedév	Összesen	Mód
			1	2	3	4	5	6
			a	b	c	d	e	z
001	75MA21	Nyitó állomány						
002	75MA211	ebből: Saját tevékenységi						
003	75MA212	Demográfiai						
004	75MA213	Egyéb						
005	75MA22	Bevételek összesen						
006	75MA221	Tagdíjbevétel						
007	75MA222	Tagdíj célú támogatás						
008	75MA223	Átcsoportosítás más tartalékból						
009	75MA224	Befektetések hozama						
010	75MA225	Egyéb						
011	75MA23	Kiadások összesen						
012	75MA231	Befektetési kiadások						
013	75MA2311	ebből: vagyonkezelés költsége						
014	75MA2312	letétkezelés költsége						
015	75MA2313	egyéb befektetési ráfordítás						
016	75MA232	Átcsoportosítás fedezeti tartalékra						
017	75MA233	Átcsoportosítás működési tartalékra						
018	75MA24	Záró állomány						
019	75MA241	ebből: Saját tevékenységi						
020	75MA242	Demográfiai						
021	75MA243	Egyéb						
022	75MA25	Átlagos befektetett vagyon						
023	75MA26	Tervezett időszaki hozamráta (%)						

Jelmagyarázat	
	Tilos

75MA3
Működési tartalék

Nagyságrend: ezer forint

Sorszám	Sorkód	Megnevezés	I. negyedév	II. negyedév	III. negyedév	IV. negyedév	Összesen	Mód
			1	2	3	4	5	6
			a	b	c	d	e	z
001	75MA31	Nyitó állomány						
002	75MA32	Bevételek összesen						
003	75MA321	Tagdíjbevétel						
004	75MA322	Tagdíj célú támogatás						
005	75MA323	Adomány						
006	75MA324	Átcsoportosítás más tartalékból						
007	75MA325	Befektetések hozama						
008	75MA326	Egyéb						
009	75MA33	Kiadások összesen						
010	75MA331	Befektetési kiadások						
011	75MA3311	ebből: vagyonkezelés költsége						
012	75MA3312	letétkezelés költsége						
013	75MA3313	egyéb befektetési ráfordítás						
014	75MA332	Tiszteletdíjak és járulékaik						
015	75MA333	Bérköltség és járulékaik						
016	75MA334	Nyilvántartási díj						
017	75MA335	Tagszervezési díj						
018	75MA336	Anyagjellegű ráfordítások						
019	75MA337	Felügyeleti díj						
020	75MA338	Átcsoportosítás fedezeti tartalékba						
021	75MA339	Egyéb terhelő tételek						
022	75MA34	Záró állomány						
023	75MA35	Átlagos befektetett vagyon						
024	75MA36	Tervezett időszaki hozamráta (%)						

Jelmagyarázat	
	Tilos

75MA4
Taglétszám, tagdíj alakulása

Nagyságrend: fő

Sorszám	Sorkód	Megnevezés	I. negyedév	II. negyedév	III. negyedév	IV. negyedév	Összesen	Mód
			1	2	3	4	5	6
			a	b	c	d	e	z
001	75MA41	Tagdíjfizetők						
002	75MA411	Taglétszám időszak elején						
003	75MA412	Új belépő						
004	75MA413	Átlépő más pénztárból						
005	75MA414	Átlépő más pénztárba						
006	75MA415	Elhalálozott						
007	75MA416	Egyösszegű szolgáltatás igénybevétele melletti megszűnés						
008	75MA417	Egyéb megszűnés						
009	75MA418	Taglétszám időszak végén						
010	75MA42	Tagdíjat nem fizetők						
011	75MA421	Nyitó						
012	75MA422	Záró						
013	75MA43	Szolgáltatást igénybevevők átlagos száma az időszak alatt						
014	75MA431	Egyösszegű kifizetés						
015	75MA432	Életjáradék						
016	75MA44	Teljes létszám						
017	75MA441	Nyitó						
018	75MA442	Záró						
019	75MA45	Szolgáltatás átlagos értéke az időszak alatt (Ft/fő/hó)						
020	75MA451	Egyösszegű kifizetés						
021	75MA452	Életjáradékok						
022	75MA453	Vásárolt szolgáltatás						
023	75MA46	Tagdíj						
024	75MA461	Átlagos tagdíjbevétel (Ft/fő/hó)						
025	75MA462	Átlagos tagdíjkiegészítés (Ft/fő/hó)						
026	75MA4621	fedezeti tartalék %						
027	75MA4622	működési tartalék %						
028	75MA4623	likviditási tartalék %						
029	75MA463	Tagdíjbevétel összesen (eFt)						

Jelmagyarázat	
	Tilos

**75MA5
Befektetések**

Nagyságrend: ezer forint

Sorszám	Sorkód	Megnevezés	I. negyedév	II. negyedév	III. negyedév	IV. negyedév	Mód
			1	2	3	4	5
			a	b	c	d	z
001	75MA51	Összes befektetett eszköz (eFt)					
002	75MA511	Fedezeti tartalék %					
003	75MA512	Működési tartalék %					
004	75MA513	Likviditási tartalék %					
005	75MA52	Fedezeti tartalék portfóliója (eFt)					
006	75MA5201	Bankszámlák és készpénz összesen %					
007	75MA5202	Hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok (kötvények) %					
008	75MA5203	Részvények %					
009	75MA5204	Befektetési jegyek, illetve egyéb kollektív befektetési értékpapír %					
010	75MA5205	Jelzáloglevél %					
011	75MA5206	Határidős ügyletek %					
012	75MA5207	Opciós ügyletek %					
013	75MA5208	Repó ügyletek %					
014	75MA5209	SWAP ügyletek %					
015	75MA5210	Ingatlan %					
016	75MA5211	Tagi kölcsön %					
017	75MA5212	Kockázatitőkealap-jegy %					
018	75MA5213	Értékpapír-kölcsönzési ügyletekből származó követelések %					
019	75MA5214	Egyéb, tőzsdén vagy más szabályozott piacon jegyzett értékpapír %					

Jelmagyarázat	
	Tilos

75MB1
Fedezeti tartalék

Nagyságrend: ezer forint

Sorszám	Sorkód	Megnevezés	1. év	2. év	3. év	4. év	5. év	Összesen	Mód
			1	2	3	4	5	6	7
			a	b	c	d	e	f	z
001	75MB11	Év							
002	75MB12	Egyéni számlák							
003	75MB121	Nyitó állomány							
004	75MB122	Bevételek összesen							
005	75MB1221	Tagdíjbevétel							
006	75MB1222	Tagdíj célú támogatás							
007	75MB1223	Más pénztárból hozott fedezet							
008	75MB1224	Átcsoportosítás más tartalékból							
009	75MB1225	Befektetések hozama							
010	75MB123	Kiadások összesen							
011	75MB1231	Befektetési kiadások							
012	75MB12311	ebből: vagyonkezelés költsége							
013	75MB12312	letétkezelés költsége							
014	75MB12313	egyéb befektetési ráfordítás							
015	75MB1232	Elvitt fedezet							
016	75MB1233	Átcsoportosítás szolgáltatási számlára							
017	75MB1234	Egyéb terhelő tételek							
018	75MB124	Záró állomány							
019	75MB125	<i>Átlagos befektetett vagyon</i>							
020	75MB126	<i>Tervezett időszaki hozamráta (%)</i>							
021	75MB13	Szolgáltatási számlák							
022	75MB131	Nyitó állomány							
023	75MB132	Bevételek összesen							
024	75MB1321	Átcsoportosítás egyéni számláról							
025	75MB1322	Más pénztárból hozott fedezet							
026	75MB1323	Átcsoportosítás más tartalékból							
027	75MB1324	Befektetések hozama							
028	75MB133	Kiadások összesen							
029	75MB1331	Szolgáltatási kiadások							
030	75MB1332	Befektetési kiadások							
031	75MB13321	ebből: vagyonkezelés költsége							
032	75MB13322	letétkezelés költsége							
033	75MB13323	egyéb befektetési ráfordítás							
034	75MB1333	Más pénztárba elvitt fedezet							
035	75MB1334	Egyéb terhelő tételek							
036	75MB134	Záró állomány							
037	75MB135	<i>Átlagos befektetett vagyon</i>							
038	75MB136	<i>Tervezett időszaki hozamráta (%)</i>							
039	75MB14	Fedezeti tartalék összesen							
040	75MB141	Nyitó állomány							
041	75MB142	Bevételek összesen							
042	75MB1421	Tagdíjbevétel							
043	75MB1422	Tagdíj célú támogatás							
044	75MB1423	Más pénztárból hozott fedezet							
045	75MB1424	Átcsoportosítás más tartalékból							
046	75MB1425	Befektetések hozama							
047	75MB143	Kiadások összesen							
048	75MB1431	Szolgáltatási kiadások							
049	75MB1432	Befektetési kiadások							
050	75MB14331	ebből: vagyonkezelés költsége							
051	75MB14332	letétkezelés költsége							
052	75MB14333	egyéb befektetési ráfordítás							
053	75MB1434	Elvitt fedezet							
054	75MB1435	Várakozási idő letelte utáni kifizetések							
055	75MB1436	Kilépés miatti kifizetések							
056	75MB1437	Egyéb terhelő tételek							
057	75MB144	Záró állomány							
058	75MB145	<i>Átlagos befektetett vagyon</i>							
059	75MB146	<i>Tervezett időszaki hozamráta (%)</i>							

Jelmagyarázat	
	Tilos

75MB2
Likviditási tartalék

Nagyságrend: ezer forint

Sorszám	Sorkód	Megnevezés	1. év	2. év	3. év	4. év	5. év	Összesen	Mód
			1	2	3	4	5	6	7
			a	b	c	d	e	f	z
001	75MB21	Év							
002	75MB22	Nyitó állomány							
003	75MB221	ebből: Saját tevékenységi							
004	75MB222	Demográfiai							
005	75MB223	Egyéb							
006	75MB23	Bevételek összesen							
007	75MB231	Tagdíjbevétel							
008	75MB232	Tagdíj célú támogatás							
009	75MB233	Átcsoportosítás más tartalékból							
010	75MB234	Befektetések hozama							
011	75MB235	Egyéb							
012	75MB24	Kiadások összesen							
013	75MB241	Befektetési kiadások							
014	75MB2411	ebből: vagyonkezelés költsége							
015	75MB2412	letétkezelés költsége							
016	75MB2413	egyéb befektetési ráfordítás							
017	75MB242	Átcsoportosítás fedezeti tartalékra							
018	75MB243	Átcsoportosítás működési tartalékra							
019	75MB25	Záró állomány							
020	75MB251	ebből: Saját tevékenységi							
021	75MB252	Demográfiai							
022	75MB253	Egyéb							
023	75MB26	Átlagos befektetett vagyon							
024	75MB27	Tervezett időszakos hozamráta (%)							

Jelmagyarázat	
	Tilos

75MB3
Működési tartalék

Nagyságrend: ezer forint

Sorszám	Sorkód	Megnevezés	1. év	2. év	3. év	4. év	5. év	Összesen	Mód
			1	2	3	4	5	6	7
			a	b	c	d	e	f	z
001	75MB31	Év							
002	75MB32	Nyitó állomány							
003	75MB33	Bevételek összesen							
004	75MB331	Tagdíjbevétel							
005	75MB332	Tagdíj célú támogatás							
006	75MB333	Adomány							
007	75MB334	Átcsoportosítás más tartalékból							
008	75MB335	Befektetések hozama							
009	75MB336	Egyéb							
010	75MB34	Kiadások összesen							
011	75MB3401	Befektetési kiadások							
012	75MB34011	ebből: vagyonkezelés költsége							
013	75MB34012	letétkezelés költsége							
014	75MB34013	egyéb befektetési ráfordítás							
015	75MB3402	Tiszteletdíjak és járulékaik							
016	75MB3403	Béreköltség és járulékaik							
017	75MB3404	Nyilvántartási díj							
018	75MB3405	Tagszervezési díj							
019	75MB3406	Anyagjellegű ráfordítások							
020	75MB3407	Felügyeleti díj							
021	75MB3408	Garancia Alap díja							
022	75MB3409	Átcsoportosítás fedezeti tartalékba							
023	75MB3410	Egyéb terhelő tételek							
024	75MB35	Záró állomány							
025	75MB36	Átlagos befektetett vagyon							
026	75MB37	Tervezett időszaki hozamráta (%)							

Jelmagyarázat	
	Tilos

75MB4
Taglétszám, tagdíj alakulása

Nagyságrend: fő

Sorszám	Sorkód	Megnevezés	1. év	2.év	3.év	4.év	5.év	Összesen	Mód
			1	2	3	4	5	6	7
			a	b	c	d	e	f	z
001	75MB41	Év							
002	75MB42	Tagdíjfizetők							
003	75MB421	Taglétszám időszak elején							
004	75MB422	Új belépő							
005	75MB423	Átlépő más pénztárból							
006	75MB424	Átlépő más pénztárba							
007	75MB425	Elhalálozott							
008	75MB426	Egyösszegű szolgáltatás igénybevétele melletti megszűnés							
009	75MB427	Egyéb megszűnés							
010	75MB428	Taglétszám időszak végén							
011	75MB43	Tagdíjat nem fizetők							
012	75MB431	Nyitó							
013	75MB432	Záró							
014	75MB44	Szolgáltatást igénybevevők átlagos száma az időszak alatt							
015	75MB441	Egyösszegű kifizetés							
017	75MB442	Életjáradék							
020	75MB45	Teljes létszám							
021	75MB451	Nyitó							
022	75MB452	Záró							
023	75MB46	Szolgáltatás átlagos értéke az időszak alatt (Ft/fő/hó)							
024	75MB461	Egyösszegű kifizetés							
025	75MB462	Életjáradék							
026	75MB463	Vásárolt szolgáltatás							
027	75MB47	Tagdíj							
028	75MB471	Átlagos tagdíjbevétel (Ft/fő/hó)							
029	75MB472	Átlagos tagdíjkiegészítés (Ft/fő/hó)							
030	75MB4721	fedezeti tartalék %							
031	75MB4722	működési tartalék %							
032	75MB4723	likviditási tartalék %							
033	75MB473	Tagdíjbevétel összesen (eFt)							

Jelmagyarázat	
	Tilos

**75MB5
Befektetések**

Nagyságrend: ezer forint

Sorszám	Sorkód	Megnevezés	1. év	2.év	3.év	4.év	5.év	Mód
			1	2	3	4	5	7
			a	b	c	d	e	z
001	75MB51	Év						
001	75MB52	Összes befektetett eszköz (eFt)						
002	75MB521	Fedezeti tartalék %						
003	75MB522	Működési tartalék %						
004	75MB523	Likviditási tartalék %						
005	75MB53	Fedezeti tartalék portfóliója (eFt)						
006	75MB5301	Bankszámlák és készpénz összesen %						
007	75MB5302	Hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok (kötvények) %						
008	75MB5303	Részvények %						
009	75MB5304	Befektetési jegyek, illetve egyéb kollektív befektetési értékpapír %						
010	75MB5305	Jelzáloglevél %						
011	75MB5306	Határidős ügyletek %						
012	75MB5307	Opció ügyletek %						
013	75MB5308	Repó ügyletek %						
014	75MB5309	SWAP ügyletek %						
015	75MB5310	Ingatlan %						
016	75MB5311	Tagi kölcsön %						
017	75MB5312	Kockázati tőkealap-jegy %						
018	75MB5313	Értékpapír-kölcsönzési ügyletekből származó követelések %						
019	75MB5314	Egyéb, tőzsdén vagy más szabályozott piacon jegyzett értékpapír %						

Jelmagyarázat	
	Tilos

A magánnyugdíjpénztár felügyeleti jelentéseire vonatkozó részletes 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 fogalmak, rövidítések értelmezésére vonatkozó rendelkezést az 1. melléklet 2. pontja határozza meg.

2. A felügyeleti jelentés formai követelményei

A felügyeleti jelentés formai követelményeit az 1. melléklet 3. pontja határozza meg.

3. A felügyeleti jelentés tartalmi követelményei

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

II.

A felügyeleti jelentésre vonatkozó részletes szabályok

1. Napi gyakoriságú táblák

70MP Elszámoló egységek árfolyama

A tábla kitöltése

A tábla kitöltésével a pénztár teljesíti az Mpt. 70. § (10) bekezdésben foglaltakat.

2. Negyedéves gyakoriságú táblák

Negyedéves szöveges értékelés

A jelentés kitöltése

A jelentés lehetőséget biztosít az adatszolgáltató számára az általa fontosnak tartott információk közzétételére, illetve az olyan lényeges változások rövid bemutatására, amelyek a pénzügyi adatokat tartalmazó jelentésekből nem állapíthatók meg.

A folyamatok elemzésénél az év elejétől bekövetkezett változásokra, azok okaira kell koncentrálni, kiemelve az adott negyedévben tapasztalt sajátosságokat.

A szöveges értékelésben tételesen ki kell térni a következőkre:

- a) Ha a fedezeti céltartalék állománya (71MEB28 sor) és a fedezeti portfólió értéke (72MB1 sor megfelelő adata) nem egyezik meg egymással, akkor az eltérés oka.
- b) A taglétszám alakulására vonatkozó táblában szereplő 71MF397 sor adatának („Egyéb megszűnés”) bemutatása, a konkrét okok leírásával.
- c) A negyedév során tartott igazgatótanácsai és ellenőrző bizottsági ülések napirendi pontjai és a hozott határozatok.
- d) Amennyiben az egyéb, külön soron nem nevesített működési költségek, ráfordítások tárgydíszaki értéke meghaladja a tárgydíszaki működéssel kapcsolatos ráfordítások összesen értékének 10%-át, akkor tételesen kell felsorolni azon egyéb, külön soron nem nevesített működési költségeket, ráfordításokat, melyek értéke meghaladja a 250 000 forintot.

Amennyiben a pénztárnak az adott negyedévben nincs szöveges közlendője, akkor a szöveges jelentésben nyilatkoznia kell annak okáról.

A pénzügyi teljesítmény alakulását bemutató táblákat (**71MA, 71MB, 71MC, 71MD**) az Mvhr.-ben szereplő meghatározásoknak megfelelően, az eredménykimutatás tételeire alapozva kell elkészíteni.

71MD Szolgáltatási kiadások

71MD141 Életjáradék: az Mpt. 27. § (2) bekezdés a) pont szerinti járadékszolgáltatás.

71MD142 Elején határozott időtartamos életjáradék: az Mpt. 27. § (2) bekezdés b) pont szerinti járadékszolgáltatás.

71MD143 Végén határozott időtartamos életjáradék: az Mpt. 27. § (2) bekezdés c) pont szerinti járadékszolgáltatás.

71MD144 Kettő vagy több életre szóló életjáradék: az Mpt. 27. § (2) bekezdés d) pont szerinti járadékszolgáltatás.

71MEB Statisztikai adatok II.

71MEB33 Befizetésihiányos egyéni számlák száma (db)

Azon egyéni számlák száma, amelyekre az egyéni számla megnyitásától kezdve legalább egy bevallási időszakra vonatkozóan befizetés nem érkezett, vagy kevesebb befizetés érkezett, mint a bevallásban szereplő érték, és a pénztár ezen egyéni számlával kapcsolatban eljárást kezdeményezett (vagy kezdeményezni tervez) a munkáltatónál vagy az adóhatóságnál. Elévült időszakokra vonatkozó befizetésihiányt nem kell kimutatni.

Ha a fizetés elmaradása jogszabály alapján indokolt (pl.: egy tagdíj-túlfizetés betudással történő rendezése), akkor az egyéni számlát itt nem kell szerepeltetni. 100 forint alatti halmozott hátralék esetén sem kell az egyéni számlát figyelembe venni.

71MEB34 Pénztári alkalmazottak létszáma (fő)

A pénztári alkalmazottak statisztikai állományi létszámán túl, tartalmazza a nyilvántartó alkalmazásában álló, pénztár részére nyilvántartási feladatokat ellátó személyek számát is. Ha egy alkalmazott több pénztár részére is ellát feladatot, akkor a munkaidő-ráfordítás arányában kell az egyes pénztárak létszámánál figyelembe venni.

71MF Taglétszám alakulása

71MF392 Átlépő más pénztárból

A tagsági jogviszonyukat megszüntető tagok esetén azon hónapban, amelyben az átlépés engedélyezhető, a hónap utolsó napján a tagsági jogviszony még az átadó pénztárban áll fenn, míg a következő hónap első napján a tagsági jogviszony az átvevő pénztárban jön létre.

Ennek megfelelően, például 2012. első negyedévre vonatkozóan itt azokat a tagokat kell jelenteni, akik tagsági jogviszonya a pénztárnál, mint átvevő pénztárnál 2012. január 1-jén, február 1-jén és március 1-jén kezdődött.

71MF393 Átlépő más pénztárba

A 71MF392-nél leírtak értelmében, például a 2012. első negyedéves jelentésben itt azon tagok számát kell szerepeltetni, akiknél a tagsági jogviszony utolsó napja az átadó pénztárnál december 31., január 31., illetve február 29. napja volt (míg az átvevő pénztárnál ugyanezen tagok tagsági jogviszonya 2012. január 1-jén, február 1-jén, illetve március 1-jén kezdődött).

71MG A fedezeti portfólión és a likviditási portfólión belül a függő tételeken elért befektetési eredmény

A tagi követelések fedezetét képező befektetéseken (ezen belül a vagyonnevezésbe adott, illetve a saját befektetett eszközökön), valamint a likviditási portfólión belül a függő befizetések befektetésén elért nettó hozamot tartalmazza a tábla, eszközcsoportonkénti bontásban.

71MG12 Értékpapírok

Valamennyi befektetési jegyet és kockázati tőkealap-jegyet itt kell figyelembe venni, még akkor is, ha ingatlanba történő befektetés van mögöttük.

71MH Negyedéves hozamráták és referenciahozamok a választható portfóliókra

A hozamráták és referencia hozamok kiszámítása az Mbr. 4. számú melléklete szerint történik.

71MI Elszámoló egységek alakulása

5. és 6. oszlop: *Portfólió nettó piaci értéke* a nyilvántartott elszámoló egység számának és árfolyamának szorzata, ezer forintban kifejezve.

71MJ Befektetések főbb adatainak földrajzi megoszlása

Az országok szerinti elhatárolás alapja, hogy az adott értékpapír kibocsátására mely országban került sor.

A táblában szereplő összes befektetés időszak végi piaci értéke megegyezik a 72MB táblában a teljes portfólió piaci értékére közölt adattal.

71MK Befektetések főbb adatainak devizanemenkénti megoszlása

A táblában szereplő összes befektetés időszak végi piaci értéke megegyezik a 72MB táblában a teljes portfólió piaci értékére közölt adattal.

71ML A kezelt vagyon vagyonkezelők közötti megoszlása

A tábla oszlopai

2. oszlop: *Vagyonkezelő azonosító kódja*

A vagyonkezelők azonosítására az adószámuk első nyolc számjegyét kell alkalmazni.

4. oszlop: *Kezelt vagyon összege (ezer Ft)*

A negyedév végi állomány piaci értéken, vagyonkezelőnként.

71MM A kezelt vagyon lejárata szerinti megoszlása

A negyedév végi állapotnak megfelelően, a lejáratig hátralévő idő szerinti bontásban szerepelnek az eszközök.

71MN Devizamegfeleltetési kimutatás

A tábla kitöltése

A tábla az Mbr. 16/G. §-ában foglalt devizamegfeleltetési szabályok ellenőrzését szolgálja.

A %-os adatok két tizedesjeggyel szerepelnek, l. 6,28% esetén 6,28-ot kell beírni.

71MPA Fogyasztói panaszügyekre vonatkozó adatok I. és a 71MPB Fogyasztói panaszügyekre vonatkozó adatok II.

A táblákban a pénztárhoz írásban beérkezett (papíralapon és elektronikus úton), valamint ügyfélszolgálaton keresztül személyesen megtett és nyilvántartásba vett, a pénztár tevékenységével kapcsolatos panaszokat kell bemutatni.

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

71MPA Fogyasztói panaszügyekre vonatkozó adatok I.

A tábla oszlopai

A 1-10. oszlopok határozzák meg a panaszügyek főbb típusok szerinti megoszlását a következők szerint:

1. oszlop: *Tagsági jogviszony létrejötté (Tagszervezői panaszok nélkül)*

A tag tagsági jogviszony létrejöttéhez kapcsolódó panaszok száma (a tagszervező személyre, vagy szervezetre, tagszervező eljárására tett panaszok nélkül). A pénztárváltáshoz kapcsolódó panaszokat is itt kell jelenteni.

2. oszlop: *Tagszervezési tevékenység*

A tagszervező személyre, vagy szervezetre, tevékenységére tett panaszokat kell megjelölni.

3. oszlop: *Egyéni számlaértesítők*

Itt kell feltüntetni azokat a panaszokat, melyeket az egyéni számlaértesítők adattartalmához, kiküldésének határidejéhez, stb. kapcsolódóan küldenek a panaszosok.

4. oszlop: *Adóigazolások*

Itt kell feltüntetni azokat a panaszokat, melyeket az adóigazolások adattartalmához, kiküldésének határidejéhez, stb. kapcsolódóan küldenek a panaszosok.

5. oszlop: *Tagdíjelszámolások*

(munkáltatói adatszolgáltatás, befizetés, korrekció,)

Itt kell feltüntetni azokat a panaszokat, melyeket a tagdíjelszámolásokkal kapcsolatban küldenek a panaszosok.

6. oszlop: Hozamok

Itt kell feltüntetni azokat a panaszokat, melyeket a tagi számlán vagy számlaértékesítőjén feltüntetett hozam, értékelési különbözet és egyéb befizetéshez kapcsolódó adattartalommal kapcsolatban küldenek a panaszosok.

7. oszlop: Szolgáltatások

Itt kell feltüntetni azokat a panaszokat, melyeket a szolgáltatások elszámolásával, összegszerűségével, pénzügyi rendezésével kapcsolatban küldenek a panaszosok.

8. oszlop: Egyéb jogcímen történő tagsági jogviszony megszűnések

Itt kell feltüntetni azokat a panaszokat, melyeket (a szolgáltatások kifizetésének kivételével) a pénztártagság egyéb jogcímen megszűnéséhez kapcsolódó (elhunyt, átlépő, kilépő, esetleg kizárt tag, stb.) elszámolással, összegszerűséggel, pénzügyi rendezéssel kapcsolatban küldenek a panaszosok.

9. oszlop: Tájékoztatás tagok, foglalkoztatók részére

(a tagsági jogviszony fennállása alatt, az előbb nevesített jogcímenen kívül)

Itt kell feltüntetni azokat a panaszokat, melyeket a tagok, munkáltatók részére nyújtott írásbeli, ügyfélszolgálati, honlapos tájékoztatás adattartalmával, határidejével kapcsolatban küldenek a panaszosok.

10. oszlop: Egyéb

Az előzőekben nevesítetteken kívüli, a pénztár által kiemelten kezelt, egyedi, vagy rendkívüli körülmény alapján felmerült panaszügyek megjelenítésére szolgáló adatmező.

71MPB Fogyasztói panaszügyekre vonatkozó adatok II.

A tábla kitöltése

A tábla kitöltésénél a peresített panaszügyeket is számításba kell venni.

A tábla első része a tárgyidőszakban lezárt panaszügyek darabszámáról, a tábla második része a tárgyidőszak végén folyamatban lévő panaszügyek számáról ad áttekintést, a tábla harmadik része a panaszügyekkel kapcsolatos egyéb tájékoztató adatokat tartalmazza.

A tábla sorai

A 71MPB1 sorban a *tárgyidőszakban lezárt panaszügyek* darabszámát kell megadni, amelyet tovább kell részletezni a panasz típusa (71MPB12), a panaszkezelés időtartama (71MPB13), és a panaszügyek megalapozottsága (71MPB14) szerinti bontásban.

A 71MPB2 alábontó soraiban az *időszak végén még lezáratlan, folyamatban lévő* panaszügyeket kell jelenteni panasztípusonkénti bontásban.

71MPB31 Panaszügyekkel, panaszkezeléssel foglalkozó személyek száma (fő)

Ezen a soron kell megadni, hogy tárgyidőszakban hány fő foglalkozik teljes munkaidőben a panaszügyekkel, panaszkezeléssel, akár munkavállalóként, akár egyéb megbízás, vagy kiszervezés keretében (tárgynegyedév végi állományi létszám).

A 71MPB32 Panaszügyek rendezése miatt kifizetett kártérítés összege (ezer Ft)

A tárgyidőszak során pénzügyileg teljesített kártérítés összege, függetlenül attól, hogy a kártérítés összegét jogerős ítélettel, illetve peren kívüli megállapodással, vagy a pénztár önkéntes döntése alapján állapították meg.

A kártérítés összegét ezer forintban egészre kerekítve kell megadni.

71MPB331 Pénzügyi Békéltető Testület elé került panaszügyek száma

A tárgyidőszakban a pénztárt, mint panaszoltat érintő ügyek száma, amelyek kapcsán a Pénzügyi Békéltető Testület az eljárását megindította és erről a tárgynegyedévben értesítette a pénztárt.

71MPB332 pénzügyi békéltető testületi eljárásban az intézmény által tett alávetési nyilatkozatok száma a tárgyidőszakban

A tárgyidőszakban az ügyek száma, amelyekkel kapcsolatban a pénztár a tárgynegyedévben alávetési nyilatkozatot tett, függetlenül attól, hogy az eljárás mikor indult.

71MPB333 Az intézmény által végrehajtott pénzügyi békéltető testületi döntések száma a tárgyidőszakban

A tárgyidőszakban a pénztár a Pénzügyi Békéltető Testület döntését (határozatát, ajánlását) teljes körűen végrehajtotta, függetlenül attól, hogy az eljárás mikor indult.

71MPB334 Pénzügyi Békéltető Testület elé vitt ügyekben az intézmény és a panaszos között létrejött egyezségek száma a tárgyidőszakban

A tárgyidőszakban a Pénzügyi Békéltető Testület elé került ügyek száma, amelyekkel kapcsolatban a pénztár egyezségre jutott a panaszossal, függetlenül attól, hogy az eljárás mikor indult.

71MR Más vállalkozásban való tulajdonosi részesedések a tárgyidőszak végén

A táblában azokat a közvetlen, más vállalkozásokban fennálló tulajdonosi részesedéseket kell szerepeltetni, amelyek a pénztár működési tartalékát érintik. Az adatokat vállalkozások szerinti bontásban tartalmazza a tábla.

71MS Nem tagokkal szembeni követelések és kötelezettségek

A táblában a tagokkal szembeni követelések nem szerepelnek, továbbá az értékpapírokhoz kapcsolódó követelések és kötelezettségek sem.

A pénztár egészére vonatkozóan, a tárgyidőszak végi adatokat tartalmazza a tábla.

Tételeken csak azokat a partnereket kell felsorolni, amelyekkel szemben összesítve 500 ezer forintnál nagyobb a követelés, illetve a kötelezettség teljes állománya.

71MS12 További követelések együttesen

Azon partnerekkel szembeni követelések összesített értéke, amelyekkel szemben a követelés állománya nem éri el az 500 ezer forintot.

71MS22 További kötelezettségek együttesen

Azon partnerekkel szembeni kötelezettségek összesített értéke, amelyekkel szemben a kötelezettség állománya nem éri el az 500 ezer forintot.

71MT A tárgyidőszakban kapott támogatás, adomány

A tárgyidőszakban bevételként elszámolt tételeket tartalmazza a tábla.

72MB Portfólió állomány

3. oszlop:

A nem kötvény-típusú értékpapírok árát ezer forintban, 6 tizedesjeggyel kell megadni.

A kötvény-típusú értékpapírok esetében az időarányos kamatot is tartalmazó (bruttó) piaci árfolyam a névérték %-ában kifejezve szerepel. Példa a kötvény árfolyamának megadására: ha egy kötvény piaci árfolyama 98,27%, akkor a táblába 0,982700-t kell beírni.

4. oszlop:

A darabszámra vonatkozó adatokat mindig egy darab nagyságrendben kell megadni.

A határidős ügyletek esetén a névérték oszlopban azt a devizamennyiséget kérjük jelteni, amire a határidős ügylet irányul, tehát pl. 100 000 USDHUF esetén a 100 000 USD. A névértéket ezer Ft-ra átszámítva kell megadni a fordulónapi MNB által közzétett hivatalos devizaárfolyam felhasználásával úgy, hogy a vételi pozíciókat pozitív, az eladásiakat negatív előjellel kell feltüntetni.

3. Éves gyakoriságú táblák

Az éves gyakoriságú táblákat az Mvhr.-ben szereplő meghatározásoknak megfelelően, a mérleg- és eredménykimutatás tételeire alapozva kell elkészíteni.

73MF A taglétszám alakulása

Kitöltése a 71MF táblánál leírtak szerint történik.

4. Biztosításmatematikai statisztikai jelentés

A biztosításmatematikai statisztikai jelentés tábláit az Mpt. 31. § (3) bekezdése, továbbá a 170/1997. (X. 6.) Korm. rendelet alapján kell kitölteni.

5. Hozamráták közzétételével kapcsolatos jelentés

74MH Magánnyugdíjpénztárak hozamráta adatai

A pénztár e tábla kitöltésével tesz eleget az Mbr. 20. § (2) bekezdése előírásainak.

6. Rövid és hosszú távú pénzügyi tervről szóló jelentés

Az Mpt. 53-62. §-a, valamint a 170/1997. (X. 6.) Korm. rendelet 13. §-a rendelkezik a magánnyugdíjpénztárak által készítendő éves és hosszú távú pénzügyi terv szabályairól. Az Mpt. 53. § (2) bekezdése írja le a pénzügyi tervvel szemben támasztott tartalmi követelményeket.

6.1.A rövid távú (éves) pénzügyi terv táblái:

75MA1 Fedezeti tartalék

75MA2 Likviditási tartalék

75MA3 Működési tartalék

75MA4 Taglétszám, tagdíj alakulása

75MA5 Befektetések

A táblák kitöltésére vonatkozó részletes szabályok

75MA1 Fedezeti tartalék

A tábla sorai

75MA1 Tagdíjbevétel

Tagdíjbevétel = Tagdíjfizetők (Nyitó+Záró)/2 * Átlagos tagdíj fedezetire jutó hányada /1000* az időszak hónapjai száma.

75MA1122 Tagdíj célú támogatás: Mpt. 59.§ (3) bekezdés a) pontja alapján

75MA1123 Más pénztárból hozott fedezet

Más pénztárból átlépők, illetve kedvezményezettként kapott fedezet.

75MA1125 Befektetések hozama: átlagos befektetett vagyon * Tervezett időszaki hozamráta.

75MA11313 Egyéb befektetési ráfordítás: árfolyamvesztés, beszerzési árban felhalmozott kamat.

75MA1132 Elvitt fedezet: más pénztárba elvitt fedezet, kedvezményezett, örökös számára átutalt fedezet, tagdíjkiegészítés önkéntes pénztárba történő fizetése, TB-be utalt fedezet.

75MA1134 Egyéb terhelő tételek

Átcsoportosítás likviditási tartalékba (hozamkiegyenlítés), átcsoportosítás működési tartalékba elszámolható költségek, pl. kilépési költség.

75MA115 Átlagos befektetett vagyon: nyitó + [bevételek (hozamok, értékelési különbözet nélkül) – kiadások] / 2.

75MA116 Tervezett időszaki hozamráta: idősokra tervezett bruttó hozamráta.

75MA1221 Átcsoportosítás egyéni számláról: átcsoportosítás szolgáltatási számlára.

75MA1231 Szolgáltatási kiadások: szolgáltatást igénybevevők átlagos száma * a szolgáltatás átlagos értéke /1000* az időszak hónapjai száma (szolgáltatás típusonkénti összege) + egyösszegű kifizetést igénybevevők átlagos száma * a szolgáltatás átlagos értéke /1000

75MA126 Tervezett időszaki hozamráta: idősokra tervezett bruttó hozamráta tekintettel az értékelési különbözetre is.

75MA2 Likviditási tartalék

75MA21 Egyéb

A pénztár által képzett egyéb likviditási résztartalékok összege (ideértve az egyéb kockázati és a függő tételek hozamára képzett tartalékot is).

75MA222 Tagdíj célú támogatás: az Mpt. 60.§ (3) bekezdés a) pontja alapján.

75MA225 Egyéb: Mpt. 60.§ (3) bekezdés f), és g) pontja alapján.

75MA26 Tervezett időszaki hozamráta: időszakra tervezett bruttó hozamráta.

75MA3 Működési tartalék

75MA322 Tagdíj célú támogatás: az Mpt. 61.§ (2) bekezdés a) pontja alapján.

75MA326 Egyéb: az Mpt. 61.§ (2) bekezdés d), f), g) és h) pontja alapján.

75MA339 Egyéb terhelő tételek: átcsoportosítás likviditási tartalékba, egyéb.

6.2. A hosszú távú pénzügyi terv táblái:

75MB1 Fedezeti tartalék

75MB2 Likviditási tartalék

75MB3 Működési tartalék

75MB4 Taglétszám, tagdíj alakulása

75MB5 Befeketések

A táblák kitöltése a rövid távú (éves) pénzügyi terv tábláinál leírtak szerint történik.

6.3. A pénzügyi terv jelentés szöveges melléklete

A jelentés lehetőséget biztosít a pénztár számára a pénzügyi terv tábláit alátámasztandó, – a pénztári tagság jobb tájékoztatása, illetve a tervezésnél alkalmazott feltételezések magyarázata okán – kiegészítő szöveges magyarázat, összefoglaló megítélésre.

A szöveges jelentések pénztáranként különbözőek, elemei a következők lehetnek:

- előzmények (tapasztalatok), illetve aktuális helyzet rövid leírása (a megelőző időszakok terv és tényadatainak összehasonlításából eredő tapasztalatok, aktuális tények);
- a befektetési politika kapcsolata a pénzügyi tervvel (az érvényes befektetési politika megjelenése a tervben, illetve a terv miatt a befektetési politikában szükségessé váló esetleges módosítások), a szükséges likviditás biztosíthatósága, a referencia hozamhoz kapcsolódó szándékok, várható hatások bemutatása, pénztárra vonatkozó hozamelvárás várható teljesülése;
- a pénztár által elérni kívánt egyéb (stratégiai) célok leírása (pl. taglétszám növelés vagy működési fejlesztés), illetve a várható események, tartalékok közötti átcsoportosítás, egyéb folyamatok leírása;
- tagdíjbevételek várható alakulása, járulék érték módosulása;
- be-, át- és visszalépők, valamint a szolgáltatásban részesülő tagok számának várható alakulása;
- tervezési háttér-információk (pl. a szerződés, jogszabály által jól meghatározott információk, bruttó- nettó hozamráta);
- vagyonkezelés költségének bemutatása, indoklása, a hasonló szolgáltatást nyújtó szervezetek átlagos (jellemző) piaci díjai;
- megbízási díjak (pl. könyvvizsgáló), bemutatása, indoklása, a hasonló szolgáltatást nyújtó szervezetek átlagos (jellemző) piaci díjai;

- működési költségek fedezetét milyen arányban tervezik tagdíjból, támogatásból, adományból biztosítani, illetve a pénztár ilyen irányú költségeinek fizetését rendszeresen átvállalja-e valamilyen szervezet;
- a tervezéskor figyelembe vett lehetséges alternatívák rövid bemutatása, az előterjesztendő változat indoklása.

A foglalkoztatói nyugdíjszolgáltató intézmény negyedéves és éves felügleleti jelentései

ÖSSZEFOGLALÓ TÁBLA					
Sorszám	Táblakód	Megnevezés	Adatszolgáltató	Gyakoriság	Beküldési határidő (munkanapok száma a vonatkozási időhöz viszonyítva, illetve dátum)
Negyedéves jelentés					
1	76N1A	Befizetéssel meghatározott nyugdíjkonstrukció tagi számlák tárgydíjszaki eredménye	FNYSZI	NÉ	tárgydíjszaktól követő hónap 20. munkanap
2	76N1B	Szolgáltatási tartalék állomány változása	FNYSZI	NÉ	tárgydíjszaktól követő hónap 20. munkanap
3	76N1C	Befizetéssel meghatározott nyugdíjkonstrukció tartalékainak állománya	FNYSZI	NÉ	tárgydíjszaktól követő hónap 20. munkanap
4	76N2A	Befizetéssel meghatározott nyugdíjkonstrukció tagi számlák befektetési portfóliói	FNYSZI	NÉ	tárgydíjszaktól követő hónap 20. munkanap
5	76N2B	Szolgáltatási tartalék befektetési portfóliója	FNYSZI	NÉ	tárgydíjszaktól követő hónap 20. munkanap
6	76N3A	Kimutatás a tagi számlák befektetési eredményéről	FNYSZI	NÉ	tárgydíjszaktól követő hónap 20. munkanap
7	76N3B	Kimutatás a szolgáltatási tartalék befektetési eredményéről	FNYSZI	NÉ	tárgydíjszaktól követő hónap 20. munkanap
8	76N4	Fedezeti tartalékok befektetéseinek lejárat szerinti megoszlása tárgydíjszak zárónapján (állomány piaci értéken)	FNYSZI	NÉ	tárgydíjszaktól követő hónap 20. munkanap
9	76N5	Befizetések devizánkénti kimutatása	FNYSZI	NÉ	tárgydíjszaktól követő hónap 20. munkanap
10	76N6A	A felhalmozási szakaszban lévő taglétszám alakulása	FNYSZI	NÉ	tárgydíjszaktól követő hónap 20. munkanap
11	76N6B	Határozott idejű járadékszolgáltatásban részesülő taglétszám alakulása	FNYSZI	NÉ	tárgydíjszaktól követő hónap 20. munkanap
12	76N7	Működési eredmény alakulása	FNYSZI	NÉ	tárgydíjszaktól követő hónap 20. munkanap
13	76N8A	Szavatoló tőke a tárgydíjszak záró napján	FNYSZI	NÉ	tárgydíjszaktól követő hónap 20. munkanap
14	76N8B	Minimális szavatoló tőke szükséglet	FNYSZI	NÉ	tárgydíjszaktól követő hónap 20. munkanap
15	76N8C	Összefoglaló táblázat a tőkeszükségletéről	FNYSZI	NÉ	tárgydíjszaktól követő hónap 20. munkanap
16	76N8D	Szavatoló tőkét megtestesítő befektetések megoszlása a tárgydíjszak végén	FNYSZI	NÉ	tárgydíjszaktól követő hónap 20. munkanap
17	76N9A	Tulajdonosok részesedéseinek kimutatása a tárgydíjszakban végén	FNYSZI	NÉ	tárgydíjszaktól követő hónap 20. munkanap
18	76N9B	Más vállalkozásban való tulajdonosi részesedések kimutatása a tárgydíjszak végén	FNYSZI	NÉ	tárgydíjszaktól követő hónap 20. munkanap
19	76N10	Foglalkoztatókkal szembeni követelések kiegyenlítésére kapott nem pénzbeni eszközök	FNYSZI	NÉ	tárgydíjszaktól követő hónap 20. munkanap
20	76N11	Szolgáltatással meghatározott nyugdíjkonstrukció bevételei	FNYSZI	NÉ	tárgydíjszaktól követő hónap 20. munkanap
21	76N12	Biometria kockázatot hordozó szolgáltatásokhoz kötődő nyugdíjtechnikai tartalékok	FNYSZI	NÉ	tárgydíjszaktól követő hónap 20. munkanap
22	76N13	Biometria kockázatot hordozó szolgáltatásokhoz kötődő nyugdíjtechnikai tartalékok befektetési portfóliója a tárgydíjszak záró napján	FNYSZI	NÉ	tárgydíjszaktól követő hónap 20. munkanap
23	76N14	A tartalékok és fedezeteinek bemutatása a tárgydíjszak végén	FNYSZI	NÉ	tárgydíjszaktól követő hónap 20. munkanap
24	76N15	Nyugdíjtechnikai tartalékok likviditása a tárgydíjszaktól követő 6 hónapban	FNYSZI	NÉ	tárgydíjszaktól követő hónap 20. munkanap
25	76N16	Élejtáradékban részesülő taglétszám alakulása	FNYSZI	NÉ	tárgydíjszaktól követő hónap 20. munkanap
26	76N20	A nyugdíjszolgáltató intézmény személyi állománya a tárgy időszak végén	FNYSZI	NÉ	tárgydíjszaktól követő hónap 20. munkanap
27	76NPA	Nyilvántartásba vett fogyasztói panaszügyek	FNYSZI	NÉ	tárgydíjszaktól követő hónap 20. munkanap
28	76NPM	Pénzmosással és terrorizmusfinanszírozásával kapcsolatos adatok	FNYSZI	NÉ	tárgydíjszaktól követő hónap 20. munkanap
Éves jelentés					
29	77ME	Mérleg - Eszközök	FNYSZI	É	tárgydíjszaktól követő év május 31.
30	77MF	Mérleg - Források	FNYSZI	É	tárgydíjszaktól követő év május 31.
31	77EE1A	Intézményi eredménykimutatás – befizetéssel meghatározott nyugdíjkonstrukció	FNYSZI	É	tárgydíjszaktól követő év május 31.
32	77EE1B	Eredményelvezetés – befektetési egységhez kötött nyugdíjkonstrukció	FNYSZI	É	tárgydíjszaktól követő év május 31.
33	77EE2	Intézményi eredménykimutatás – szolgáltatással meghatározott nyugdíjkonstrukció	FNYSZI	É	tárgydíjszaktól követő év május 31.
34	77EE3	Intézményi eredménykimutatás – működési tevékenység	FNYSZI	É	tárgydíjszaktól követő év május 31.

A negyedéves illetve az éves jelentéssel egyidejűleg elektronikusan megküldendő szöveges állományok					
Rövid név	Megnevezés	Adatszolgáltató	Gyakoriság	Beküldési határidő (munkanapok száma a vonatkozási időhöz viszonyítva, illetve dátum)	
szovjel	Negyedéves szöveges értékelés	FNYSZI	NÉ	tárgydíjszaktól követő hónap 20. munkanap	
merleg	Éves beszámoló – mérleg	FNYSZI	É	tárgydíjszaktól követő év május 31.	
erkim	Éves beszámoló – eredménykimutatás	FNYSZI	É	tárgydíjszaktól követő év május 31.	
cashflow	Éves beszámoló – cash-flow	FNYSZI	É	tárgydíjszaktól követő év május 31.	
kiegmell	Éves beszámoló – kiegészítő melléklet	FNYSZI	É	tárgydíjszaktól követő év május 31.	
konyvzar	Könyvvizsgálói záradék vagy jelentés	FNYSZI	É	tárgydíjszaktól követő év május 31.	
kozgyhat	Közgyűlési határozat vagy jegyzőkönyv	FNYSZI	É	tárgydíjszaktól követő év május 31.	
erfeloszt	Adózott eredmény felhasználására vonatkozó határozat	FNYSZI	É	tárgydíjszaktól követő év május 31.	
uzjel	Üzleti jelentés	FNYSZI	É	tárgydíjszaktól követő év május 31.	
aktjel	Aktuáriusi jelentés	FNYSZI	É	tárgydíjszaktól követő év május 31.	
szavtoke	Minimális szavatoló tőke szükséglet számítása és fedezetének kimutatása	FNYSZI	É	tárgydíjszaktól követő év május 31.	

Az összefoglaló táblában előforduló rövidítések		
Adatszolgáltató	Foglalkoztatói nyugdíjszolgáltató intézmények	FNYSZI
Gyakoriság	Negyedéves	NÉ
	Éves	É

76N1A

Befizetéssel meghatározott nyugdíjkonstrukció tagi számlák tárgyidőszaki eredménye

Nagyságrend: ezer forint

Sorszám	Sorkód	Megnevezés	Tárgyidőszaki adatok		Mód
			1	2	
			a	z	
001	76N1A1	Bevételek (befizetések) összesen			
002	76N1A101	Foglalkoztatói hozzájárulás			
003	76N1A1011	Alapító foglalkoztatói hozzájárulás			
004	76N1A1012	Csatlakozott foglalkoztatói hozzájárulás			
005	76N1A102	Tagi kiegészítések			
006	76N1A103	Meg nem fizetett hozzájárulások			
007	76N1A1031	Meg nem fizetett foglalkoztatói hozzájárulások			
008	76N1A10311	Meg nem fizetett alapítói foglalkoztatói hozzájárulások			
009	76N1A10312	Meg nem fizetett csatlakozott foglalkoztatói hozzájárulások			
010	76N1A1032	Meg nem fizetett tagi kiegészítés			
011	76N1A104	Utólag befolyt hozzájárulások, tagi kiegészítések			
012	76N1A1041	Utólag befolyt alapítói foglalkoztatói hozzájárulások			
013	76N1A1042	Utólag befolyt csatlakozott foglalkoztatói hozzájárulások			
014	76N1A1043	Utólag befolyt tagi kiegészítések			
015	76N1A105	Egyéb szolgáltatási célú bevételek			
016	76N1A106	Befektetési eredményt növelő tételek			
017	76N1A1061	Tartalék befektetése utáni hozamok bevétele			
018	76N1A10611	Kapott kamat			
019	76N1A10612	Kapott osztalék, részesedés			
020	76N1A10613	Értékpapírok, részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége			
021	76N1A10614	Befektetési célú ingatlanok, beruházások hasznosításából, továbbértékesítéséből származó bevétel			
022	76N1A10615	Befektetési célú készletek eladásából származó bevételek			
023	76N1A10616	Forgalomban realizált deviza-árfolyamnyereség			
024	76N1A10617	Értékelési különbözetben elszámolt várható hozam			
025	76N1A1062	Pénzügyi műveletek egyéb realizált bevételei			
026	76N1A107	Más intézményből átlépő, befizetéssel meghatározott nyugdíjkonstrukcióban taggá váló személyek áthozott követeléseinek összege			
027	76N1A108	Kedvezményezett jogon más intézménytől áthozott tagi számla értéke			
028	76N1A109	Adóhatóság által átutalt tagi adójóváírások			
029	76N1A110	Támogatások, adományok			
030	76N1A2	A tartalékot terhelő kifizetések, ráfordítások összesen			
031	76N1A201	Egyösszegű szolgáltatás a tagnak			
032	76N1A202	Kedvezményezettek, vagy örökösök részére egyösszegben kifizetett összegek			
033	76N1A203	Tagokkal kapcsolatos eseti elszámolásokban (tagsági jogviszony megszűnése, szolgáltatás megállapítása esetén) felmerülő, a csatlakozásról szóló szerződésben, illetve az alapszabályban meghatározott költségek, ráfordítások			
034	76N1A204	Biometriai kockázatot nem tartalmazó nyugdíjszolgáltatás fedezetére a szolgáltatási tartalékba átcsoportosítás			
035	76N1A205	Biometriai kockázatot tartalmazó szolgáltatásra nyugdíjtechnikai tartalékok javára átcsoportosítás			
036	76N1A206	Más foglalkoztatói nyugdíjszolgáltató intézménybe átlépő tagok, illetve kedvezményezettjeik átvitt követelésének piaci értéken meghatározott összege			
037	76N1A207	Foglalkoztatói hozzájárulások, tagi kiegészítések visszatérítése			
038	76N1A208	Befektetési eredményt csökkentő tételek			
039	76N1A2081	Fizetett, fizetendő kamatok és kamat jellegű ráfordítások			
040	76N1A2082	A tartalék befektetéseivel kapcsolatos ráfordítások			
041	76N1A2083	Fizetett kamat (befektetési jegyek realizált árfolyamvesztesége)			
042	76N1A2084	Értékpapírok, részesedések értékesítésének árfolyamvesztesége			
043	76N1A2085	Befektetési célú ingatlanokkal, beruházásokkal kapcsolatos ráfordítások			
044	76N1A2086	Befektetési célú készletek értékesítésének ráfordítása			
045	76N1A2087	Forgalomban realizált deviza-árfolyamveszteség			
046	76N1A2088	Befektetési tevékenységgel kapcsolatos költségek, ráfordítások			
047	76N1A209	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai			
048	76N1A210	Vagyonkezelői, letétkezelői díjak			
049	76N1A2101	Vagyonkezelői díjak			
050	76N1A21011	Saját vagyonkezeléssel kapcsolatos költség			
051	76N1A21012	Vagyonkezelőnek számla alapján fizetett díj			
052	76N1A2102	Letétkezelői díjak			
053	76N1A3	Tagi számlák tárgyidőszaki eredménye			

76N1B
Szolgáltatási tartalék állomány változása

Nagyságrend: ezer forint

Sorszám	Sorkód	Megnevezés	Tárgyidőszaki adatok		Mód
			1	2	2
			a		z
001	76N1B1	Nyitó állomány			
002	76N1B11	Állománynövekedés összesen			
003	76N1B111	Átcsoportosítás tagi számlákról szolgáltatási tartalékba			
004	76N1B112	Szolgáltatási céltartalék feloldás			
005	76N1B113	Befektetési eredményt növelő tételek			
006	76N1B1131	Szolgáltatási tartalék befektetései utáni hozamok bevétele			
007	76N1B11311	Kapott kamat			
008	76N1B11312	Kapott osztalék, részesedés			
009	76N1B11313	Értékpapírok, részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége			
010	76N1B11314	Befektetési célú ingatlanok, beruházások hasznosításából, eladásából származó bevétel			
011	76N1B11315	Befektetési célú készletek eladásából származó bevételek			
012	76N1B11316	Forgalomban realizált deviza-árfolyamnyereség			
013	76N1B11317	Értékelési különbözetben elszámolt várható hozam			
014	76N1B1132	Pénzügyi műveletek egyéb realizált bevételei			
015	76N1B12	Állománycsökkenés összesen			
016	76N1B121	Határozott idejű járadékszolgáltatás a tagnak			
017	76N1B1211	Intézmény által nyújtott szolgáltatás			
018	76N1B1212	Kiszervezett szolgáltatónak kifizetés			
019	76N1B1213	Biztosítól vásárolt szolgáltatás			
020	76N1B1214	Maradékjog alapján való kifizetés			
021	76N1B122	Befektetési eredményt csökkentő tételek			
022	76N1B1221	Fizetett, fizetendő kamatok és kamat jellegű ráfordítások			
023	76N1B1222	Szolgáltatási tartalék befektetéseivel kapcsolatos ráfordítások			
024	76N1B12221	Fizetett kamat (befektetési jegyek realizált árfolyamvesztesége)			
025	76N1B12222	Értékpapírok, részesedések értékesítésének árfolyamvesztesége			
026	76N1B12223	Befektetési célú ingatlanokkal, beruházásokkal kapcsolatos ráfordítások			
027	76N1B12224	Befektetési célú készletek értékesítésének ráfordítása			
028	76N1B12225	Forgalomban realizált deviza-árfolyamveszteség			
029	76N1B12226	Befektetési tevékenységgel kapcsolatos költségek, ráfordítások			
030	76N1B1223	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai			
031	76N1B1224	Vagyonkezelői, letétkezelői díjak tartalékra felosztott része			
032	76N1B12241	Vagyonkezelői díjak			
033	76N1B122411	Saját vagyonkezeléssel kapcsolatos költség			
034	76N1B122412	Vagyonkezelőnek számla alapján fizetett díj			
035	76N1B12242	Letétkezelői díjak			
036	76N1B13	Szolgáltatási tartalék eredménye (76N1B11-76N1B12)			
037	76N1B2	Záró állomány a negyedév záró napján (76N1B1+76N1B13)			

76N1C

Befizetéssel meghatározott nyugdíjkonstrukció tartalékainak állománya

Nagyságrend: ezer forint

Sorszám	Sorkód	Megnevezés	Értékek	
			1	2
			a	z
001	76N1C1	Tárgyidőszaki nyitó állomány		
002	76N1C11	Tagi számlák állományát növelő tételek a tárgyidőszakban		
003	76N1C12	Tagi számlák állományát csökkentő tételek a tárgyidőszakban		
004	76N1C2	Tárgyidőszaki záró állomány		

Sorszám	Sorkód	Megnevezés	ISIN/ azonosító kód	Tétel neve	Ár (Ft) illetve árfolyam (%)	Negyedév záró napi állomány			Mód
						Darabszám illetve kötvény névértéke (Ft)	Piaci érték	Könyv szerinti érték	
						4	5	6	
a	b	3	d	e	f	7	z		
039	76N2A1011224	Külföldön kibocsátott, nyilvánosan forg-ba hozott részvény, melynek kibocsátója köt. vállalt az általa adott értékpapír fél éven belüli, bármely tőzsdére v. elismert értékpapírpiacon történő bevezetésére és a bev-nek nincs törvényi v. egyéb akadálya							
040	76N2A1011224001	...							
	76N2A1011224999	...							
041	76N2A101123	Befektetési jegyek, illetve egyéb kollektív befektetési értékpapír							
042	76N2A1011231	Magyarországon bejegyzett befektetési alap befektetési jegye, ide nem értve az ingatlan befektetési alapot							
043	76N2A1011231001	...							
	76N2A1011231999	...							
044	76N2A1011232	Magyarországon bejegyzett ingatlan befektetési alap befektetési jegye							
045	76N2A1011232001	...							
	76N2A1011232999	...							
046	76N2A1011233	Külföldön bejegyzett befektetési alap befektetési jegye, ide nem értve az ingatlan befektetési alapot							
047	76N2A1011233001	...							
	76N2A1011233999	...							
048	76N2A1011234	Külföldön bejegyzett ingatlan befektetési alap befektetési jegye							
049	76N2A1011234001	...							
	76N2A1011234999	...							
050	76N2A1011235	Egyéb kollektív befektetési értékpapír							
051	76N2A1011235001	...							
	76N2A1011235999	...							
052	76N2A101124	Jelzáloglevél							
053	76N2A1011241	Magyarországon bejegyzett jelzáloghitel-intézet által kibocsátott, nyilvánosan forgalomba hozott jelzáloglevél							
054	76N2A1011241001	...							
	76N2A1011241999	...							
055	76N2A1011242	Külföldön bejegyzett jelzáloghitel-intézet által kibocsátott, nyilvánosan forgalomba hozott jelzáloglevél							
056	76N2A1011242001	...							
	76N2A1011242999	...							
057	76N2A10113	Határidős ügyletek							
058	76N2A10113001	...							
	76N2A10113999	...							
059	76N2A10114	Opció ügyletek							
060	76N2A10114001	...							
	76N2A10114999	...							
061	76N2A10115	Repóügyletek							
062	76N2A10115001	...							
	76N2A10115999	...							
063	76N2A10116	SWAP ügyletek							
064	76N2A10116001	...							
	76N2A10116999	...							
065	76N2A10117	Ingatlan							
066	76N2A10117001	...							
	76N2A10117999	...							
067	76N2A10118	Értékpapír-kölcsönzési ügyletekből származó követelések							
068	76N2A10118001	...							
	76N2A10118999	...							
069	76N2A10119	Kockázatitőkealap-jegy							
070	76N2A10119001	...							
	76N2A10119999	...							
071	76N2A10120	Egyéb, tőzsdén vagy más szabályozott piacon jegyzett értékpapír							
072	76N2A10120001	...							
	76N2A10120999	...							
073	76N2A10121	Követelés értékpapírügyletekből							
074	76N2A10121001	...							
	76N2A10121999	...							
075	76N2A10122	Kötelezettségek értékpapírügyletekből							
076	76N2A10122001	...							
	76N2A10122999	...							
077	76N2A199	Portfólió azonosítója							
078	76N2A1991	Portfólió összesen							
079	76N2A19911	Bankszámlák és készpénz összesen							
080	76N2A199111	Házipénztár (forint és valuta)							

Sorszám	Sorkód	Megnevezés	ISIN/ azonosító kód	Tétel neve	Ár (Ft) illetve árfolyam (%)	Negyedév záró napi állomány			Mód
						Darabszám illetve kötvény névértéke (Ft)	Piaci érték	Könyv szerinti érték	
						4	5	6	
a	b	c	d	e	f	7	z		
081	76N2A199112	Pénzforralmi számla és befektetési számla							
082	76N2A19911201	...							
	76N2A19911299	...							
083	76N2A199113	Lekötött betét (betétszerződés): hitelintézeti betétszámlán lekötött pénzösszeg							
084	76N2A199113001	...							
	76N2A199113999	...							
085	76N2A19912	Értékpapírok összesen							
086	76N2A199121	Hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok (kötvények)							
087	76N2A19912101	Magyar állampapír							
088	76N2A19912101001	...							
	76N2A19912101999	...							
089	76N2A19912102	Értékpapír, melyben foglalt kötelezettség teljesítéséért a magyar állam készfizető kezességét vállal							
090	76N2A19912102001	...							
	76N2A19912102999	...							
091	76N2A19912103	Külföldi állampapír							
092	76N2A19912103001	...							
	76N2A19912103999	...							
093	76N2A19912104	Értékpapír, melyben foglalt kötelezettség teljesítéséért külföldi állam készfizető kezességét vállal							
094	76N2A19912104001	...							
	76N2A19912104999	...							
095	76N2A19912105	Magyarországon bejegyzett gazdálkodó szervezet által nyilvánosan forgalomba hozott kötvény							
096	76N2A19912105001	...							
	76N2A19912105999	...							
097	76N2A19912106	Külföldön bejegyzett gazdálkodó szervezet által nyilvánosan forgalomba hozott kötvény							
098	76N2A19912106001	...							
	76N2A19912106999	...							
099	76N2A19912107	Magyarországon bejegyzett hitelintézet által nyilvánosan forgalomba hozott kötvény							
100	76N2A19912107001	...							
	76N2A19912107999	...							
101	76N2A19912108	Külföldön bejegyzett hitelintézet által nyilvánosan forgalomba hozott kötvény							
102	76N2A19912108001	...							
	76N2A19912108999	...							
103	76N2A19912109	Magyarországi helyi önkormányzat által nyilvánosan forgalomba hozott kötvény							
104	76N2A19912109001	...							
	76N2A19912109999	...							
105	76N2A19912110	Külföldi önkormányzat által nyilvánosan forgalomba hozott kötvény							
106	76N2A19912110001	...							
	76N2A19912110999	...							
107	76N2A199122	Részvények							
108	76N2A1991221	A Budapesti Értéktőzsdére vagy más elismert értékpapírpiacon bevezetett Magyarországon nyilvános forgalomba hozott részvény							
109	76N2A1991221001	...							
	76N2A1991221999	...							
110	76N2A1991222	Ma-on kibocsátott, nyilvánosan forg-ba hozott részvény, melynek kibocsátója köt. vállalt az általa adott értékpapír fél éven belüli, bármely tőzsdére vagy elismert értékpapírpiacon történő bevezetésére és a bev-nek nincs törvényi v. egyéb akadály							
111	76N2A1991222001	...							
	76N2A1991222999	...							
112	76N2A1991223	Tőzsdére vagy más elismert értékpapírpiacon bevezetett, külföldön kibocsátott, nyilvánosan forgalomba hozott részvény							
113	76N2A1991223001	...							
	76N2A1991223999	...							
114	76N2A1991224	Külföldön kibocsátott, nyilvánosan forg-ba hozott részvény, melynek kibocsátója köt. vállalt az általa adott értékpapír fél éven belüli, bármely tőzsdére v. elismert értékpapírpiacon történő bevezetésére és a bev-nek nincs törvényi v. egyéb akadály							
115	76N2A1991224001	...							
	76N2A1991224999	...							
116	76N2A199123	Befektetési jegyek, illetve egyéb kollektív befektetési értékpapír							

Sorszám	Sorkód	Megnevezés	ISIN/ azonosító kód	Tétel neve	Ár (Ft) illetve árfolyam (%)	Negyedév záró napi állomány			Mód
						Darabszám illetve kötvény névértéke (Ft)	Piaci érték	Könyv szerinti érték	
						4	5	6	
a	b	c	d	e	f	7	z		
117	76N2A1991231	Magyarországon bejegyzett befektetési alap befektetési jegye, ide nem értve az ingatlan befektetési alapot							
118	76N2A1991231001	...							
	76N2A1991231999	...							
119	76N2A1991232	Magyarországon bejegyzett ingatlan befektetési alap befektetési jegye							
120	76N2A1991232001	...							
	76N2A1991232999	...							
121	76N2A1991233	Külföldön bejegyzett befektetési alap befektetési jegye, ide nem értve az ingatlan befektetési alapot							
122	76N2A1991233001	...							
	76N2A1991233999	...							
123	76N2A1991234	Külföldön bejegyzett ingatlan befektetési alap befektetési jegye							
124	76N2A1991234001	...							
	76N2A1991234999	...							
125	76N2A1991235	Egyéb kollektív befektetési értékpapír							
126	76N2A1991235001	...							
	76N2A1991235999	...							
127	76N2A199124	Jelzáloglevél							
128	76N2A1991241	Magyarországon bejegyzett jelzáloghitel-intézet által kibocsátott, nyilvánosan forgalomba hozott jelzáloglevél							
129	76N2A1991241001	...							
	76N2A1991241999	...							
130	76N2A1991242	Külföldön bejegyzett jelzáloghitel-intézet által kibocsátott, nyilvánosan forgalomba hozott jelzáloglevél							
131	76N2A1991242001	...							
	76N2A1991242999	...							
132	76N2A19913	Határidős ügyletek							
133	76N2A19913001	...							
	76N2A19913999	...							
134	76N2A19914	Opció ügyletek							
135	76N2A19914001	...							
	76N2A19914999	...							
136	76N2A19915	Repóügyletek							
137	76N2A19915001	...							
	76N2A19915999	...							
138	76N2A19916	SWAP ügyletek							
139	76N2A19916001	...							
	76N2A19916999	...							
140	76N2A19917	Ingatlan							
141	76N2A19917001	...							
	76N2A19917999	...							
142	76N2A19918	Értékpapír-kölcsönzési ügyletekből származó követelések							
143	76N2A19918001	...							
	76N2A19918999	...							
144	76N2A19919	Kockázattőkealap-jegy							
145	76N2A19919001	...							
	76N2A19919999	...							
146	76N2A19920	Egyéb, tőzsdén vagy más szabályozott piacon jegyzett értékpapír							
147	76N2A19920001	...							
	76N2A19920999	...							
148	76N2A19921	Követelés értékpapírügyletekből							
149	76N2A19921001	...							
	76N2A19921999	...							
150	76N2A19922	Kötelezettségek értékpapírügyletekből							
151	76N2A19922001	...							
	76N2A19922999	...							

Jelmagyarázat
Tilos

Sorszám	Sorkód	Megnevezés	ISIN/ azonosító kód	Tétel neve	Ár (Ft) illetve árfolyam (%)	Negyedév záró napi állomány			Mód				
						Darabszám illetve kötvény névértéke (Ft)	Piaci érték	Könyv szerinti érték					
						1	2	3		4	5	6	7
						a	b	c		d	e	f	z
											
	76N2B19999	...											
069	76N2B20	Egyéb, tőzsdén vagy más szabályozott piacon jegyzett értékpapír											
070	76N2B20001	...											
											
	76N2B20999	...											
071	76N2B21	Követelés értékpapír ügyletekből											
072	76N2B21001	...											
											
	76N2B21999	...											
073	76N2B22	Kötelezettségek értékpapír ügyletekből											
074	76N2B22001	...											
											
	76N2B22999	...											

Jelmagyarázat	
	Tilos

76N3A

Kimutatás a tagi számlák befektetési eredményéről

Nagyságrend: ezer forint

Sorszám	Sorkód	Megnevezés	Vagyongelésre kiadott állomány befektetési eredménye	Vagyongelésre nem kiadott állomány befektetési eredménye	Befektetések eredménye összesen (1+2)	Azonosítatlan befizetések portfólió befektetési eredménye	Mód
			1	2	3	4	5
			a	b	c	d	z
001	76N3A1	Portfólió összesen					
002	76N3A11	Bankszámlák összesen					
003	76N3A12	Értékpapírok befektetési alapján elért hozam					
004	76N3A13	Határidős ügyletek befektetési alapján elért hozam					
005	76N3A14	Opció ügyletek befektetési alapján elért hozam					
006	76N3A15	Repó ügyletek befektetési alapján elért hozam					
007	76N3A16	SWAP ügyletek befektetési alapján elért hozam					
008	76N3A17	Ingatlan befektetési alapján elért hozam					
009	76N3A18	Értékpapír-kölcsönzési ügyletekből származó követelések befektetési alapján elért hozam					
010	76N3A19	Kockázati kealap-jegy befektetési alapján elért hozam					
011	76N3A20	Egyéb, tőzsdén vagy más szabályozott piacon jegyzett értékpapír befektetési alapján elért hozam					
012	76N3A21	Követelés értékpapír ügyletekből befektetési alapján elért hozam					
013	76N3A22	Kötelezettségek értékpapír ügyletekből befektetési alapján elért hozam					

76N3B

Kimutatás a szolgáltatási tartalék befektetési eredményéről

Nagyságrend: ezer forint

Sorszám	Sorkód	Megnevezés	Vagyonkezelésre kiadott állomány befektetési eredménye	Vagyonkezelésre nem kiadott állomány befektetési eredménye	Befektetések eredménye összesen	Mód
			1	2	3	4
			a	b	c	z
001	76N3B1	Portfólió összesen				
002	76N3B11	Bankszámlák összesen				
003	76N3B12	Értékpapírok befektetési alapján elért hozam				
004	76N3B13	Határidős ügyletek befektetési alapján elért hozam				
005	76N3B14	Opció ügyletek befektetési alapján elért hozam				
006	76N3B15	Repó ügyletek befektetési alapján elért hozam				
007	76N3B16	SWAP ügyletek befektetési alapján elért hozam				
008	76N3B17	Ingatlan befektetési alapján elért hozam				
009	76N3B18	Értékpapír-kölcsönzési ügyletekből származó követelések befektetési alapján elért hozam				
010	76N3B19	Kockázati tőkealap-jegy befektetési alapján elért hozam				
011	76N3B20	Egyéb, tőzsdén vagy más szabályozott piacon jegyzett értékpapír befektetési alapján elért hozam				
012	76N3B21	Követelés értékpapír ügyletekből befektetési alapján elért hozam				
013	76N3B22	Kötelezettségek értékpapír ügyletekből befektetési alapján elért hozam				

76N4

Fedezeti tartalékok befektetéseinek lejárat szerinti megoszlása tárgyidőszak zárónapján (állomány piaci értéken)

Nagyságrend: ezer forint

Sorszám	Sorkód	Megnevezés	Tagi számlák portfoliója		Szolgáltatási tartalék portfoliója		Mód
			Forgatási célú pénzügyi eszközök	Befektetett pénzügyi eszközök	Forgatási célú pénzügyi eszközök	Befektetett pénzügyi eszközök	
			1	2	3	4	
			a	b	c	d	
001	76N401	Összesen					
002	76N4011	Bankszámla és készpénz					
003	76N4012	30 napon belül lejáró eszközök					
004	76N4013	31-90 napon belül lejáró eszközök					
005	76N4014	91-180 napon belül lejáró eszközök					
006	76N4015	181-365 napon belül lejáró eszközök					
007	76N4016	1-5 éven belül lejáró eszközök					
008	76N4017	5-10 éven belül lejáró eszközök					
009	76N4018	10 éven túl lejáró eszközök					
010	76N402	Lejárat nélküli eszközök					

Jelmagyarázat

Tilos

76N5
Befizetések devizánkénti kimutatása

Nagyságrend: ezer forint

Sorszám	Sorkód	Megnevezés	Befizetéssel meghatározott nyugdíjkonstrukció	Szolgáltatással meghatározott nyugdíjkonstrukció	Azonosítatlan befizetések	Intézményi összesen	Mód
			1	2	3	4	5
			a	b	c	d	z
001	76N501	HUF					
002	76N502	EUR					
003	76N503	GBP					
004	76N504	További Európai Uniók valuták összesen					
005	76N505	Európai Gazdasági Térség valutái összesen					
006	76N506	CHF					
007	76N507	USD					
008	76N508	JPY					
009	76N509	További nem EGT-s valuták összesen					
010	76N510	Összesen					

76N6A

A felhalmozási szakaszban lévő taglétszám alakulása

Nagyságrend: fő

Sorszám	Sorkód	Megnevezés	Befizetéssel meghatározott nyugdíjkonstrukció		Szolgáltatással meghatározott nyugdíjkonstrukció		Összesen		Mód.
			alapítói foglalkoztató	csatlakozott foglalkoztató	alapítói foglalkoztató	csatlakozott foglalkoztató	alapítói foglalkoztató	csatlakozott foglalkoztató	
			1	2	3	4	5	6	
			a	b	c	d	e	f		z
001	76N6A1	Tárgyidőszaki nyitó taglétszám							
002	76N6A21	Tárgyidőszaki új tagok száma							
003	76N6A22	Más intézményből felhalmozási szakaszban belépők							
004	76N6A23	Kedvezményezetti jogon létrejött tagsági jogviszony							
005	76N6A24	Elhalálozottak (felhalmozási időszakban)							
006	76N6A25	Más foglalkoztatói nyugdíjnyújtó intézményhez átlépők							
007	76N6A26	Járadékszolgáltatás miatti megszűnés							
008	76N6A261	Nyugdíjazás							
009	76N6A262	Rokkantság							
010	76N6A27	Egyösszegű szolgáltatás (de ez nem lehet kombinált)							
011	76N6A271	Nyugdíjazás							
012	76N6A272	Rokkantság							
013	76N6A28	Tagsági jogviszony megszűnése feltételes jogszerzési időtartam alatt							
014	76N6A3	Tárgyidőszaki záró taglétszám							
015	76N6A31	Ebből: Befizetésre nem kötelezett tagi számlával rendelkezők							
016	76N6A32	Feltételes jogszerzési időtartam alatt állók							

Jelmagyarázat

Tilos

76N7
Működési eredmény alakulása

Nagyságrend: ezer forint

Sorszám	Sorkód	Megnevezés	Tárgyidőszaki adatok		Mód
			1	2	
			a	b	
001	76N71	Működési célú bevételek összesen			
002	76N711	Foglalkoztatói hozzájárulás			
003	76N7111	Alapító foglalkoztatói hozzájárulás			
004	76N7112	Csatlakozott foglalkoztatói hozzájárulás			
005	76N712	Tagi kiegészítések			
006	76N713	Meg nem fizetett hozzájárulások			
007	76N7131	Meg nem fizetett foglalkoztatói hozzájárulások			
008	76N71311	Meg nem fizetett alapítói foglalkoztatói hozzájárulások			
009	76N71312	Meg nem fizetett csatlakozott foglalkoztatói hozzájárulások			
010	76N7132	Meg nem fizetett tagi kiegészítés			
011	76N7133	Utólag befolyt hozzájárulások és kiegészítések			
012	76N71331	Utólag befolyt alapítói foglalkoztatói hozzájárulások			
013	76N71332	Utólag befolyt csatlakozott foglalkoztatói hozzájárulások			
014	76N71333	Utólag befolyt tagi kiegészítések			
015	76N714	Működési célú támogatások			
016	76N715	Egyéb működési célú bevételek			
017	76N7151	Számviteli törvény szerinti egyéb bevételek			
018	76N71511	Ebből céltartalék felhasználás			
019	76N7152	Különféle egyéb bevételek			
020	76N716	Átlépéshez kapcsolódó díjak működési tartalékban való meqtérülése			
021	76N72	Működéssel kapcsolatos ráfordítások összesen			
022	76N7201	Anyagköltség			
023	76N7202	Anyagjellegű ráfordítások			
024	76N72021	Ebből: kiszervezett tevékenységért fizetett díjak			
025	76N7203	Személyi jellegű ráfordítások			
026	76N72031	Alkalmazottak munkabére			
027	76N72032	Bérráfordítások			
028	76N72033	Tisztviselők tiszteletdíja			
029	76N72034	Járadékok			
030	76N72035	Személyi jellegű egyéb kifizetés			
031	76N7204	Értéksökkenései leírás			
032	76N7205	Egyéb ráfordítás			
033	76N72051	Szt. szerinti egyéb ráfordítások			
034	76N720511	Ebből: céltartalékképzés			
035	76N72052	Különféle egyéb ráfordítások			
036	76N7206	Tagszervezéssel kapcsolatos költségek			
037	76N7207	Adminisztrációs és nyilvántartási feladatokat ellátó szervezetnek fizetett díjak			
038	76N7208	Marketing-, hirdetés-, propaganda- és reklámköltség			
039	76N7209	Felüveleti díj			
040	76N7210	Egyéb (külön soron nem nevesített) működési költségek, ráfordítások			
041	76N73	Kapcsolt vállalkozásokban lévő tartós részesedések értékesítése, értékesítés visszairása eredménye			
042	76N731	Kapcsolt vállalkozásokban lévő tartós részesedések értékesítése			
043	76N732	Kapcsolt vállalkozásokban lévő tartós részesedések értékesítés visszairása			
044	76N74	Befektetési eredmény (76N741-76N742)			
045	76N741	Befektetési bevételek			
046	76N7411	Működési célú befektetések utáni hozamok bevétele			
047	76N74111	Kapott kamat			
048	76N74112	Kapott osztalék, részesedés			
049	76N74113	Értékpapírok, részesedések értékesítésének árfolyamvesztése			
050	76N74114	Befektetési célú ingatlanok, beruházások hasznosításából, eladásából származó bevétel			
051	76N74115	Befektetési célú készletek eladásából származó bevételek			
052	76N74116	Forgalomban realizált deviza-árfolyamvesztés			
053	76N74117	Értékelési különbözetben elszámolt várható hozam			
054	76N7412	Pénzügyi műveletek egyéb realizált bevételei			
055	76N742	Befektetési ráfordítások			
056	76N7421	Fizetett, fizetendő kamatok, kamatjellegű ráfordítások			
057	76N7422	Működési célú befektetésekkel kapcsolatos ráfordítások			
058	76N74221	Fizetett kamat (befektetési jegyek realizált árfolyamvesztése)			
059	76N74222	Értékpapírok, részesedések értékesítésének árfolyamvesztése			
060	76N74223	Befektetési célú ingatlanokkal, beruházásokkal kapcsolatos ráfordítások			
061	76N74224	Befektetési célú készletek értékesítésének ráfordítása			
062	76N74225	Forgalomban realizált deviza-árfolyamvesztés			
063	76N74226	Befektetési tevékenységgel kapcsolatos költségek, ráfordítások			
064	76N74227	Értékelési különbözet céltartalékának képzése			
065	76N7423	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai			
066	76N75	Rendkívüli eredmény			
067	76N751	Rendkívüli bevételek			
068	76N752	Rendkívüli ráfordítások			
069	76N76	Működési tevékenység eredménye (76N71-76N72+76N73+76N74+76N75)			

76N8A
Szavatoló tőke a tárgyidőszak záró napján

Nagyságrend: ezer forint

Sorszám	Sorkód	Megnevezés	Összesen	Mód
			1	2
			a	b
001	76N8A1	A rendelkezésre álló szavatoló tőke		
002	76N8A11	Befizetett jegyzett tőke a befizetett osztalékelsőbbbségi részvény nélkül		
003	76N8A12	Tőketartalék		
004	76N8A13	Lekötött tartalék		
005	76N8A14	Az értékelési tartalék *0.2 (20%)		
006	76N8A15	Eredménytartalék		
007	76N8A16	Mérleg szerinti eredmény		
008	76N8A17	Osztalékelsőbbbségi, a nyereséges évben az elmúlt év(ek) elmaradt hozamkifizetésére is feljogosító, jegyzett és befizetett részvények		
009	76N8A18	Immateriális javak könyv szerinti értéke (-)		
010	76N8A19	Visszavásárolt saját részvények értéke (-)		

76N8B**Minimális szavatoló tőke szükséglet**

Nagyságrend: ezer forint

Sorszám	Sorkód	Megnevezés	Összeg	Mód
			1	2
			a	b
001	76N8B1			

76N8C
Összefoglaló tábla a tőkeszükségletről

Nagyságrend: ezer forint

Sorszám	Sorkód	Megnevezés	Összeg	Mód
			1	2
			a	b
001	76N8C1	Az intézmény biztonsági tőkéje (003 sor*0,33)		
002	76N8C11	Járadékszolgáltatás minimális biztonsági tőkéje (Az Fnytv. 41. §-a szerinti biztonsági tőke összege: 3,5 M eurónak megfelelő, a Bit. 9/A. § (2) bekezdése szerint számított forint összeg)		
003	76N8C2	Az intézmény minimális szavatoló tőke szükséglete		

76N8D

Szavatoló tőkét megtestesítő befektetések megoszlása tárgyidőszak végén

Nagyságrend: ezer forint

Sorszám	Sorkód	Megnevezés	ISIN/ azonosító kód	Tétel neve	Ár (Ft) illetve árfolyam (%)	Darabszám illetve kötvény névértéke (Ft)	Piaci érték	Mód
			1	2	3	4	5	6
			a	b	c	d	e	z
001	76N8D1	Eszközök összesen						
002	76N8D11	Bankszámlák és készpénz összesen						
003	76N8D111	Házipénztár (forint és valuta)						
004	76N8D112	Pénzforgalmi számla és befektetési számla						
005	76N8D11201	...						
	76N8D11299	...						
006	76N8D113	Lekötött betét (betétszerződés): hitelintézeti betétszámlán lekötött pénzösszeg						
007	76N8D11301	...						
	76N8D11399	...						
008	76N8D12	Értékpapírok összesen						
009	76N8D121	Hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok (kötvények)						
010	76N8D1211	Magyar állampapír						
011	76N8D1211001	...						
	76N8D1211999	...						
012	76N8D1212	Értékpapír, melyben foglalt kötelezettség teljesítéséért a magyar állam készfizető kezeséget vállal						
013	76N8D1212001	...						
	76N8D1212999	...						
014	76N8D1213	Külföldi állampapír						
015	76N8D1213001	...						
	76N8D1213999	...						
016	76N8D1214	Értékpapír, melyben foglalt kötelezettség teljesítéséért külföldi állam készfizető kezeséget vállal						
017	76N8D1214001	...						
	76N8D1214999	...						
018	76N8D1215	Magyarországon bejegyzett gazdálkodó szervezet által nyilvánosan forgalomba hozott kötvény						
019	76N8D1215001	...						
	76N8D1215999	...						
020	76N8D1216	Külföldön bejegyzett gazdálkodó szervezet által nyilvánosan forgalomba hozott kötvény						
021	76N8D1216001	...						
	76N8D1216999	...						
022	76N8D1217	Magyarországon bejegyzett hitelintézet által nyilvánosan forgalomba hozott kötvény						
023	76N8D1217001	...						
	76N8D1217999	...						
024	76N8D1218	Külföldön bejegyzett hitelintézet által nyilvánosan forgalomba hozott kötvény						
025	76N8D1218001	...						
	76N8D1218999	...						
026	76N8D1219	Magyarországi helyi önkormányzat által nyilvánosan forgalomba hozott kötvény						
027	76N8D1219001	...						
	76N8D1219999	...						
028	76N8D1219	Külföldi önkormányzat által nyilvánosan forgalomba hozott kötvény						
029	76N8D1219001	...						
	76N8D1219999	...						
030	76N8D122	Részvények						
031	76N8D1221	A Budapesti Értéktőzsdére vagy más elismert értékpapírpiacon bevezetett Magyarországon nyilvános forgalomba hozott részvény						
032	76N8D1221001	...						
	76N8D1221999	...						
033	76N8D1222	Ma-on kibocsátott, nyilvánosan forg-ba hozott részvény, melynek kibocsátója köt. vállalt az által adott értékpapír fél éven belüli, bármely tőzsdére vagy elismert értékpapírpiacon történő bevezetésére és a bev-nek nincs törvényi v. erővéb akadálva						
034	76N8D1222001	...						
	76N8D1222999	...						

035	76N8D1223	Tőzsdére vagy más elismert értékpapíriacra bevezetett, külföldön kibocsátott, nyilvánosan forgalomba hozott részvény						
036	76N8D1223001	...						
	76N8D1223999							
037	76N8D1224	Külföldön kibocsátott, nyilvánosan forg-ba hozott részvény, melynek kibocsátója köt. vállalt az általa adott értékpapír fél éven belüli, bármely tőzsdére v. elismert értékpapíriacra történő bevezetésére és a bev-nek nincs törvényi v. egyéb akadálva						
038	76N8D1224001	...						
	76N8D1224999							
039	76N8D123	Befektetési jegyek, illetve egyéb kollektív befektetési értékpapír						
040	76N8D1231	Magyarországon bejegyzett befektetési alap befektetési jegye, ide nem értve az ingatlan befektetési alapot						
041	76N8D1231001	...						
	76N8D1231999							
042	76N8D1232	Magyarországon bejegyzett ingatlan befektetési alap befektetési jegye						
043	76N8D1232001	...						
	76N8D1232999							
044	76N8D1233	Külföldön bejegyzett befektetési alap befektetési jegye, ide nem értve az ingatlan befektetési alapot						
045	76N8D1233001	...						
	76N8D1233999							
047	76N8D1234	Külföldön bejegyzett ingatlan befektetési alap befektetési jegye						
048	76N8D1234001	...						
	76N8D1234999							
049	76N8D1235	Egyéb kollektív befektetési értékpapír						
050	76N8D1235001	...						
	76N8D1235999							
051	76N8D124	Jelzáloglevél						
052	76N8D1241	Magyarországon bejegyzett jelzáloghitel-intézet által kibocsátott, nyilvánosan forgalomba hozott jelzáloglevél						
053	76N8D1241001	...						
	76N8D1241999							
054	76N8D1242	Külföldön bejegyzett jelzáloghitel-intézet által kibocsátott, nyilvánosan forgalomba hozott jelzáloglevél						
055	76N8D1242001	...						
	76N8D1242999							
056	76N8D13	Egyéb eszközök						
057	76N8D13001							
	76N8D13999							

Jelmagyarázat	
	Tilos

76N9A

Tulajdonosok részesedésének kimutatása a tárgyidőszak végén

Nagyságrend: ezer forint

Sorszám	Sorkód	Megnevezés	Tulajdonosok megnevezése	Honosság megjelölése	A tulajdonrész névértéke (ezer Ft)	Tulajdonrész aránya a jegyzett tőkében (%)	Befizetési kvóta (%)	Szavazati arány (%)	Mód
			1	2	3	4	5	6	7
			a	b	c	d	e	f	z
001	76N9A1	Összesen							
002	76N9A101								
.....							
003	76N9A199								

Jelmagyarázat	
	Tilos

76N9B

Más vállalkozásban való tulajdonosi részesedések kimutatása a tárgyidőszak végén

Nagyságrend: ezer forint

Sorszám	Sorkód	Megnevezés	Vállalkozás megnevezése	Részesedés névértéke (ezer Ft)	A jegyzett tőkében való részesedés aránya (%)	Befizetési kvóta (%)	Szavazati arány (%)	Mód
			1	2	3	4	5	6
			a	b	c	d	e	z
001	76N9B1	Összesen						
002	76N9B101							
.....						
003	76N9B199							

Jelmagyarázat	
	Tilos

Sorszám	Sorkód	Megnevezés	ISIN/ azonosító kód	Tétel neve	Ár (Ft) illetve árfolyam (%)	Darabszám illetve kötvény névértéke (Ft)	Piaci érték	Beszámítás szerinti érték	Mód
			1	2	3	4	5	6	7
			a	b	c	d	e	f	z
031	76N101124	Külföldön kibocsátott, nyilvánosan forg-ba hozott részvény, melynek kibocsátója köt. vállalt az általa adott értékpapír fél éven belüli, bármely tőzsdére v. elismert értékpapírpiacon történő bevezetésére és a bev-nek nincs törvényi v. evvél akadálva							
032	76N101124001	...							
	76N101124999	...							
033	76N101113	Befektetési jegyek, illetve egyéb kollektív befektetési értékpapír							
034	76N1011131	Magyarországon bejegyzett befektetési alap befektetési jegye, ide nem értve az ingatlan befektetési alapot							
035	76N1011131001	...							
	76N1011131999	...							
036	76N1011132	Magyarországon bejegyzett ingatlan befektetési alap befektetési jegye							
037	76N101132001	...							
	76N101132999	...							
038	76N1011133	Külföldön bejegyzett befektetési alap befektetési jegye, ide nem értve az ingatlan befektetési alapot							
039	76N101133001	...							
	76N101133999	...							
040	76N1011134	Külföldön bejegyzett ingatlan befektetési alap befektetési jegye							
041	76N101134001	...							
042	76N101134999	...							
043	76N1011135	Egyéb kollektív befektetési értékpapír							
044	76N101135001	...							
	76N101135999	...							
045	76N10114	Jelzáloglevél							
046	76N101141	Magyarországon bejegyzett jelzáloghitel-intézet által kibocsátott, nyilvánosan forgalomba hozott jelzáloglevél							
047	76N101141001	...							
	76N101141999	...							
048	76N101142	Külföldön bejegyzett jelzáloghitel-intézet által kibocsátott, nyilvánosan forgalomba hozott jelzáloglevél							
049	76N101142001	...							
	76N101142999	...							
050	76N1012	Egyéb eszközök							
051	76N1012001	...							
	76N1012999	...							

Jelmagyarázat

Tilos

76N11

Szolgáltatással meghatározott nyugdíjkonstrukció bevételei

Nagyságrend: ezer forint

Sorszám	Sorkód	Megnevezés	Tárgyidőszaki	Mód
			adatok	
			1	2
a	b			
001	76N111	Bevételek összesen		
002	76N1111	Foglalkoztatói rendszeres hozzájárulás		
003	76N11111	Alapító foglalkoztatói hozzájárulás		
004	76N11112	Csatlakozott foglalkoztatói hozzájárulás		
005	76N1112	Tag egyéni rendszeres kiegészítés		
006	76N1113	Tag egyéni eseti befizetés		
007	76N1114	Foglalkoztatói rendkívüli befizetések		

76N12

Biometriai kockázatot hordozó szolgáltatásokhoz kötődő nyugdíjtechnikai tartalékok

Nagyságrend: ezer forint

Sorszám	Sorkód	Megnevezés	Tartalék értéke tárgyidőszak záró napján	
			1	2
			a	b
001	76N121	Nyugdíjtechnikai tartalékok összesen		
002	76N1211	Meg nem szolgáltat hozzájárulások és tagi kiegészítések tartaléka		
003	76N1212	Matematikai tartalékok		
004	76N1213	Függőkár tartalékok		
005	76N12131	Bekövetkezett és bejelentett károk tartaléka (tétéles függőkár)		
006	76N12132	Bekövetkezett de még be nem jelentett károk tartaléka (IBNR)		
007	76N1214	Eredménytől függő hozzájárulás-visszatérítési tartalék		
008	76N1215	Törlési tartalék		
009	76N1216	Egyéb nyugdíjtechnikai tartalékok		

Sorszám	Sorkód	Megnevezés	ISIN/ azonosító kód	Tétel neve	Ár (Ft) illetve árfolyam (%)	Matematikai tartalék			További tartalékok			Mód
						Darabszám illetve kötvény névértéke (Ft)	Piaci érték	Könyv szerinti érték	Darabszám illetve kötvény névértéke (Ft)	Piaci érték	Könyv szerinti érték	
						1	2	3	4	5	6		7	8	9	10
a	b	c	d	e	f	g	h	i	z			
056	76N130113	Határidős ügyletek										
057	76N130113001	...										
	76N130113999	...										
058	76N130114	Opció ügyletek										
059	76N130114001	...										
	76N130114999	...										
060	76N130115	Repóügyletek										
061	76N130115001	...										
	76N130115999	...										
062	76N130116	SWAP ügyletek										
063	76N130116001	...										
	76N130116999	...										
064	76N130117	Ingatlan										
065	76N130117001	...										
	76N130117999	...										
066	76N130118	Értékpapír-kölcsönzési ügyletekből származó követelések										
067	76N130118001	...										
	76N130118999	...										
068	76N130119	Kockázatitőkealap-jegy										
069	76N130119001	...										
	76N130119999	...										
070	76N130120	Egyéb, tőzsdén vagy más szabályozott piacon jegyzett értékpapír										
071	76N130120001	...										
	76N130120999	...										
072	76N130121	Követelés értékpapír ügyletekből										
073	76N130121001	...										
	76N130121999	...										
074	76N130122	Kötelezettségek értékpapír ügyletekből										
075	76N130122001	...										
	76N130122999	...										

Jelmagyarázat	
	Tilos

76N14

A tartalékok és fedezeteinek bemutatása a tárgyidőszak végén

Nagyságrend: ezer forint

Sorszám	Sorkód	Megnevezés	Tartalékok összege a tárgyidőszak végén	A tartalék fedezetének átlagos hátralévő futamideje (év)	Mód.
			1	2	3
			a	b	z
001	76N1401	Nyugdíjtechnikai tartalékok összesen			
002	76N1402	Meg nem szolgált hozzájárulások és tagi kiegészítések tartaléka			
003	76N1403	Matematikai tartalékok			
004	76N1404	Függőkár tartalékok			
005	76N1405	Befektetési egységekhez kötött nyugdíjkonstrukciók tartaléka			
006	76N1406	Egyéb nyugdíjtechnikai tartalékok			

76N15

Nyugdíjtechnikai tartalékok likviditása a tárgyidőszakot követő 6 hónapban

Nagyságrend: ezer forint

Sorszám	Sorkód	Megnevezés	Időszak (a tárgyidőszak végétől számítva)				Mód	
			Matematikai tartalék		További nyugdíjtechnikai tartalék			
			Likvid eszköz	Várható kifizetés	Likvid eszköz	Várható kifizetés		
			1	2	3	4		5
			a	b	c	d		z
001	76N1501	1-30 nap						
002	76N1502	31-90 nap						
003	76N1503	91-180 nap						

76N16
Életjáradékban részesülő taglétszám alakulása

Nagyságrend: fő

Sorszám	Sorkód	Megnevezés	Életjáradék	Mód.
			1	2
			a	b
001	76N161	Tárgyidőszak első napján nyitólétszám		
002	76N1611	Intézmény saját járadékszolgáltatását igénybevevő tagok		
003	76N1612	Más foglalkoztatótól szolgáltatási szakaszban belépők		
004	76N1613	Kedvezményezett jogon létrejött szolgáltatási jogviszony		
005	76N1614	Járadékszolgáltatási szakaszban elhunytak		
006	76N1615	Más foglalkoztatóhoz szolgáltatási szakaszban kilépők		
007	76N162	Tárgyidőszak utolsó napi zárólétszám		

76N20

A nyugdíjszolgáltató intézmény személyi állománya a tárgy időszak végén

Nagyságrend: ezer forint

Sorszám	Sorkód	Megnevezés	Létszám (fő)	Béreköltség és közterhei	Mód
			1	2	3
			a	b	z
001	76N201	MINDÖSSZESEN			
002	76N2011	Alkalmazotti jogviszony			
003	76N20111	Felsővezetés			
004	76N20112	Dolgozók			
005	76N2012	Megbízásos jogviszonyban foglalkoztatottak			

76NPA
Nyilvántartásba vett fogyasztói panaszügyek

Sorszám	Sorkód	Megnevezés	Tárgyidőszakban lezárt panaszok összesen (negyedéves)	Tárgyidőszakban nyilvántartásba vett panaszok összesen	Tagsági jogviszony létrejötte (Tagszervezői panaszok nélkül)	Tagszervezői tevékenység	Tagi száma értesítő	Tagdíjelszámolások (beváltás, betérítés, korrekció, munkáltatói adatszolgáltatás)	Hozamok (elszámolása, nagysága)	Szolgáltatások (elszámolás, kifizetés)	Egyéb jogcímen történő jogviszony megszűnések	Tájékoztatás tagok, munkáltatók részére (a tagsági jogviszony fennállása alatt, az előbb nevesített jogcímeneken kívül)	Egyéb (az előzőekben nevesítetteken kívüli ügyek)	A jogszabályban meghatározott határidőn belül	Jogszabályban meghatározott határidőn túl	Elutasított panaszügyek	Részben megalapozott	Megalapozott	Lezárt panaszügyek: Előző negyedéves tábla "17/p" és a tárgy negyedéves tábla "1/a1" oszlopaiban szereplő adatok összege	Nyilvántartásba vett panaszügyek: Előző negyedéves tábla "18/q" és a tárgy negyedéves tábla "1/a2" oszlopaiban szereplő adatok összege	Mód
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19
			a1	a2	b	c	d	e	f	g	h	i	j	k	l	m	n	o	p	q	z
001	76NPA01	Tárgyidőszakban nyilvántartásba vett panaszügyek darabszáma összesen																			
002	76NPA02	Tárgyidőszakban lezárt panaszügyek darabszáma összesen																			
003	76NPA03	Folyamatban lévő panaszügyek darabszáma az időszak elején (negyedév első napján)																			
004	76NPA04	Folyamatban lévő panaszügyek darabszáma az időszak végén (negyedév utolsó napján)																			
005	76NPA05	PERESÍTETT PANASZÜGYEKRE VONATKOZÓ ADATOK:																			
006	76NPA051	Folyamatban lévő peresített panaszügyek darabszáma																			
007	76NPA052	Panaszos javára lezárt peresített panaszügyek darabszáma																			
008	76NPA053	Intézmény javára lezárt peresített panaszügyek darabszáma																			
009	76NPA06	PANASZÜGYEK RENDEZÉSE MIATT KIFIZETETT KÁRTÉRÍTÉS ÖSSZEGE ÖSSZESEN, EZER FORINTBAN																			
010	76NPA071	Pénzügyi Békéltető Testület elé került panaszügyek száma																			
011	76NPA072	Pénzügyi békéltető testületi eljárásban az intézmény által tett alávétési nyilatkozatok száma a tárgyidőszakban																			
012	76NPA073	Az intézmény által végrehajtott pénzügyi békéltető testületi döntések száma a tárgyidőszakban																			
013	76NPA074	Pénzügyi Békéltető Testület elé vitt ügyekben az intézmény és a panaszos között létrejött egyezségek száma a tárgyidőszakban																			
014	76NPA08	Panaszügyekkel, panaszkezeléssel foglalkozó személyek száma (fő)																			

Jelmagyarázat	
	Tilos

76NPM

Pénzmosással és terrorizmusfinanszírozásával kapcsolatos adatok

Nagyságrend: ezer forint

Sorszám	Sorkód	Megnevezés	Tárgyidőszak		Halmazott (naptári év elejétől kumulált)		Mód
			Darabszám	Összeg	Darabszám	Összeg	
			1	2	3	4	
			a	b	c	d	
z							
001	76NPM1	Nem teljes körűen átvilágított ügyfél					
002	76NPM11	ebből: ügyfélkövetelés					
003	76NPM12	ebből: ügyfél kötelezettség					
004	76NPM2	Összes ügyfél-átvilágítás					
005	76NPM21	Egyszerűsített ügyfél átvilágítás					
006	76NPM22	Fokozott ügyfél átvilágítás					
007	76NPM221	ebből: kiemelt közszereplő (PEP) ügyfél átvilágítása					
008	76NPM23	Normál ügyfél átvilágítás					
009	76NPM231	ebből: kiegészítő intézkedések alkalmazásával lefolytatott normál ügyfél átvilágítás					
010	76NPM31	Üzleti kapcsolat létesítésekor történő vagy az első szolgáltatás nyújtása előtti átvilágítás					
011	76NPM32	Hárommillió-hatszázezer forintot elérő vagy meghaladó összegű, eseti ügyfél által kezdeményezett üzleti megbízás miatti átvilágítás					
012	76NPM33	Több, egymással ténylegesen összefüggő, hárommillió-hatszázezer forintot meghaladó összegű, eseti ügyfél által kezdeményezett üzleti megbízás miatti átvilágítás					
013	76NPM35	Más szolgáltató által végzett ügyfél-átvilágítás átvétele					
014	76NPM36	Közvetítők által végzett átvilágítás					
015	76NPM41	Saját bejelentések					
016	76NPM42	Bejelentésekből a devizában lebonyolított ügyletek					
017	76NPM5	Bejelentésekből felfüggesztett tranzakciók					
018	76NPM6	Bíróság által pénzmosás miatt zárolt követelések					
019	76NPM7	Terrorizmus finanszírozásának gyanúja miatti bejelentés					
020	76NPM8	Terrorista listák alapján zárolt követelések					
021	76NPM9	Szankciós listák alapján zárolt követelések					

Jelmagyarázat

Tilos

77ME
Mérleg - Eszközök

Nagyságrend: ezer forint

Sorszám	Sorkód	Megnevezés	Előző évi	Megállapított	Előző évi	Tárgyévi	Megállapított	Tárgyévi	Mód
			beszámoló záró	eltérések (+/-)	felülvizsgált	beszámoló záró	eltérések (+/-)	felülvizsgált	
			adatai		beszámoló záró	adatai		beszámoló záró	
			1	2	3	4	5	6	7
			a	b	c	d	e	f	z
001	77ME1	Eszközök (aktívák) összesen							
002	77ME11	A. Befektetett eszközök							
003	77ME111	I. Immateriális javak							
004	77ME1111	1. Immateriális javak							
005	77ME1112	2. Immateriális javakra adott előlegek							
006	77ME1113	3. Immateriális javak értékhelyesbítése							
007	77ME112	II. Tárgyi eszközök							
008	77ME1121	1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok							
009	77ME1122	2. Befektetési célú ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok							
010	77ME1123	3. Gépek, berendezések, felszerelések, járművek							
011	77ME1124	4. Beruházások, felújítások							
012	77ME1125	5. Befektetési célú beruházások, felújítások							
013	77ME1126	6. Beruházásokra adott előlegek							
014	77ME1127	7. Befektetési célú beruházásokra adott előlegek							
015	77ME1128	8. Tárgyi eszközök értékhelyesbítése							
016	77ME1129	9. Befektetési célú tárgyi eszközök értékelési különbözete							
017	77ME113	III. Befektetett pénzügyi eszközök							
018	77ME1131	1. Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban							
019	77ME1132	2. Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásnak							
020	77ME1133	3. Befektetési célú egyéb tartós részesedések							
021	77ME1134	4. Befektetési célú tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok							
022	77ME1135	5. Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése							
023	77ME1136	6. Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete							
024	77ME11361	a) kamatból, osztalékból							
025	77ME11362	b) deviza-árfolyamkülönbözetből							
026	77ME11363	c) egyéb piaci értéktételből							
027	77ME12	B. Forgóeszközök							
028	77ME121	I. Készletek							
029	77ME1211	1. Anyagok							
030	77ME1212	2. Áruk							
031	77ME12121	a) követelés fejében kapott eladási célú eszközök							
032	77ME12122	b) eladási célú ingatlanok							
033	77ME1213	3. Készletekre adott előlegek							
034	77ME1214	4. Készletek értékelési különbözete							
035	77ME122	II. Követelések							
036	77ME12201	1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)							
037	77ME12202	2. Követelések kapcsolt vállalkozással szemben							
038	77ME12203	3. követelés egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben							

Sorszám	Sorkód	Megnevezés	Előző évi	Megállapított	Előző évi	Tárgyévi	Megállapított	Tárgyévi	Mód
			beszámoló záró	eltérések (+/-)	felülvizsgált	beszámoló záró	eltérések (+/-)	felülvizsgált	
			adatok		adatok	adatok		adatok	
			1	2	3	4	5	6	7
			a	b	c	d	e	f	z
039	77ME12204	4. Váltókövetelések							
040	77ME12205	5. Foglalkoztatóval szembeni követelések							
041	77ME12206	6. Tagokkal szembeni követelések							
042	77ME12207	7. Értékpapírkölcsön követelések							
043	77ME12208	8. Egyéb követelések							
044	77ME12209	9. Követelések értékelési különbözete							
045	77ME122091	a) kamatból, osztalékból							
046	77ME122092	b) deviza-árfolyamkülönbözetből							
047	77ME122093	c) egyéb piaci értéktételből							
048	77ME12210	Származékos ügyletek értékelési különbözete							
049	77ME123	III. Értékpapírok							
050	77ME1231	1. Egyéb forgatási célú részvény, részesedés							
051	77ME1232	2. Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok							
052	77ME1233	3. Értékpapírok értékelési különbözete							
053	77ME12331	a) kamatból, osztalékból							
054	77ME12332	b) deviza-árfolyamkülönbözetből							
055	77ME12333	c) egyéb piaci értéktételből							
056	77ME124	IV. Pénzeszközök							
057	77ME1241	1. Forint pénztár							
058	77ME1242	2. valuta pénztár							
059	77ME1243	3. Csekkek							
060	77ME1244	4. Elszámolási betétszámla							
061	77ME1245	5. Befektetési számla							
062	77ME1246	6. Egyéb forint bankbetétek							
063	77ME1247	7. Deviza betétszámla							
064	77ME1248	8. Pénzeszközök értékelési különbözete							
065	77ME12481	a) kamatból, osztalékból							
066	77ME12482	b) deviza-árfolyamkülönbözetből							
067	77ME13	C. Aktív időbeli elhatárolások							
068	77ME131	1. Bevételek aktív időbeli elhatárolása							
069	77ME132	2. Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása							
070	77ME133	3. Halasztott ráfordítások							

77MF
Mérleg - Források

Nagyságrend: ezer forint

Sorszám	Sorkód	Megnevezés	Előző évi	Megállapított	Előző évi	Tárgyévi	Megállapított	Tárgyévi	Mód
			beszámoló záró	eltérések (+/-)	felülvizsgált	beszámoló záró	eltérések (+/-)	felülvizsgált	
			adatai		beszámoló záró	adatai		beszámoló záró	
			1	2	3	4	5	6	7
			a	b	c	d	e	f	z
001	77MF1	FORRÁSOK (PASSZÍVAK) ÖSSZESEN							
002	77MF11	D. Saját tőke							
003	77MF111	I. Jegyzett tőke							
004	77MF112	II. Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)							
005	77MF113	III. Tőketartalék							
006	77MF114	IV. Eredménytartalék							
007	77MF115	V. Lekötött tartalék							
008	77MF116	VI. Értékelési tartalék							
009	77MF117	VII. Mérleg szerinti eredmény							
010	77MF12	E. Céltartalékok							
011	77MF121	1. Céltartalék a várható kötelezettségekre							
012	77MF122	2. Céltartalék a jövőbeni költségekre							
013	77MF123	3. Működési tevékenységet szolgáló befektetések értékelési különbözetének céltartaléka							
014	77MF13	F. Nyugdíjtartalékok							
015	77MF131	I. Fedezeti tartalék							
016	77MF1311	1. Egyéni számla tartalék							
017	77MF13111	a) szolgáltatási célú bevételekből							
018	77MF13112	b) realizált hozambevételekből							
019	77MF13113	c) értékelési különbözetből							
020	77MF1312	2. Szolgáltatási tartalék							
021	77MF13121	a) egyéni számláról átvezetett							
022	77MF13122	b) realizált hozambevételekből							
023	77MF13123	c) értékelési különbözetből							
024	77MF132	II. Szolgáltatási céltartalék							
025	77MF1321	a) szolgáltatási céltartalék befektetéseinek értékelési különbözetének tartaléka							
026	77MF1322	b) szolgáltatási céltartalék egyéb része							
027	77MF133	III. Nyugdíjtechnikai tartalékok							
028	77MF1331	1. Meg nem szolgált hozzájárulások és tagi kiegészítések tartaléka							
029	77MF1332	2. matematikai tartalék							
030	77MF1333	3. Függekár tartaléka							
031	77MF13331	a) tételes függekár tartalék							
032	77MF13332	b) bekövetkezett, de még be nem jelentett károk tartaléka							
033	77MF1334	4. Eredménytől függő hozzájárulás visszatérítési tartalék							
034	77MF1335	5. Törlési tartalék							
035	77MF1336	6. Egyéb nyugdíjtechnikai tartalék							
036	77MF1337	7. Nyugdíjtechnikai tartalékok befektetéseinek értékelési különbözetének tartaléka							
037	77MF134	IV. Befektetési egységhez kötött nyugdíjkonstrukció nyugdíjtechnikai tartaléka							

Sorszám	Sorkód	Megnevezés	Előző évi beszámoló záró adatai	Megállapított eltérések (+/-)	Előző évi felülvizsgált beszámoló záró adatai	Tárgyévi beszámoló záró adatai	Megállapított eltérések (+/-)	Tárgyévi felülvizsgált beszámoló záró adatai	Mód
			1	2	3	4	5	6	7
			a	b	c	d	e	f	z
038	77MF14	G. Meg nem fizetett hozzájárulások, tagi kiegészítések tartaléka							
039	77MF141	I. Működési tevékenységhez kapcsolódóan							
040	77MF142	II. Befizetéssel meghatározott nyugdíjkonstrukcióhoz kapcsolódóan							
041	77MF143	III. Szolgáltatással meghatározott nyugdíjkonstrukcióhoz kapcsolódóan							
042	77MF15	H. Kötelezettségek							
043	77MF151	I. Hosszúlejáratú kötelezettségek							
044	77MF152	II. Rövidlejáratú kötelezettségek							
045	77MF1521	1. Vevőktől kapott előlegek							
046	77MF1522	2. Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)							
047	77MF1523	3. Rövidlejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben							
048	77MF1524	4. Foglalkoztatóval szembeni kötelezettségek							
049	77MF1525	5. Tagokkal szembeni kötelezettségek							
050	77MF1526	6. Egyéb rövidlejáratú kötelezettségek							
051	77MF16	I. Passzív időbeli elhatárolások							
052	77MF161	1. Bevételek passzív időbeli elhatárolása							
053	77MF162	2. Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása							
054	77MF163	3. Halasztott bevételek							

Sorszám	Sorkód	Megnevezés	Előző évi beszámoló záró adatai	Megállapított eltérések (+/-)	Előző évi felülvizsgált beszámoló záró adatai	Tárgyévi beszámoló záró adatai	Megállapított eltérések (+/-)	Tárgyévi felülvizsgált beszámoló záró adatai	Mód
			1	2	3	4	5	6	7
			a	b	c	d	e	f	z
001	77EE1A	Befizetéssel meghatározott nyugdíjkonstrukció							
002	77EE1A1	I. Fedezeti tartalékot érintő eredménylevezetés							
003	77EE1A101	1. Foglalkoztatói hozzájárulás							
004	77EE1A102	2. Tagi kiegészítés							
005	77EE1A103	3. Meg nem fizetett hozzájárulások, tagi kiegészítések tartalékának képzése							
006	77EE1A104	4. Utólag befolyt hozzájárulások, tagi kiegészítések							
007	77EE1A105	5. Foglalkoztatói és tagi kiegészítések (77EE1A101+77EE1A102+77EE1A103+77EE1A104)							
008	77EE1A106	6. Szolgáltatási célú egyéb bevételek							
009	77EE1A107	7. Egyéni számla tartalmát érintő szolgáltatási célú bevételek (77EE1A105+77EE1A106)							
010	77EE1A108	8. Egyéni számla tartalmát érintő szolgáltatási célú ráfordítások							
011	77EE1A109	9. Szolgáltatások kifizetése miatti ráfordítás							
012	77EE1A110	10. Fedezeti tartalék utáni hozamok bevétele							
013	77EE1A1101	a) Kapott kamat							
014	77EE1A1102	b) kapott osztalék, részesedés							
015	77EE1A1103	c) értékpapírok, részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége							
016	77EE1A1104	d) befektetési célú ingatlanok, beruházások hasznosításából, eladásából származó bevétel							
017	77EE1A1105	e) befektetési célú készletek eladásából származó bevételek							
018	77EE1A1106	f) forgalomban realizált deviza-árfolyamnyereség							
019	77EE1A1107	g) értékelési különbözetben elszámolt várható hozam							
020	77EE1A111	11. Pénzügyi műveletek egyéb realizált bevételei							
021	77EE1A112	12. Befektetési bevételek (77EE1A110+77EE1A111)							
022	77EE1A113	13. Fizetett, fizetendő kamatok, kamatiellegű ráfordítások							
023	77EE1A114	14. Fedezeti tartalék befektetéseivel kapcsolatos ráfordítások							
024	77EE1A1141	a) fizetett kamat (befektetési jegyek realizált árfolyamvesztesége)							
025	77EE1A1142	b) értékpapírok, részesedések értékesítésének árfolyamvesztesége							
026	77EE1A1143	c) befektetési célú ingatlanokkal, beruházásokkal kapcsolatos ráfordítások							
027	77EE1A1144	d) befektetési célú készletek értékesítésének ráfordítása							
028	77EE1A1145	e) forgalomban realizált deviza-árfolyamveszteség							
029	77EE1A1146	f) befektetési tevékenységgel kapcsolatos költségek, ráfordítások							

Sorszám	Sorkód	Megnevezés	Előző évi	Megállapított	Előző évi	Tárgyévi	Megállapított	Tárgyévi	Mód
			beszámoló záró	eltérések (+/-)	felülvizsgált	beszámoló záró	Megállapított	felülvizsgált	
			adatai		beszámoló záró	adatai	eltérések (+/-)	beszámoló záró	
			1	2	3	4	5	6	7
			a	b	c	d	e	f	z
030	77EE1A115	15. Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai							
031	77EE1A116	16. Befektetési ráfordítások (77EE1A113+77EE114+77EE115)							
032	77EE1A117	17. Befektetési eredmény (77EE112-77EE1A116)							
033	77EE1A118	18. Fedezeti tartalék képzése/felhasználása (+/-)							
034	77EE1A1181	a) egyéni számlák tartalékának képzése							
035	77EE1A11811	aa) szolgáltatási célú bevételek, ráfordítások különbözetéből (77EE1A107-77EE1A108)							
036	77EE1A11812	ab) befektetések nettó hozamából							
037	77EE1A11813	ac) értékelési különbözetből							
038	77EE1A11814	ad) szolgáltatási céltartalék fedezetére szolgáló eredményből							
039	77EE1A1182	b) egyéni számla tartalékának felhasználása							
040	77EE1A11821	ba) egyösszegű kifizetésben történő nyugdíj szolgáltatásra							
041	77EE1A11822	bb) szolgáltatási tartalékba való átvezetésre							
042	77EE1A11823	bc) nyugdíjtechnikai tartalékokba való átvezetésre							
043	77EE1A11824	bd) szolgáltatási céltartalékba való átvezetés miatt							
044	77EE1A1182	c) szolgáltatási tartalék képzése							
045	77EE1A11821	ca) befektetések nettó hozamából							
046	77EE1A11822	cb) értékelési különbözetből							
047	77EE1A11823	cc) egyéni számla tartalékából							
048	77EE1A11824	cd) szolgáltatási céltartalékból							
049	77EE1A1183	d) szolgáltatási tartalék felhasználása nyugdíj szolgáltatásokra							
050	77EE1A119	19. Fedezeti tartalékot érintő eredmény (77EE1A107- 77EE1A108-77EE1A109±77EE1A117±77EE1A118)							
051	77EE1A2	II. Szolgáltatási céltartalékot érintő eredménylevezetés							
052	77EE1A201	1. Foglalkoztatói hozzájárulás							
053	77EE1A202	2. Tagi kiegészítés							
054	77EE1A203	3. Meg nem fizetett hozzájárulások, tagi kiegészítések tartalékának képzése							
055	77EE1A204	4. Utólag befolyt hozzájárulások, tagi kiegészítések							
056	77EE1A205	5. Foglalkoztatói és tagi befizetések összesen (77EE1A201+77EE1A202-77EE1A203+77EE1A204)							
057	77EE1A206	6. Szolgáltatási céltartalék befektetési utáni hozamok bevétele							
058	77EE1A2061	a) kapott kamat							
059	77EE1A2062	b) kapott osztalék, részesedés							
060	77EE1A2063	c) értékpapírok, részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége							
061	77EE1A2064	d) befektetési célú ingatlanok, beruházások hasznosításából, eladásából származó bevétel							
062	77EE1A2065	e) befektetési célú készletek eladásából származó bevételek							
063	77EE1A2066	f) forgalomban realizált deviza-árfolyamnyereség							

Sorszám	Sorkód	Megnevezés	Előző évi beszámoló záró adatai	Megállapított eltérések (+/-)	Előző évi felülvizsgált beszámoló záró adatai	Tárgyévi beszámoló záró adatai	Megállapított eltérések (+/-)	Tárgyévi felülvizsgált beszámoló záró adatai	Mód
			1	2	3	4	5	6	7
			a	b	c	d	e	f	z
064	77EE1A2067	g) értékelési különbözetben elszámolt várható hozam							
065	77EE1A207	7. Pénzügyi műveletek egyéb realizált bevételei							
066	77EE1A208	8. Befektetési bevételek (77EE1A206+77EE1A207)							
067	77EE1A209	9. Fizetett, fizetendő kamatok, kamatjellegű ráfordítások							
068	77EE1A210	10. Szolgáltatási céltartalék befektetéseivel kapcsolatos ráfordítások							
069	77EE1A2101	a) fizetett kamat (befektetési jegyek realizált árfolyamvesztesége)							
070	77EE1A2102	b) értékpapírok, részesedések értékesítésének árfolyamvesztesége							
071	77EE1A2103	c) befektetési célú ingatlanokkal, beruházásokkal kapcsolatos ráfordítások							
072	77EE1A2104	d) befektetési célú készletek értékesítésének ráfordítása							
073	77EE1A2105	e) forgalomban realizált deviza-árfolyamveszteség							
074	77EE1A2106	f) befektetési tevékenységgel kapcsolatos költségek, ráfordítások							
075	77EE1A2107	g) értékelési különbözet céltartalékának képzése							
076	77EE1A211	11. Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai							
077	77EE1A212	12. Befektetési ráfordítások (77EE1A209+77EE1A210+77EE1A211)							
078	77EE1A213	13. Befektetési eredmény (77EE1A208-77EE1A212)							
079	77EE1A214	14. Szolgáltatási céltartalék képzés/felszabadítás							
080	77EE1A215	15. Szolgáltatási céltartalék fedezetére szolgáló eredmény (77EE1A205±77EE1A213±77EE1A214)							
081	77EE1A216	16. Szolgáltatási céltartalék felhasználás szolgáltatási tartalék kiegészítésére							
082	77EE1A217	17. Szolgáltatási céltartalékot érintő eredmény (77EE1A215+77EE1A216)							

77EE1B

Eredménylevezetés - befektetési egységhez kötött nyugdíjkonstrukció

Nagyságrend: ezer forint

Sorszám	Sorkód	Megnevezés	Előző évi beszámoló záró adatai	Megállapított eltérések (+/-)	Előző évi felülvizsgált beszámoló záró adatai	Tárgyévi beszámoló záró adatai	Megállapított eltérések (+/-)	Tárgyévi felülvizsgált beszámoló záró adatai	Mód	
			1	2	3	4	5	6		7
			a	b	c	d	e	f		z
001	77EE1B1	A befektetési egységhez kötött nyugdíjkonstrukció eredménylevezetése								
002	77EE1B101	1. Foglalkoztatói hozzájárulás								
003	77EE1B102	2. Tagi kiegészítés								
004	77EE1B103	3. Meg nem fizetett hozzájárulások, tagi kiegészítések tartalékának képzése								
005	77EE1B104	4. Utólag befolyt hozzájárulások, tagi kiegészítések								
006	77EE1B105	5. Foglalkoztatói és tagi befizetések összesen (77EE1B101+77EE1B102-77EE1B103+77EE1B104)								
007	77EE1B106	6. Szolgáltatási célú egyéb bevételek								
008	77EE1B107	7. Szolgáltatási célú bevételek összesen (77EE1B105+77EE1B106)								
009	77EE1B108	8. Szolgáltatási célú ráfordítások								
010	77EE1B109	9. Szolgáltatások kifizetése miatti ráfordítás								
011	77EE1B110	10. Befektetések utáni hozamok bevétele								
012	77EE1B1101	a) kapott kamat								
013	77EE1B1102	b) kapott osztalék, részesedés								
014	77EE1B1103	c) értékpapírok, részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége								
015	77EE1B1104	d) befektetési célú ingatlanok, beruházások hasznosításából, eladásából származó bevétel								
016	77EE1B1105	e) befektetési célú készletek eladásából származó bevételek								
017	77EE1B1106	f) forgalomban realizált deviza-árfolyamnyereség								
018	77EE1B1107	g) értékelési különbözetben elszámolt várható hozam								
019	77EE1B111	11. Pénzügyi műveletek egyéb realizált bevételei								
020	77EE1B112	12. Befektetési bevételek (77EE1B110+77EE1B111)								
021	77EE1B113	13. Fizetett, fizetendő kamatok, kamatjellegű ráfordítások								
022	77EE1B114	14. Befektetésekkel kapcsolatos ráfordítások								
023	77EE1B1141	a) fizetett kamat (befektetési jegyek realizált árfolyamvesztése)								
024	77EE1B1142	b) értékpapírok, részesedések értékesítésének árfolyamvesztése								
025	77EE1B1143	c) befektetési célú ingatlanokkal, beruházásokkal kapcsolatos ráfordítások								
026	77EE1B1144	d) befektetési célú készletek értékesítésének ráfordítása								
027	77EE1B1145	e) forgalomban realizált deviza-árfolyamvesztés								
028	77EE1B1146	f) befektetési tevékenységgel kapcsolatos költségek, ráfordítások								
029	77EE1B115	15. Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai								
030	77EE1B116	16. Befektetési ráfordítások (77EE1B113+77EE1B114+77EE1B115)								

Sorszám	Sorkód	Megnevezés	Előző évi beszámoló záró adatai	Megállapított eltérések (+/-)	Előző évi felülvizsgált beszámoló záró adatai	Tárgyévi beszámoló záró adatai	Megállapított eltérések (+/-)	Tárgyévi felülvizsgált beszámoló záró adatai	Mód
			1	2	3	4	5	6	7
			a	b	c	d	e	f	z
031	77EE1B117	17. Befektetési eredmény (77EE1B112-77EE1B116)							
032	77EE1B118	18. Befektetési egységhez kötött nyugdíjkonstrukció tartalékának képzése							
033	77EE1B1181	aa) szolgáltatási célú bevételek, ráfordítások különbözetéből (77EE1B107-77EE1B108)							
034	77EE1B1182	ab) befektetések nettó hozamából							
035	77EE1B1183	ac) értékelési különbözetből							
036	77EE1B119	19. Befektetési egységhez kötött nyugdíjkonstrukció tartalékának felhasználása							
037	77EE1B1191	a) nyugdíj szolgáltatások kifizetésére							
038	77EE1B1192	b) nyugdíjtechnikai tartalékokba való átvezetésre							
039	77EE1B120	20. Befektetési egységhez kötött nyugdíjkonstrukció tartalekat érintő eredmény (77EE1B107-77EE1B108-77EE1B109±77EE1B117- 77EE1B118+77EE1B119)							

77EE2

Intézményi eredménykimutatás - szolgáltatással meghatározott nyugdíjkonstrukció

Nagyságrend: ezer forint

Sorszám	Sorkód	Megnevezés	Előző évi	Megállapított	Előző évi	Tárgyévi	Megállapított	Tárgyévi	Mód
			beszámoló záró	eltérések (+/-)	felülvizsgált	beszámoló záró	eltérések (+/-)	felülvizsgált	
			adatai		beszámoló záró	adatai		beszámoló záró	
			1	2	3	4	5	6	7
			a	b	c	d	e	f	z
001	77EE2	Szolgáltatással meghatározott nyugdíjkonstrukció							
002	77EE201	1. Foglalkoztatói hozzájárulás							
003	77EE202	2. Tagi kiegészítés							
004	77EE203	3. Meg nem fizetett hozzájárulások, tagi kiegészítések tartalékáúnak képzése							
005	77EE204	4. Utólag befolyt hozzájárulások, tagi kiegészítések							
006	77EE205	5. Foglalkoztatói és tagi kiegészítések (77EE201+77EE202+77EE203+77EE204)							
007	77EE206	6. Szolgáltatási célú egyéb bevételek							
008	77EE207	7. Szolgáltatási célú bevételek (77EE205+77EE206)							
009	77EE208	8. Szolgáltatási célú ráfordítások							
010	77EE209	9. Szolgáltatások kifizetése miatti ráfordítások							
011	77EE210	10. Hozzájárulás visszatérítési ráfordítások							
012	77EE211	11. Nyugdíjtechnikai tartalékok képzésének, felhasználásának különbözete (\pm)							
013	77EE2111	a) meg nem szolgáltat hozzájárulások és tagi kiegészítések tartalékának változása							
014	77EE2112	b) matematikai tartalék változása							
015	77EE2113	c) függőkérték tartalék változása							
016	77EE21131	ca) tételes függő kár tartalék változása							
017	77EE21132	cb) bekövetkezett, de még be nem jelentett károk tartalékának változása							
018	77EE2114	d) eredménytől függő hozzájárulás visszatérítési tartalék							
019	77EE2115	e) törlési tartalék							
020	77EE2116	f) egyéb nyugdíjtechnikai tartalék							
021	77EE212	12. Befektetési egységhez kötött nyugdíjkonstrukció nyugdíjtechnikai tartalékának változása (\pm)							
022	77EE213	13. Nyugdíjtechnikai tartalékok befektetése utáni hozamok bevétele							
023	77EE2131	a) kapott kamat							
024	77EE2132	b) kapott osztalék, részesedés							
025	77EE2133	c) értékpapírok, részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége							
026	77EE2134	d) befektetési célú ingatlanok, beruházások hasznosításából, eladásából származó bevétel							
027	77EE2135	e) befektetési célú készletek eladásából származó bevételek							
028	77EE2136	f) forgalomban realizált deviza-árfolyamnyereség							
029	77EE2137	g) értékelési különbözetben elszámolt várható hozam							
030	77EE214	14. Pénzügyi műveletek egyéb realizált bevétele							
031	77EE215	15. Befektetési bevételek (77EE213+77EE214)							
032	77EE216	16. Fizetett, fizetendő kamatok, kamatjellegű ráfordítások							
033	77EE217	17. Nyugdíjtechnikai tartalékok befektetéseivel kapcsolatos ráfordítások							
034	77EE2171	a) fizetett kamat (befektetési jegyek realizált árfolyamvesztesége)							
035	77EE2172	b) értékpapírok, részesedések értékesítésének árfolyamvesztesége							

Sorszám	Sorkód	Megnevezés	Előző évi beszámoló záró adatai	Megállapított eltérések (+/-)	Előző évi felülvizsgált beszámoló záró adatai	Tárgyévi beszámoló záró adatai	Megállapított eltérések (+/-)	Tárgyévi felülvizsgált beszámoló záró adatai	Mód	
			1	2	3	4	5	6		7
			a	b	c	d	e	f		z
036	77EE2173	c) befektetési célú ingatlanokkal, beruházásokkal kapcsolatos ráfordítások								
037	77EE2174	d) befektetési célú készletek értékesítésének ráfordítása								
038	77EE2175	e) forgalomban realizált deviza-árfolyamvesztés								
039	77EE2176	f) befektetési tevékenységgel kapcsolatos költségek, ráfordítások								
040	77EE2177	g) értékelési különbözet tartalékának képzése								
041	77EE218	18. Pénzügyi műveletek egyéb ráfordítása								
042	77EE219	19. Befektetési ráfordítások (77EE216+77EE217+77EE218)								
043	77EE220	20. Befektetési eredmény (77EE215-77EE219)								
044	77EE221	21. Szolgáltatással meghatározott nyugdíjkonstrukció eredménye (77EE207-77EE208-77EE209- 77EE210+77EE211+77EE212+77EE220)								

Sorszám	Sorkód	Megnevezés	Előző évi beszámoló záró adatai	Megállapított eltérések (+/-)	Előző évi felülvizsgált beszámoló záró adatai	Tárgyévi beszámoló záró adatai	Megállapított eltérések (+/-)	Tárgyévi felülvizsgált beszámoló záró adatai	Mód
			1	2	3	4	5	6	7
			a	b	c	d	e	f	z
001	77EE3	Működési tevékenység							
002	77EE301	1. Foglalkoztatói hozzájárulás							
003	77EE302	2. Tagi kiegészítés							
004	77EE303	3. Meg nem fizetett hozzájárulások, tagi kiegészítések tartalékának képzése							
005	77EE304	4. Utólag befolyt hozzájárulások, tagi kiegészítések							
006	77EE305	5. Foglalkoztatói és tagi befizetések összesen (77EE301+77EE302-77EE303+77EE304)							
007	77EE306	6. Egyéb bevételek							
008	77EE3061	a) Szt. szerinti egyéb bevételek							
009	77EE30611	Ebből: céltartalék felhasználás							
010	77EE3062	b) Különféle egyéb bevételek							
011	77EE307	7. Működési költségek							
012	77EE3071	a) anyagjellegű ráfordítások							
013	77EE30711	Ebből: kiszervezett tevékenységért fizetett díjak							
014	77EE3072	b) személyi jellegű ráfordítások							
015	77EE30721	ba) bérköltség							
016	77EE30722	bb) személyi jellegű egyéb kifizetés							
017	77EE30723	bc) bérjárulék							
018	77EE3073	c) értékcsökkenései leírás							
019	77EE308	8. Egyéb ráfordítás							
020	77EE3081	a) Szt. szerinti egyéb ráfordítások							
021	77EE30811	Ebből: céltartalékképzés							
022	77EE3082	b) Különféle egyéb ráfordítások							
023	77EE309	9. Szokásos működési tevékenység eredménye (77EE305+77EE306-77EE307-77EE308)							
024	77EE310	10. Kapcsolt vállalkozásokban lévő tartós részesedések értékvesztése, értékvesztés visszaírása (±)							
025	77EE311	11. Működési célú befektetések utáni hozamok bevétele							
026	77EE3111	a) kapott kamat							
027	77EE3112	b) kapott osztalék, részesedés							
028	77EE3113	c) értékpapírok, részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége							
029	77EE3114	d) befektetési célú ingatlanok, beruházások hasznosításából, eladásából származó bevétel							
030	77EE3115	e) befektetési célú készletek eladásából származó bevételek							
031	77EE3116	f) forgalomban realizált deviza-árfolyamnyereség							
032	77EE3117	g) értékelési különbözetben elszámolt várható hozam							
033	77EE312	12. Pénzügyi műveletek egyéb realizált bevételei							
034	77EE313	13. Befektetési bevételek (77EE310+77EE311+77EE312)							
035	77EE314	14. Fizetett, fizetendő kamatok, kamatjellegű ráfordítások							

Sorszám	Sorkód	Megnevezés	Előző évi beszámoló záró adatai	Megállapított eltérések (+/-)	Előző évi felülvizsgált beszámoló záró adatai	Tárgyévi beszámoló záró adatai	Megállapított eltérések (+/-)	Tárgyévi felülvizsgált beszámoló záró adatai	Mód	
			1	2	3	4	5	6		7
			a	b	c	d	e	f		z
036	77EE315	15. Működési célú befektetésekkel kapcsolatos ráfordítások								
037	77EE3151	a) fizetett kamat (befektetési jegyek realizált árfolyamvesztesége)								
038	77EE3152	b) értékpapírok, részesedések értékesítésének árfolyamvesztesége								
039	77EE3153	c) befektetési célú ingatlanokkal, beruházásokkal kapcsolatos ráfordítások								
040	77EE3154	d) befektetési célú készletek értékesítésének ráfordítása								
041	77EE3155	e) forgalomban realizált deviza-árfolyamveszteség								
042	77EE3156	f) befektetési tevékenységgel kapcsolatos költségek, ráfordítások								
043	77EE3157	g) értékelési különbözet céltartaléknak képzése								
044	77EE316	16. Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai								
045	77EE317	17. Befektetési ráfordítások (77EE314+77EE315+77EE316)								
046	77EE318	18. Befektetési eredmény (77EE313-77EE317)								
047	77EE319	19. Rendkívüli bevétel								
048	77EE320	20. Rendkívüli ráfordítás								
049	77EE321	21. Rendkívüli eredmény (77EE319-77EE320)								
050	77EE322	22. Működési tevékenység adózás előtti eredménye								
051	77EE323	23. Nyugdíjkonstrukciók eredménye (77EE1A119±77EE1A217±77EE221)								
052	77EE324	24. Adózás előtti eredmény (77EE322±77EE323)								
053	77EE325	25. Adófizetési kötelezettség								
054	77EE326	26. Adózott eredmény (77EE324-77EE325)								
055	77EE327	27. Eredménytartalék igénybevétele osztalék kifizetésére								
056	77EE328	28. Fizetett (jövőre várható) osztalék								
057	77EE329	29. Mérleg szerinti eredmény (77EE326+77EE327-77EE328)								

A foglalkoztatói nyugdíjszolgáltató intézmény felügyeleti jelentéseire vonatkozó részletes 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 fogalmak, rövidítések értelmezésére vonatkozó rendelkezést az 1. melléklet 2. pontja határozza meg.

2. A felügyeleti jelentés formai követelményei

A felügyeleti jelentés formai követelményeit az 1. melléklet 3. pontja határozza meg.

3. A felügyeleti jelentés tartalmi követelményei

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

4. Értékelési alapelvek a piaci érték megállapításához

A Számv.tv. és az Fnykr. előírásai alapján készült intézményi számviteli politika részét képező belső szabályzatban meghatározott irányelvekben javasolt a következő szempontok érvényesítése is:

- A tőzsdén nem forgalmazott hitelviszonyt megtestesítő értékpapír esetében a piaci érték meghatározása a tőzsdén kívüli kereskedelem szerinti, az MNB honlapján közzétett utolsó, forgalommal súlyozott nettó átlagár és a fordulónapig felhalmozott kamat felhasználásával történik, ha ez az adat nem régebbi 30 napnál. Ha az adott hitelviszonyt megtestesítő értékpapírnak nincs 30 napnál nem régebbi árfolyama, akkor a nettó beszerzési árat kell felhasználni oly módon, hogy a piaci érték meghatározásakor hozzá kell adni az utolsó kamatfizetés óta a fordulónapig felhalmozott kamatokat.

- A tőzsdén nem forgalmazott részvény esetében a tőzsdén kívüli kereskedelem szerinti, az MNB honlapján közzétett utolsó, forgalommal súlyozott átlagárfolyam alapján kell meghatározni az eszköz értékelési árfolyamát, ha az nem régebbi 30 napnál. Ha az adott részvénynek nincs 30 napnál nem régebbi árfolyama, akkor függetlenül annak régiségétől, az utolsó, tőzsdén kívüli árfolyam, illetve a beszerzési ár közül az alacsonyabbat kell figyelembe venni.

- Egyéb, a fentiekben nem szabályozott értékpapírok esetében a nyilvántartási értéket kell feltüntetni.

II.

A negyedéves jelentés tábláira vonatkozó részletes szabályok

A foglalkoztatói nyugdíjszolgáltató intézmény negyedéves szöveges értékelése

A jelentés kitöltése

A jelentés lehetőséget biztosít az adatszolgáltató számára az általa fontosnak tartott információk közlésére, illetve az olyan lényeges változások rövid bemutatására, amelyek a pénzügyi adatokat tartalmazó jelentésekből nem állapíthatók meg.

A szöveges jelentés keretében kell megküldeni az Fnytv. 56. § (3) bekezdése szerint előírt,

- a foglalkoztatói nyugdíjszolgáltató intézmény tevékenységének legfontosabb jellemzőire vonatkozó – a szavatoló tőke, a saját tőke és a nyugdíjtechnikai és fedezeti tartalékok becsült értékének bemutatását is felölelő – jelentést negyedévente,
- a foglalkoztatói nyugdíjszolgáltató intézmény tevékenységét értékelő belső, nyilvánosságra nem kerülő jelentést évente egy alkalommal (az éves beszámolón kívül).

A negyedéves jelentés táblái

76N1A Befizetéssel meghatározott nyugdíjkonstrukció tagi számlák tárgydíjszaki eredménye

A táblában kell szerepeltetni a tárgydíjszaki során elszámolt bevételeket, ezen belül a tagi kiegészítéseket és a foglalkoztatói hozzájárulásokat, a befektetésekből képződött hozamokat, a kifizetett szolgáltatások összegét, a tagi számlákat érintő nem szolgáltatás célú kifizetéseket és a nyugdíjkonstrukció vagyonnevelésének költségeit a táblában jelzett jogcímenkénti bontásban.

A nyugdíjkonstrukció tárgydíjszaki bevételeinek és ráfordításainak növelő és csökkentő értékét (előjel helyesen) kell szerepeltetni a 76N1A tábla megfelelő adatsoraiban.

Abban az esetben, ha a tag egyösszegű szolgáltatást igényelt, és ezen taggal vagy tagokkal az intézmény már elszámolt, de a tag követelésének pénzügyi rendezése nem történt meg maradéktalanul, a tag követelését nem lehet átvezetni a szolgáltatási tartalékba. Ezen tagok követelésének állományát a tagokkal szembeni kötelezettségek közé kell átvezetni a teljes pénzügyi rendezés időpontjáig.

76N1B Szolgáltatási tartalék állományváltozása

A szolgáltatási tartalék azon tagok követelésállományának összessége, akik az intézmény által kialakított, befizetéssel meghatározott, kizárólag járadéktípusú nyugdíjkonstrukciók valamelyikét választották, és ennek kifizetését kérték az intézménytől. A tartalékba a taggal való elszámolást követően kell átvezetni a járadékszolgáltatás fedezetét.

A tábla a szolgáltatási tartalék állományának növelő és csökkentő tételeit mutatja be, jogcím szerinti bontásban, a tárgydíjszaki záró napjára vonatkozóan.

76N1C Befizetéssel meghatározott nyugdíjkonstrukció tartalékainak állománya

A befizetéssel meghatározott nyugdíjkonstrukciót kialakított foglalkoztatói nyugdíjszolgáltató intézménynek a szolgáltatások fedezetének gyűjtésére és a biometria kockázatát nem tartalmazó szolgáltatások finanszírozására fedezeti tartalékot köteles létrehozni.

A fedezeti tartalékban belül elkülönítetten kell kezelni a tagi számlákat és a szolgáltatási tartalékot.

A felhalmozási időszakban lévő tagok összes nyilvántartott követelése megegyezik a tagi számlák egyenlegének összegével.

A tábla az intézmények tagi számlák állományának negyedéves alakulását mutatja be.

A tárgydíjszaki első napján nyilvántartott állományhoz hozzá kell adni a fedezeti tartalék állományában bekövetkezett növelő tételeket, és le kell vonni a tartalék állományát csökkentő tételeket.

A Tárgydíjszaki nyitó állomány (76N1C1) értéke meg kell egyezzen az előző negyedévi, illetve az utolsó módosított jelentésben közölt, a Tárgydíjszaki záró állomány (76N1C2) adatmezőben közölt értékkel.

76N2A Befizetéssel meghatározott nyugdíjkonstrukció tagi számlák befektetési portfóliója

A táblában kell megjeleníteni a befizetéssel meghatározott nyugdíjkonstrukció tagi számláinak befektetési portfóliójának állományát a tárgydíjszaki záró napján.

Az állomány adatait befektetési eszközcsoportonként és azon belül egyedi eszközönként kell bemutatni.

Ha az intézmény a tagi számlákat több, választható portfólióra megbontotta, az egyes portfóliókat az adatszolgáltatónak egyedi beazonosítására alkalmas kóddal (lehetőség szerint négyjegyű számmal), kell megkülönböztetnie, melyet a tábla 1. oszlopában kell megadni. A 2. oszlopban a portfólió rövid elnevezését kell megadni.

Az egyedi portfóliókhöz rendelt értékpapírok összetételét a táblában 001-999 szám közötti ismétlődő blokkos rendszerben kell bemutatni.

Az egyedi portfóliókhöz rendelt értékpapírok azonosítására, az értékpapír ISIN kódját és tétel pontos nevét kötelező kitölteni. Amennyiben egy értékpapír nem rendelkezik ISIN kóddal, akkor a vagyonkezelő által használt egyedi azonosítót kell megadni.

Az értékpapírok esetében a tagi befektetett portfólió állományát a tárgyidőszak záró napján érvényes, a Számv.tv., az Fnykr. és az intézmény hatályos belső szabályzatai előírásai figyelembevételével számított könyv szerinti és piaci értékét kell megadni az intézményi analitikus és főkönyvi nyilvántartásokkal, valamint a vagyon- és letétkezelői adatszolgáltatásokkal egyezően.

Az adott portfólió vagyonkezeléséhez kapcsolódóan kimutatott követelések, kötelezettségek állományi adatait bruttó módon kell feltüntetni.

76N2B Szolgáltatási tartalék befektetési portfóliója

A tábla a befizetéssel meghatározott nyugdíjkonstrukciók szolgáltatási tartaléka állománya befektetési portfóliójának eszközösszetételét mutatja be a tárgyidőszak záró napjára vonatkozóan, könyv szerinti és piaci értéken.

Az állomány adatait befektetési eszközcsoportonként és azon belül egyedi eszközönként kell bemutatni.

Az értékpapírok azonosítására a papír ISIN kódját és tétel pontos nevét egyedileg kötelező kitölteni. Amennyiben egy értékpapír nem rendelkezik ISIN kóddal, akkor a vagyonkezelő által használt egyedi azonosítót kell megadni.

Az értékpapírok esetében a befektetett portfólió állományát a tárgyidőszak záró napján érvényes Számv.tv. és a Fnykr. előírásai figyelembevételével számított könyv szerinti és piaci értékét kell megadni az intézményi analitikus és főkönyvi nyilvántartásokkal, valamint a vagyon- és letétkezelői adatszolgáltatásokkal egyezően.

Az adott portfólió vagyonkezeléséhez kapcsolódóan kimutatott követelések, kötelezettségek állományi adatait bruttó módon kell feltüntetni.

76N3A Kimutatás a tagi számlák befektetési eredményeiről

A tagi számlák befektetéseinek eredményét az Fnytv. 47-49. §-a, valamint a Fnykr. 7. és 8. §-a figyelembevételével kell megállapítani.

Ebben a táblában a nyugdíjnyújtó intézmény, a tagi követelések fedezetét képező befektetéseinek, ezen belül a vagyonkezelésbe adott és saját befektetett eszközeinek, valamint az azonosítatlan (függő) befizetések befektetéseinek alapján elért, pénzügyileg realizált, nettó hozamot mutatja be, eszközcsoportonkénti bontásban.

76N3B Kimutatás a szolgáltatási tartalék befektetési eredményeiről

A szolgáltatási tartalék befektetéseinek hozamelszámolását az Fnytv. 47-49. §-a, valamint az Fnykr. 7. és 8. §-a figyelembevételével kell elvégezni.

Ebben a táblában a nyugdíjnyújtó intézmény szolgáltatási tartalékának fedezetét biztosító, ezen belül a vagyonkezelésbe adott és saját eszközeinek befektetéseivel elért, pénzügyileg realizált, nettó hozamot kell bemutatni főbb eszközcsoportonkénti bontásban.

76N4 Fedezeti tartalék befektetéseinek lejárat szerinti megoszlása tárgyidőszak zárónapján (állomány piaci értéken)

A táblában a negyedév zárónapján a nyugdíjnyújtó intézmény birtokában befektetési céllal nyilvántartott eszközök piaci értéke szerint számított állományát kell bemutatni az értékpapírok lejáratig hátralévő időszak szerinti bontásban.

A táblában a fedezeti tartalékban nyilvántartott befektetett eszközök állományát tovább kell bontani a tagi számlák, illetve a szolgáltatási tartalék eszközeire. Az egyes tartalékok eszközei között külön kell kimutatni a forgatási célú, és a befektetett pénzügyi eszközöket, rövid, közép, hosszú lejárat szerinti, valamint a lejárat nélküli eszközök bontásában.

76N5 Befizetések devizánkénti kimutatása

A nyugdíjnyújtó intézményeknek a tagi és foglalkoztatói befizetéseket meg kell bontania a táblában kiemelt, főbb devizanemenként.

Külön oszlopban kell megjeleníteni a befizetéssel meghatározott, a szolgáltatással meghatározott nyugdíjkonstrukciók befizetéseit, illetve az azonosítatlan (függő) befizetéseket devizanemenkénti bontásban.

76N6A A felhalmozási szakaszban lévő tagok létszáma

A táblában kell bemutatni a még felhalmozási szakaszban lévő taglétszám adataiban - a tárgyidőszak során - bekövetkezett változásokat.

A tárgyidőszak végi létszámadatok megállapításakor az időszak első napján nyilvántartott taglétszám adatát növelni kell az újonnan belépő tagok, más intézménytől átlépett tagok, illetve a kedvezményezett jogon létrejött (egy elhunyt tag tagsági jogviszonyát folytató) tagok számával.

A felügyeleti jelentés e táblájának kitöltése során azt kell figyelembe venni, hogy a tagsági jogviszonyukat megszüntető tagok esetén csak az olyan tagok jogviszonyának megszűnése vehető figyelembe csökkenésként, amelyek tagi követelésével az intézmény pénzügyileg is maradéktalanul elszámolt.

A tárgyidőszak végi záró állományi taglétszám adatán belül fel kell tüntetni a tagdíj befizetésre már nem kötelezett tagok, valamint a feltételes jogszerző időtartam alatt álló tagok létszámának adatát.

A tárgyidőszaki létszám adatokat meg kell bontani egyrészt a befizetéssel-, illetve szolgáltatással meghatározott nyugdíjkonstrukciók szerint, másrészt a konstrukciókon belül az alapítói és csatlakozott foglalkoztatókénti csoportosításban is. Az alapítói foglalkoztatói létszámában kell kimutatni a saját, illetve az alapító cégcsoportjába tartozó tagokat is.

76N6B határozott idejű járadékszolgáltatásban részesülő taglétszám alakulása

A táblában kell bemutatni az intézménynél járadékszolgáltatási szakaszban lévő tagok taglétszámadatait, járadék típusok szerinti bontásában.

76N7 Működési eredmény alakulása

76N71 Működési célú bevételek összesen

Itt kell kimutatni a foglalkoztatói és tagi befizetésekből az intézmény működésére a Fnykr. 17. § (4) bekezdése alapján levonható, a tárgyidőszakban bevételként elszámolt összegét.

76N72 Működéssel kapcsolatos ráfordítások összesen

Itt kell kimutatni az intézmény működésével kapcsolatban felmerült, az 5-ös és 8-as számlaosztályban elszámolt költségek, és ráfordítások együttes összegét a táblában feltüntetett jogcímek szerinti bontásban, valamint külön soron az összes egyéb nem nevesített ráfordításokat.

Az alkalmazottak és tisztségviselők részre fizetett bérköltség: itt kell szerepeltetni az ilyen jogcímen a tárgyévben elszámolt bérköltség összegét. A bérköltség fogalmát a Számv.tv. 79. § (2) bekezdése határozza meg.

Itt kell kimutatni a tagszervezés, a reklám, a marketing tevékenység költségeit.

Amennyiben az intézménnyel kiszervezési szerződésben álló szolgáltató szervezet végez tagszervezési tevékenységet, akkor szolgáltató szervezetnek olyan számlát kell kiállítania, amely elkülönítetten tartalmazza a nyilvántartással és a tagszervezéssel kapcsolatos költségeket.

A táblában kell kimutatni a ráfordításként elszámolt felügyeleti díj összegét. Az egyéb költségek között kell kimutatni a működési célra fizetett bírságok és egyéb befizetéseket, valamint a tárgyév során képzett működési céltartalék összegét. Ezen a soron kell kimutatni a tagok tagsági viszonyuk megszűnésekor az intézménynél kimutatott működési célú tagdíjhátralékának hitelezési

veszteségként elszámolt összegét. Itt kell kimutatni a hiányzó, a tárgyidőszakban megsemmisült, az eladott és az intézményi könyvekből kivezetett működési célú immateriális javak, tárgyi eszközök, készletek könyv szerinti értékét, továbbá a követelések, készletek elszámolt értékvesztésének összegét. Itt kell kimutatni az elszámolt káreseményekkel kapcsolatos kifizetéseket, a fizetett bírságok, kötbérek, késedelmi kamatok, kártérítések összegét, a behajthatatlannak minősített – külön nem nevesített – követelésnek az üzleti évben leírt összegét, az intézmény által működtetett ingatlanok és működésre szolgáló egyéb tárgyi eszközök könyv szerinti értékét. Ahol a tábla „Számv.tv. szerinti egyéb ráfordítások” megnevezést említ, ott a Számv.tv. előírásainak megfelelően kell a ráfordításokat megjeleníteni.

76N8A Szavatoló tőke a negyedév záró napján

A nyugdíjszolgáltató intézmények tartalékképzésére vonatkozó szabályokat az Fnytv. II. fejezete tartalmazza.

Ebben a táblában kell kimutatnia az Fnytv. 40. §-a szerint számított intézményi szavatoló tőke értékét, és annak minden elemét a negyedév záró napjára vonatkozóan.

76N8B Minimális szavatoló tőkeszükséglet

Az intézményi minimális szavatoló tőkeszükséglet összegét a Bit. 8. melléklete alapján kell számítani.

76N8C Összefoglaló tábla a tőkeszükségletről

Ebben a táblában kell kimutatni az Fnytv. 41. §-a szerint számított intézményi tőkeszükséglet tárgyidőszak záró napján fennálló értékét.

76N8D Szavatoló tőkét megtestesítő befektetések megoszlása tárgyidőszak végén

A tábla a szavatoló tőkét megtestesítő befektetések portfóliója eszközösszetételét mutatja be a tárgyidőszak záró napjára vonatkozóan.

A táblában kell megjeleníteni a befektetési portfólió állományát piaci értéken.

Az állomány adatait befektetési eszközcsoportonként és azon belül egyedi eszközönként kell bemutatni.

Az értékpapírok azonosítására a papír ISIN kódját és tétel pontos nevét egyedileg kötelező kitölteni. Amennyiben egy egyedi értékpapír nem rendelkezik ISIN kóddal, akkor a vagyongazdálkodó által használt azonosítót kell megadni.

Az értékpapírok esetében a befektetett portfólió állományát az tárgyidőszak záró napján érvényes, a Számv.tv., Fnykr. és az adatszolgáltató belső szabályzatai előírásai figyelembevételével számított könyv szerinti és piaci értékét kell megadni az intézményi analitikus és főkönyvi nyilvántartásokkal, valamint a vagyon- és letétkezelői adatszolgáltatásokkal egyezően.

76N9A Tulajdonosok részesedésének megoszlása a tárgyidőszak végén

Ebben a táblában kell bemutatni az adatszolgáltató saját részvénytársaságjának tulajdonosok közötti megoszlását.

A tábla kitöltésénél figyelembe kell venni a Bit. 111. § (1) bekezdésében, a 114. § (3) bekezdésében és a 3. mellékletében foglalt előírásokat.

76N9B Más vállalkozásban való tulajdonosi részesedésének megoszlása a tárgyidőszak végén

Ebben a táblában kell bemutatni az intézmény birtokában lévő, más vállalkozásokban fennálló részvénytársaságjának, és részesedéseinek megoszlását, vállalkozások szerinti bontásban.

A tábla kitöltésénél figyelembe kell venni a Bit. 111. § (1) bekezdésében, a 114. § (3) bekezdésében és a 3. mellékletében foglalt előírásokat.

76N10 Foglalkoztatókkal szembeni követelések kiegyenlítésére kapott nem pénzbani eszközök

Ebben a táblában kell bemutatni a foglalkoztatói hozzájárulási kötelezettség kiegyenlítéseként/ellenértékekén átadott, nem pénzbani eszközök értékét.

A követelések kiegyenlítésére átvett eszközök állományi adatait eszközcsoportonként és azon belül egyedi eszközönként kell bemutatni.

Az értékpapírok azonosítására a papír ISIN kódját és tétel pontos nevét egyedileg kötelező kitölteni. Amennyiben egy értékpapír nem rendelkezik ISIN kóddal, akkor az értékpapír egyedi azonosítására alkalmas kódot/megnevezést kell megadni.

Az értékpapírok esetében az eszközök állományát a tárgyidőszak záró napján érvényes, a Számv.tv. az Fnykr. és az intézmény belső szabályzatai előírásainak figyelembevételével számított piaci értékét és a követelés beszámítása szerinti értéket kell megadni az intézményi analitikus és főkönyvi nyilvántartásokkal, valamint az átadásban résztvevő vagyon- és letétkezelői adatszolgáltatásokkal egyezően.

76N11 Szolgáltatással meghatározott nyugdíjkonstrukció bevételei

A táblában kell szerepeltetni a szolgáltatással meghatározott nyugdíjkonstrukció bevezetését követően, az intézmény által ajánlott szolgáltatások fedezetére teljesített tagi és foglalkoztatói befizetéseket, jogcímek szerinti bontásban.

A szolgáltatással meghatározott nyugdíjkonstrukció bevételeit jogcímenként, számvitelileg és analitikusan is elkülönítetten kell kezelni és nyilvántartani a befizetéssel meghatározott nyugdíjkonstrukciók pénzforgalmi adataitól.

76N12 Biometriai kockázatot hordozó szolgáltatásokhoz kötődő nyugdíjtechnikai tartalékok

A táblában (bruttó módon) kell bemutatni a biometriai kockázatot hordozó szolgáltatásokhoz kötődő nyugdíjtechnikai tartalékok alakulását a tárgyidőszak záró napján a táblában felsorolt jogcímek szerinti bontásban.

A függő tartalék (tétéles) összegét, valamint az IBNR tartalék összegét költségrésszel együtt kérjük bemutatni. A besorolást naptári negyedévekre számítva kell elvégezni (pl. egy tag a szolgáltatásra jogosultságot tárgyév május 13-án éri el, így ezen tag követelésre képzett tartalék összegét a II. negyedévi jelentésben kell szerepeltetni, a tag a szolgáltatást a tárgyév I. negyedévben nem vette igénybe).

76N13 Biometriai kockázatot hordozó szolgáltatásokhoz kötődő nyugdíjtechnikai tartalékok befektetési portfóliója a tárgyidőszak záró napján

A táblában az intézmény biometriai kockázatot hordozó szolgáltatásokhoz kötődő nyugdíjtechnikai tartalékok befektetési portfóliója állományát kell szerepeltetni Matematikai tartalék és További tartalékok szerinti bontásban a tárgyidőszak záró napján, az intézményi analitikák és a vonatkozó időszaki főkönyvi kivonat adataival egyezően.

A táblában a tartalék befektetési portfóliója állományát könyv szerinti és piaci értéken kell megjeleníteni.

Az állomány adatait befektetési eszközcsoportonként és azon belül egyedi eszközönként kell bemutatni.

Az értékpapírok azonosítására a papír ISIN kódját és tétel pontos nevét egyedileg kötelező kitölteni. Amennyiben egy egyedi értékpapír nem rendelkezik ISIN kóddal, akkor a vagyonkezelő által használt azonosítót kell megadni.

Az értékpapírok esetében a befektetett portfólió állományát az tárgyidőszak záró napján érvényes, a Számv.tv., az Fnykr. és az intézmény belső szabályzatai előírásai figyelembevételével számított könyv szerinti és piaci értékét kell megadni az intézményi analitikus és főkönyvi nyilvántartásokkal, valamint a vagyon- és letétkezelői adatszolgáltatásokkal egyezően.

Az adott portfólió vagyonkezeléséhez kapcsolódóan kimutatott követelések, kötelezettségek állományi adatait bruttó módon kell feltüntetni.

76N14 A tartalékok és fedezeteinek bemutatása a tárgyidőszak végén

A táblában kell bemutatni az intézményi tartalékok és azok fedezetére képzett portfóliók között összefüggést, valamint a tartalékok átlagos hátralévő futamidejét (években kimutatva).

A hátralévő átlagos futamidőt a Tpt. 5. § 56. pontja szerinti értelmezésben, két tizedesre kerekítve kell meghatározni. Hátralévő átlagos futamidő megállapításakor mind az eszközoldal, mind a forrásoldal esetén azt kell megállapítani, hogy az aktuális hozamgörbe 1 százalékpontos változásakor az eszközök és források piaci értéke hány százalékkal változna. Eszközoldalon az aktuális hozamgörbe alatt az adott eszköz devizanemének megfelelő és meghatározó kereskedési piacain kialakult hozamgörbét, míg a forrásoldalon az adott forrás devizanemének megfelelő hozamgörbét kell érteni. Aktuális hozamgörbe alatt hazai valutában történő számolás esetében az ÁKK által közzétett állampapír referencia hozamgörbét kell érteni.

76N15 Nyugdíjtechnikai tartalékok likviditása a tárgyidőszakot követő 6 hónapban

Ebben a táblában kell bemutatni az intézmény rövid- és középtávú likviditási helyzetét, a várható kifizetések lejárat szerkezetét, illetve ezek likvid eszközfedezetét a tárgyidőszakot követő 180 napra vonatkozóan.

A táblában a jövőben felmerülő várható kifizetéseknek, illetve várhatóan rendelkezésre álló likvid eszközöknek a becsült értékét kell megadni az egyes időszakokra. A lejárat intervallumba való besorolás a szerint történik, hogy mikor várható a kifizetés, illetve melyik időszakban szándékozik felhasználni az intézmény az adott likvid eszközt.

Likvid eszközként kell bemutatni a táblában azon eszközöket, amelyeket az intézmény – a tárgyidőszak végén rendelkezésre álló információi alapján – mobilizálni képes és a táblában megadott időszakok valamelyikében várhatóan meg is történik az eszköz mobilizálása.

Az intézmény maga határozza meg, hogy mely instrumentumokat milyen arányban tekint likvidnek. Teljes mértékben likvidnek tekinthetők az intézményi készpénz instrumentumai, a hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok közül az adott időszámban lejáratú értékpapírok, a hitelintézetnél az adott időszámban rendelkezésre álló betétek, illetve bankbetétek.

A likvid eszközöket piaci értéken kell szerepeltetni.

A várható kifizetéseket és az ezzel szemben álló likvid eszközöket aszerint is meg kell bontani, hogy a kifizetés melyik tartalék fedezetéből történik.

76N16 Életjáradékban részesülő taglétszám alakulása

A táblában kell bemutatni az intézménynél életjáradék kifizetési szakaszban lévő tagok taglétszámadatait, járadéktípusok szerinti bontásában.

76N20 A nyugdíjszolgáltató intézmény személyi állománya a tárgyidőszak végén

Az intézmény személyi állománya összetételének bemutatására szolgál ez a tábla.

Az alkalmazotti jogviszonyban álló munkavállalók esetében az átlagos állományi létszámot kell megadni.

Felső vezetés: ide sorolandó az intézmény első számú vezetője, az elnök, a vezérigazgató, a vezető biztosításmatematikus, a vezető jogtanácsos, a számviteli rendért felelős vezető és a belső ellenőr, és azon egyéb személyek is, akik a felső vezetést alkotják.

Dolgozók: ide sorolandók azon alkalmazotti jogviszonyban álló munkavállalók, akik nem minősülnek felsővezetőnek.

Megbízásos jogviszonyban foglalkoztatottak: idetartoznak a szerződéssel, megbízással (nem alkalmazotti, vagy munkaviszonyban foglalkoztatott) dolgozó munkatársak.

76NPA Nyilvántartásba vett fogyasztói panaszügyek

A tábla kitöltése

A táblában az adatszolgáltató magatartására, tevékenységére vagy mulasztására vonatkozó, a panasznyilvántartó rendszerben rögzített azon fogyasztói panaszokat kell bemutatni, amelyek az adatszolgáltatóhoz (akár fiókon, ügyfélszolgálaton stb. keresztül) írásban (papíralapon vagy elektronikus úton) érkeztek be, vagy ott 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.

Tárgyidőszak az 1-17. oszlopok esetében: az aktuális negyedév első napjától a negyedév utolsó napjáig tartó időszak.

Tárgyidőszak a 18. és 19. oszlopok esetében: az aktuális év január 1-jétől az aktuális negyedév utolsó napjáig tartó időszak.

76NPA01 Tárgyidőszakban nyilvántartásba vett panaszügyek darabszáma összesen

A tárgyidőszak során beérkezett és nyilvántartásba vett panaszügyek száma.

76NPA02 Tárgyidőszakban lezárt panaszügyek darabszáma összesen

A tárgyidőszak során véglegesen lezárt panaszügyek száma.

76NPA03 Folyamatban lévő panaszügyek darabszáma az időszak elején (negyedév első napján)

Az aktuális negyedév első napján még folyamatban lévő panaszügyek száma, függetlenül attól, hogy azt az intézmény mikor vette nyilvántartásba.

76NPA04 Folyamatban lévő panaszügyek darabszáma az időszak végén (negyedév utolsó napján)

Az aktuális negyedév utolsó napján még folyamatban lévő panaszügyek száma, függetlenül attól, hogy azt az intézmény mikor vette nyilvántartásba.

76NPA051 Folyamatban lévő peresített panaszügyek darabszáma

Az aktuális negyedév utolsó napján még folyamatban lévő peresített panaszügyek száma, függetlenül attól, hogy azt az intézmény mikor vette nyilvántartásba.

76NPA052 Panaszos javára lezárt peresített panaszügyek darabszáma

Az aktuális negyedév utolsó napjáig a panaszos javára lezárt peresített panaszügyek száma, függetlenül attól, hogy azt az intézmény mikor vette nyilvántartásba.

76NPA053 Az intézmény javára lezárt peresített panaszügyek darabszáma

Az aktuális negyedév utolsó napjáig az intézmény javára lezárt peresített panaszügyek száma, függetlenül attól, hogy azt az intézmény mikor vette nyilvántartásba.

76NPA06 Panaszügyek rendezése miatt kifizetett kártérítés összege összesen, ezer forintban

A tárgyidőszak során pénzügyileg teljesített kártérítés összege, függetlenül attól, hogy a kártérítés összegét jogerős ítélettel, illetve peren kívüli megállapodással vagy az intézmény önkéntes döntése alapján állapították meg.

76NPA07 Panaszügyekkel, panaszkezeléssel foglalkozó személyek száma (fő)

Ezen a soron kell megadni, hogy tárgyidőszakban hány fő foglalkozik teljes munkaidőben a panaszügyekkel, panaszkezeléssel, akár munkavállalóként, akár egyéb megbízás, vagy kiszervezés keretében (tárgynegyedév végi állományi létszám).

A tábla oszlopai:

Az 1. és 2. oszlopban a tárgyidőszakban lezárt (a1), illetve a tárgyidőszakban nyilvántartásba vett (a2) panaszügyek darabszámát kell szerepeltetni, majd ezeket tovább kell bontani panasztípusok szerint a 3-12. oszlopban. Ha egy ügy több területet is érint, azt mindig a legjellemzőbb panasztípusnál kell szerepeltetni.

A 3-11. oszlopok határozzák meg a beérkezett panaszügyek főbb típusok szerinti megoszlását a következők szerint:

3. oszlop Tagsági jogviszony létrejötte (Tagszervezői panaszok nélkül)

A tag tagsági jogviszony létrejöttéhez kapcsolódó panaszok száma (a tagszervező személyre, vagy szervezetre, tagszervező eljárására tett panaszok nélkül). A tagsági jogviszony létrejöttén túl, az intézményváltáshoz kapcsolódó panaszokat is itt kell jelenteni.

4. oszlop Tagszervezési tevékenység

A tagszervező személyre, vagy szervezetre, tevékenységére tett panaszokat kell megjelentetni.

5. oszlop Tagi számla értesítők

Itt kell feltüntetni azokat a panaszokat, melyeket az egyéni számla értesítők adattartalmához, kiküldésének határidejéhez, stb. kapcsolódóan küldenek a panaszosok.

6. oszlop Tagdíjelszámolások

(bevallás, befizetés, korrekció, foglalkoztatói adatszolgáltatás)

Itt kell feltüntetni azokat a panaszokat, melyeket a tagdíjelszámolásokkal kapcsolatban küldenek a panaszosok pl. foglalkoztatói bevételek-, korrekciós bevételek adattartalma, megküldésük határideje, tagdíj befizetések helyessége, fizetési késedelem, foglalkoztatói hozzájárulás, tagi eseti befizetések, támogatások adománylevele és befizetése miatt és a tag egyéni számláján történő intézményi jóváírásokkal kapcsolatban tett panaszok.

7. oszlop Hozamok

Itt kell feltüntetni azokat a panaszokat, melyeket a tagi számlán vagy számlaértesítőjén feltüntetett hozam, értékelési különbözet és egyéb befizetéshez kapcsolódó adattartalommal kapcsolatban küldenek a panaszosok.

8. oszlop Szolgáltatások

(elszámolás, kifizetés)

Itt kell feltüntetni azokat a panaszokat, melyeket a szolgáltatások elszámolásával,összecszerűségével, pénzügyi rendezésével kapcsolatban küldenek a panaszosok.

9. oszlop Egyéb jogcímen történő tagsági jogviszony megszűnések

Itt kell feltüntetni azokat a panaszokat, melyeket (a szolgáltatások kifizetésének kivételével) az intézménytagság egyéb jogcímen megszűnéséhez kapcsolódó (elhunyt, átlépő, kilépő, esetleg kizárt tag, stb.) elszámolással, összecszerűséggel, pénzügyi rendezéssel kapcsolatban küldenek a panaszosok.

10. oszlop Tájékoztatás tagok, munkáltatók részére

(a tagsági jogviszony fennállása alatt, az előbb nevesített jogcímenen kívül)

Itt kell feltüntetni azokat a panaszokat, melyeket a tagok, foglalkoztatók részére nyújtott írásbeli, ügyfélszolgálati, honlapon tájékoztatás adattartalmával, határidejével kapcsolatban küldenek a panaszosok.

11. oszlop Egyéb

Az előzőekben nevesítettekben kívüli, az intézmény által kiemelten kezelt, egyedi, vagy rendkívüli körülmény alapján felmerült panaszügyek megjelenítésére szolgáló adatmező.

A 12. és 13. oszlopok szolgálnak a panaszügyek lezárási határidőinek kategorizálására, mely szerint a panaszügy a jogszabályban rögzített határidőn belül, illetve e határidő lejártát követően került lezárásra.

A 14-16. oszlopok arra szolgálnak, hogy tájékoztatást adjanak arról, hogy a panaszos által közölt kifogást – az intézményi felülvizsgálatot követően – milyen mértékben tekintik megalapozottnak.

A 17. oszlop szolgál a tárgyévben lezárt, halmozott panaszügyi adatok közlésére (a jelentésben figyelembe veendő időszak: tárgyév 01. 01.-től az aktuális negyedév utolsó napjáig).

A 18. oszlop szolgál a tárgyévben nyilvántartásba vett, halmozott panaszügyi adatok közlésére (a jelentésben figyelembe veendő időszak: tárgyév 01. 01.-től az aktuális negyedév utolsó napjáig).

76NPM Pénzmosással és terrorizmus finanszírozásával kapcsolatos adatok

A tábla kitöltése

A táblában a foglalkoztató nyugdíjszolgáltató intézmény Pmt. hatálya alá eső tevékenységére vonatkozó, a Pmt. szerinti belső szabályzat alapján lefolytatott eljárások keretében összegyűlt információkról kell adatot szolgáltatni.

A táblában a természetes személyekre és egyéb (gazdasági társaságok, egyéb jogi személyek, egyéni vállalkozások stb.) személyekre vonatkozó adatokat kell bemutatni.

Az adatokat az adott tárgynegyedévre és az év elejétől halmozott összegben egyaránt fel kell tüntetni.

Devizában felmerülő adatokat a negyedév végén érvényes MNB hivatalos devizaárfolyamon, illetve az MNB által nem jegyzett deviza esetében a számviteli szabályok szerint megállapított devizaárfolyamon számított összegben kell szerepeltetni.

A tábla sorai

76NPM1 Nem teljes körűen átvilágított ügyfél

A nem teljes körűen átvilágított ügyfél sorban kell feltüntetni az adott negyedév végén azon ügyfelek számát, amelyeknél az intézménynek 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.

76NPM11 Ebből ügyfélkövetelés

A 76NPM1 sorból az ügyfélkövetelést kell feltüntetni. Ügyfélkövetelés: az ügyfélnek az intézménnyel szemben fennálló követelése az adott tárgyidőszak végén, azaz tagi számla aktuális értéke, illetve a szolgáltatási tartalékból a tagnak a járadékszolgáltatási időszak végéig még járó követelés összege. Az ügyfélkövetelés nem nettósítható.

76NPM12 Ebből: ügyfél- kötelezettség

A 76NPM1 sorból az ügyfél-kötelezettséget kell feltüntetni. Ügyfél-kötelezettség: az ügyfél összes tartozása az intézménnyel szemben, itt célszerű kimutatni az ügyfélnek az intézménnyel szemben a tárgyidőszak végén fennálló esetleges díjtartozását is. Az ügyfél-kötelezettség nem nettósítható.

76NPM2 Összes ügyfél átvilágítás

Az összes ügyfél-átvilágítás sorban kell feltüntetni az összes egyszerűsített, fokozott vagy normál ügyfél-átvilágítás számát. Amennyiben az ügyfél átvilágítása során, azonos eljárásban egyidejűleg több kapcsolódó személy azonosítása és személyazonosságának igazoló ellenőrzése, valamint nyilatkoztatása is megtörténik (pl. képviselő, rendelkezésre jogosult, meghatalmazott, kedvezményezett), azt egy átvilágítási eljárásnak kell tekinteni.

76NPM21 Egyszerűsített ügyfél- átvilágítás

Az egyszerűsített ügyfél-átvilágítás sorban kell feltüntetni a Pmt. 12. és 13. §-a alapján egyszerűsített ügyfél-átvilágítások számát.

76NPM22 Fokozott ügyfél-átvilágítás

A fokozott ügyfél-átvilágítás sorban kell feltüntetni a Pmt. 14-16. §-a alapján fokozott ügyfél-átvilágításon átesett ügyfelek számát.

76NPM221 Ebből kiemelt közszereplő ügyfél (PEP) átvilágítása

A kiemelt közszereplő ügyfelek átvilágítása sorba azon átvilágítások számát kell beírni, amelyeknél a szolgáltató a Pmt. 16. §-a alapján megállapította, hogy az ügyfél kiemelt közszereplőnek minősül. Kiemelt közszereplő a Pmt. 4. §-a alapján az a külföldi lakóhellyel rendelkező természetes személy, aki fontos közfeladatot lát el, vagy az ügyfél-átvilágítási intézkedések elvégzését megelőző egy éven belül fontos közfeladatot látott el, továbbá az ilyen személy közeli hozzátartozója, vagy akivel közismerten közeli kapcsolatban áll.

76NPM23 Normál ügyfél átvilágítás

A normál ügyfél-átvilágítás sorban kell feltüntetni az átvilágítás alapeljárását meghatározó, a Pmt. 7-9. §-ában rögzített szabályok alapján lefolytatott átvilágítások számát.

76NPM231 ebből: kiegészítő intézkedések alkalmazásával lefolytatott normál ügyfél átvilágítás

A kiegészítő intézkedések alkalmazásával lefolytatott normál átvilágítás sorban azon ügyfél-átvilágítások számát kell megadni, amelyek esetében a Pmt. 7-9. §-ában előírtakhoz képest a pénztár, 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, ügyféladatok ellenőrzése adatbázisok igénybevételével, nyilatkoztatás vagy dokumentumokkal történő alátámasztás kérése az eszközök eredetére vonatkozóan).

76NPM31 Üzleti kapcsolat létesítésekor történő vagy az első szolgáltatás nyújtása előtti átvilágítás

Az üzleti kapcsolat létesítésekor vagy az első szolgáltatás nyújtása előtt történt átvilágítás sorban kell szerepeltetni azon ügyfelek számát, akiket, mint új ügyfelet, átvilágított a pénztár.

76NPM32 Hárommillió-hatszáz ezer forintot elérő vagy meghaladó összegű, eseti ügyfél által kezdeményezett ügyleti megbízás miatti átvilágítás

A sorban azon ügyfelek számát kell szerepeltetni, akiket az adott negyedévben kizárólag amiatt világitott át az adatszolgáltató, mert hárommillió-hatszáz ezer forintot elérő vagy meghaladó összegű tranzakciót kezdeményeztek és az ügyleti megbízást megelőzően nem voltak szerződött ügyfelek, vagy meghatalmazottak. A pénztár belső eljárásrendjétől függően egy eseti ügyfél átvilágítása több alkalommal is megtörténhet. Az adott sorban a ténylegesen lefolytatott átvilágítási eljárások számát kell feltüntetni.

76NPM33 Több, egymással ténylegesen összefüggő, hárommillió-hatszáz ezer forintot meghaladó összegű, eseti ügyfél által kezdeményezett ügyleti megbízás miatti átvilágítás

Itt kell szerepeltetni azon ügyfelek számát, akiket az adott negyedévben amiatt világitottak át, mert több egymással összefüggő olyan ügyleti megbízást kezdeményeztek, melyek együttes összege meghaladta a hárommillió-hatszáz ezer forintot. Az intézmény belső eljárásrendjétől függően egy eseti ügyfél átvilágítása több alkalommal is megtörténhet. Az adott sorban a ténylegesen lefolytatott átvilágítási eljárások számát kell feltüntetni.

76NPM34 Más szolgáltató által végzett ügyfél-átvilágítás átvétele

A más szolgáltató által végzett átvilágítás sorban a más szolgáltató által végzett és az intézmény által elfogadott átvilágítások számát kell feltüntetni.

76NPM41 Saját bejelentések

A saját bejelentések: darabszám és összeg oszlopban az intézmény által a pénzügyi információs egységként működő hatóság részére az adott negyedévben küldött bejelentések számát és a bejelentések teljes forintösszegét kell feltüntetni. A bejelentett összeg az adott tranzakcióban szereplő összeg, amelyet az ügyfél az intézménynek átadott, vagy az ügyfél részére kifizetésre került.

76NPM42 Bejelentésekből devizában bonyolított ügyletek

A bejelentésekből devizában bonyolított ügyletek sorban azokat az ügyleteket kell feltüntetni, melyeket az intézmény devizában bonyolított.

76NPM44 Bejelentésekből közvetítők által végzett tranzakciók bejelentése

A bejelentésekből közvetítők által végzett tranzakciók bejelentése sorba azon bejelentések kerülnek, amelyeknél közvetítő útján végzett tevékenység során került sor bejelentésre.

76NPM5 Bejelentésekből felfüggesztett tranzakciók

A bejelentésekből felfüggesztett tranzakciók sorban azon bejelentéseket kell feltüntetni, amelyek során az intézmény a Pmt. 24. §- a alapján felfüggesztést alkalmazott.

76NPM6 Bíróság által pénzmosás miatt zárolt követelések

Ebben a sorban a bíróságok által pénzmosás miatt zárolt számlák számát és összegét kell feltüntetni.

76NPM7 Terrorizmus finanszírozásának gyanúja miatti bejelentés

A terrorizmus finanszírozásának gyanúja miatti bejelentés sorban azokat a bejelentéseket kell feltüntetni, amelyeket az intézmény a terrorizmus finanszírozásának gyanúja miatt tett. A sorban szerepeltetni kell a pénztár uniós korlátozó intézkedésekkel kapcsolatos ügyben megtett bejelentéseit is, amennyiben a bejelentés EU terrorista listán szereplő személyre vonatkozik.

76NPM8 Terrorista listák alapján zárolt követelések

A terrorista lista alapján zárolt követelések sorban azt az ügyfélszámot és azok teljes ügyfélkövetelését kell feltüntetni, amelyet az intézmény az ügyfél terrorista listán való szereplése miatt az adott negyedévben zárolt és ezt a pénzügyi információs egységként működő hatóságnak, mint illetékes hatóságnak bejelentett. (Az aktuális terrorista listák az MNB honlapján a Pénzmosás ellen/Fontos listák menüpont alatt érhetőek el.)

76NPM9 Szankciós listák alapján zárolt követelések

A szankciós lista alapján zárolt követelések sorban azt az ügyfélszámot és azok teljes ügyfélkövetelését kell feltüntetni, amelyet a pénzügyi vállalkozás az ügyfél valamely, általa alkalmazott szankciós listán való szereplése miatt az adott negyedévben zárolt, és ezt a pénzügyi információs egységként működő hatóságnak mint illetékes hatóságnak bejelentett.

III.

Az éves jelentés tábláira vonatkozó részletes szabályok

77ME Mérleg - Eszközök; 77MF Mérleg - Források

A tábla kitöltése során az Fnykr 4-6. §-át, valamint az 1. melléklete előírásait kell alkalmazni.

77EE1A Intézményi eredménykimutatás - befizetéssel meghatározott nyugdíjkonstrukció

A tábla kitöltése során az Fnykr. 13. §-át, és a 2. melléklet A) pontjának előírásait kell alkalmazni.

77EE1B Eredménylevezetés - befektetési egységhez kötött nyugdíjkonstrukció

A tábla kitöltése során az Fnykr. 13. §-t, 14. § (3) és (4) bekezdését, valamint a 3. melléklet előírásait kell alkalmazni.

77EE2 Intézményi eredménykimutatás - szolgáltatással meghatározott nyugdíjkonstrukció

A tábla kitöltése során az Fnykr. 13. §-át, 14. § (1), (2) és (5) bekezdését, valamint a 2. melléklete B) pontjának előírásait kell alkalmazni.

77EE3 Intézményi eredménykimutatás - működési tevékenység

A tábla kitöltése során az Fnykr. 15. §-át és a 2. melléklete C) pontjának előírásait kell alkalmazni.