MAGYAR KÖZLÖNY

66. szám

A MAGYAR KÖZTÁRSASÁG HIVATALOS LAPJA
2011. június 17., péntek

Tartalomjegyzék

2011. évi LXIII. törvény	A Büntető Törvénykönyvről szóló 1978. évi IV. törvény és egyes törvények pénzügyi bűncselekményekkel összefüggő módosításáról	14598
2011. évi LXIV. törvény	A személyi jövedelemadóról szóló 1995. évi CXVII. törvény, valamint az államháztartásról szóló 1992. évi XXXVIII. törvény és egyes kapcsolódó törvények módosításáról szóló 2006. évi LXV. törvény módosításáról	14614
2011. évi LXV. törvény	A Közép-európai Funkcionális Légtérblokk létrehozásáról szóló Megállapodás kihirdetéséről	14616
9/2011. (VI. 17.) PSZÁF rendelet	A befektetési szolgáltatási tevékenységet, befektetési szolgáltatási tevékenységet kiegészítő szolgáltatást, árutőzsdei szolgáltatást végzők adatszolgáltatási kötelezettségéről	14634
10/2011. (VI. 17.) PSZÁF rendelet	A befektetési vállalkozások által a Pénzügyi Szervezetek Állami Felügyelete részére teljesítendő, a tőkehelyzet bemutatására vonatkozó adatszolgáltatási kötelezettségről	14739
56/2011. (VI. 17.) VM rendelet	A zöldség, gyümölcs és a dohány szerkezetátalakítási nemzeti program Európai Mezőgazdasági Garancia Alapból finanszírozott különleges támogatásának igénybevételéhez kapcsolódó feltételek megállapításáról szóló 29/2010. (III. 30.) FVM rendelet és a mezőgazdasági vállalkozások által de minimis támogatásként igénybe vehető intézményi kezességvállalásról szóló 50/2007. (VI. 27.) FVM rendelet módosításáról	14945
1198/2011. (VI. 17.) Korm. határozat	A szakképzési rendszer átalakítására, a gazdasági igényekkel való összehangolására vonatkozó koncepcióról	14948
1199/2011. (VI. 17.) Korm. határozat	A Tempus Közalapítvány Alapító Okiratának módosításáról	14949
45/2011. (VI. 17.) ME határozat	A Norvég Királyság és a Magyar Köztársaság között a Norvég Finanszírozási Mechanizmus 2009–2014-es időszakának végrehajtásáról szóló együttműködési megállapodás, valamint egyrészről az Izlandi Köztársaság, a Liechtensteini Nagyhercegség, a Norvég Királyság, másrészről a Magyar Köztársaság között az EGT Finanszírozási Mechanizmus 2009–2014-es időszakának végrehajtásáról szóló együttműködési megállapodás létrehozására adott felhatalmazásról	14950

II. Törvények

2011. évi LXIII. törvény
a Büntető Törvénykönyvről szóló 1978. évi IV. törvény és egyes törvények pénzügyi bűncselekményekkel összefüggő módosításáról*

1. § A Büntető Törvénykönyvről szóló 1978. évi IV. törvény (a továbbiakban: Btk.) XVII. fejezet 3. cím „Devizabűncselekmény" alcíme helyébe a következő alcím lép, és a Btk. a következő 309. §-sal egészül ki:

„Visszaélés társadalombiztosítási, szociális vagy más jóléti juttatással

309. § (1) Aki társadalombiztosítási ellátás, vagy az államháztartás alrendszereiből jogszabály alapján, természetes személy részére nyújtható pénzbeli vagy természetbeni juttatás megszerzése vagy megtartása céljából mást tévedésbe ejt, tévedésben tart vagy a valós tényt elhallgatja, és ezzel kárt okoz, vétséget követ el, és két évig terjedő szabadságvesztéssel büntetendő.

(2) Korlátlanul enyhíthető annak a büntetése, aki az (1) bekezdésben meghatározott bűncselekménnyel okozott kárt a vádirat benyújtásáig megtéríti."

2. § A Btk. 310. §-át megelőző alcíme helyébe a következő alcím, a Btk. 310. §-a helyébe a következő rendelkezés lép:

„Költségvetési csalás

310. § (1) Aki

a) költségvetésbe történő befizetési kötelezettség vagy költségvetésből származó pénzeszközök vonatkozásában mást tévedésbe ejt, tévedésben tart vagy a valós tényt elhallgatja,

b) költségvetésbe történő befizetési kötelezettséggel kapcsolatos kedvezményt jogtalanul vesz igénybe,

c) költségvetésből származó pénzeszközöket a jóváhagyott céltól eltérően használ fel,

és ezzel egy vagy több költségvetésnek vagyoni hátrányt okoz, vétséget követ el, és két évig terjedő szabadságvesztéssel büntetendő.

(2) A büntetés bűntett miatt három évig terjedő szabadságvesztés, ha

a) a költségvetési csalás nagyobb vagyoni hátrányt okoz,

b) az (1) bekezdés szerint minősülő költségvetési csalást

ba) bűnszövetségben,

bb) üzletszerűen

követik el.

(3) A büntetés öt évig terjedő szabadságvesztés, ha

a) a költségvetési csalás jelentős vagyoni hátrányt okoz,

b) a nagyobb vagyoni hátrányt okozó költségvetési csalást a (2) bekezdés b) pont ba)–bb) alpontjában meghatározott módon követik el.

(4) A büntetés két évtől nyolc évig terjedő szabadságvesztés, ha

a) a költségvetési csalás különösen nagy vagyoni hátrányt okoz,

b) a jelentős vagyoni hátrányt okozó költségvetési csalást a (2) bekezdés b) pont ba)–bb) alpontjában meghatározott módon követik el.

(5) A büntetés öt évtől tíz évig terjedő szabadságvesztés, ha

a) a költségvetési csalás különösen jelentős vagyoni hátrányt okoz,

b) a különösen nagy vagyoni hátrányt okozó költségvetési csalást a (2) bekezdés b) pont ba)–bb) alpontjában meghatározott módon követik el.

(6) Az (1)–(5) bekezdés szerint büntetendő, aki a jövedéki adóról és a jövedéki termékek forgalmazásának különös szabályairól szóló törvényben, valamint a felhatalmazásán alapuló jogszabályban megállapított feltétel hiányában vagy hatósági engedély nélkül jövedéki terméket előállít, megszerez, tart, forgalomba hoz vagy azzal kereskedik, és ezzel a költségvetésnek vagyoni hátrányt okoz.

---

* A törvényt az Országgyűlés a 2011. június 14-i ülésnapján fogadta el.

(7) Aki költségvetésből származó pénzeszközökkel kapcsolatban előírt elszámolási, számadási vagy az előírt tájékoztatási kötelezettségének nem vagy hiányosan tesz eleget, valótlan tartalmú nyilatkozatot tesz, vagy valótlan tartalmú, hamis vagy hamisított okiratot használ fel, bűntettet követ el, és öt évig terjedő szabadságvesztéssel büntetendő.

(8) Korlátlanul enyhíthető annak a büntetése, aki az (1)–(6) bekezdésben meghatározott bűncselekménnyel okozott vagyoni hátrányt a vádirat benyújtásáig megtéríti. A korlátlan enyhítés nem alkalmazható, ha az (1)–(6) bekezdésben meghatározott bűncselekményt bűnszövetségben vagy üzletszerűen követik el."

3. § A Btk. 310/A. §-át megelőző alcíme helyébe a következő alcím, a Btk. 310/A. §-a helyébe a következő rendelkezés lép:

„A költségvetési csaláshoz kapcsolódó felügyeleti vagy ellenőrzési kötelezettség elmulasztása

310/A. § A gazdálkodó szervezet vezetője, ellenőrzésre vagy felügyeletre feljogosított tagja vagy dolgozója, ha a 310. §-ban meghatározott bűncselekményt a gazdálkodó szervezet tagja vagy dolgozója a gazdálkodó szervezet érdekében követi el, és a felügyeleti vagy az ellenőrzési kötelezettség teljesítése a bűncselekményt megakadályozhatta volna, bűntettet követ el, és öt évig terjedő szabadságvesztéssel büntetendő."

4. § A Btk. 313/E. §-a helyébe a következő rendelkezés lép:

„313/E. § (1) A 310. § alkalmazásában költségvetésen az államháztartás alrendszereinek költségvetését – ideértve a társadalombiztosítás pénzügyi alapjainak költségvetését és az elkülönített állami pénzalapokat –, a nemzetközi szervezet által vagy nevében kezelt költségvetést, valamint az Európai Unió által vagy nevében kezelt költségvetést, pénzalapokat kell érteni. Költségvetésből származó pénzeszköz vonatkozásában elkövetett bűncselekmény tekintetében a felsoroltakon kívül költségvetésen a külföldi állam által vagy nevében kezelt költségvetést, pénzalapokat is érteni kell.

(2) A 310. § alkalmazásában vagyoni hátrány alatt érteni kell a költségvetésbe történő befizetési kötelezettség nem teljesítése miatt bekövetkezett bevételkiesést, valamint a költségvetésből jogosulatlanul igénybe vett vagy céltól eltérően felhasznált pénzeszközt is.

(3) A 313/B–313/D. § alkalmazásában készpénz-helyettesítő fizetési eszközön a jogszabályban meghatározott készpénz-helyettesítő fizetési eszközt, valamint az utazási csekket és a váltót kell érteni, feltéve, hogy az a másolással, hamisítással vagy jogosulatlan felhasználással szemben védett. A külföldön kibocsátott készpénz-helyettesítő fizetési eszköz a belföldön kibocsátott készpénz-helyettesítő fizetési eszközzel azonos védelemben részesül."

5. § A Btk. 326. § (1) bekezdése helyébe a következő rendelkezés lép:

„(1) Aki költségvetési csalásból származó vámellenőrzés alól elvont nem közösségi árut vagy jövedéki adózás alól elvont terméket, továbbá lopásból, sikkasztásból, csalásból, hűtlen kezelésből, rablásból, kifosztásból, zsarolásból, jogtalan elsajátításból vagy orgazdaságból származó dolgot vagyoni haszon végett megszerez, elrejt vagy elidegenítésében közreműködik, orgazdaságot követ el."

6. § (1) A büntetőeljárásról szóló 1998. évi XIX. törvény (a továbbiakban: Be.) 16. § (1) bekezdés h) pontja helyébe a következő rendelkezés lép:

(A megyei bíróság hatáskörébe tartoznak)

„h) a különösen nagy, vagy ezt meghaladó vagyoni hátrányt okozó közveszélyokozás [Btk. 259. § (2) bek. b) pont], a különösen nagy, vagy a különösen jelentős vagyoni hátrányt okozó közérdekű üzem működésének megzavarása [Btk. 260. § (3) és (4) bek.], a különösen nagy, vagy a különösen jelentős kárt okozó számítástechnikai rendszer és adatok elleni bűncselekmény [Btk. 300/C. § (4) bek. b) és c) pont], a különösen nagy és a különösen jelentős vagyoni hátrányt okozó költségvetési csalás és az ezzel összefüggésben elkövetett költségvetési csaláshoz kapcsolódó felügyeleti vagy ellenőrzési kötelezettség elmulasztása [Btk. 310. § (4) bek. a) pont, (5) bek a) pont és az így minősülő (6) bek., 310/A. §], a különösen nagy, vagy a különösen jelentős kárt okozó készpénz-helyettesítő fizetési eszközzel visszaélés [Btk. 313/C. § (5) bek. a) pont és 313/C. § (6) bek.], a különösen nagy, vagy a különösen jelentős értékre elkövetett lopás [Btk. 316. § (6) bek. a) pont és 316. § (7) bek.], a különösen nagy, vagy a különösen jelentős értékre elkövetett sikkasztás [Btk. 317. § (6) bek. a) pont és Btk. 317. § (7) bek.], a különösen nagy, vagy a különösen jelentős kárt okozó csalás [Btk. 318. § (6) bek. a) pont és 318. § (7) bek.], a különösen nagy, vagy a különösen jelentős vagyoni hátrányt okozó hűtlen kezelés [Btk. 319. § (3) bek. c) és d) pont], a különösen nagy, vagy ezt meghaladó vagyoni hátrányt okozó hanyag kezelés [Btk. 320. § (2) bek.], a különösen nagy, vagy ezt meghaladó értékre elkövetett rablás [Btk. 321. § (4) bek. b) pont], a különösen nagy, vagy ezt meghaladó értékre elkövetett kifosztás [Btk. 322. § (3) bek.

a) pont], a különösen nagy, vagy a különösen jelentős kárt okozó rongálás [Btk. 324. § (5) bek. és 324. § (6) bek.], a különösen nagy, vagy a különösen jelentős értékre elkövetett orgazdaság [Btk. 326. § (5) bek. a) pont és 326. § (6) bek.], a különösen nagy, vagy a különösen jelentős vagyoni hátrányt okozó szerzői vagy szerzői joghoz kapcsolódó jogok megsértése [Btk. 329/A. § (3) bek.] és az iparjogvédelmi jogok megsértése [Btk. 329/D. § (3) bek.];"

(2) A Be. 36. § (2) bekezdés c) pontja helyébe a következő rendelkezés lép:

(A Nemzeti Adó- és Vámhivatal végzi a nyomozást a következő bűncselekmények miatt:)

„c) számvitel rendjének megsértése (Btk. 289. §), csődbűncselekmény (Btk. 290. §), visszaélés társadalombiztosítási, szociális vagy más jóléti juttatással (Btk. 309. §), költségvetési csalás (Btk. 310. §), költségvetési csaláshoz kapcsolódó felügyeleti vagy ellenőrzési kötelezettség elmulasztása (Btk. 310/A. §), az orgazdaság, ha vámellenőrzés alól elvont nem közösségi árura vagy jövedéki adózás alól elvont termékre követik el (Btk. 326. §), pénzmosás (Btk. 303. §, Btk. 303/A. §), a pénzmosással kapcsolatos bejelentési kötelezettség elmulasztása (Btk. 303/B. §),"

(3) A Be. 96. § (1) bekezdése helyébe a következő rendelkezés lép:

„(1) A bíróság, az ügyész, illetve a nyomozó hatóság hivatalból elrendelheti, illetve a tanú, vagy az érdekében eljáró ügyvéd kérelmére elrendeli, hogy a tanú személyi adatait [85. § (2) bekezdés] az iratok között elkülönítve, zártan kezeljék. Ezekben az esetekben a tanú zártan kezelt adatait csak az ügyben eljáró bíróság, az ügyész, illetve a nyomozó hatóság tekintheti meg. Ha az e törvényben meghatározott feladata másként nem teljesíthető, a bíróság, az ügyész, valamint a nyomozó hatóság a tanú egyes, a feladat ellátásához szükséges személyi adata zárt kezelését mellőzi."

7. § A Büntető Törvénykönyvről szóló 1978. évi IV. törvény hatálybalépéséről és végrehajtásáról szóló 1979. évi 5. törvényerejű rendelet 27. §-a helyébe a következő rendelkezés lép:

„27. § (1) Nem valósul meg bűncselekmény, ha a visszaélés társadalombiztosítási, szociális vagy más jóléti juttatással bűncselekményt (309. §) húszezer forintot meg nem haladó kárt okozva követik el.

(2) Nem valósul meg bűncselekmény, illetve vámszabálysértés valósul meg, ha a költségvetési csalással (310. §) okozott vagyoni hátrány a százezer forintot nem haladja meg.

(3) Nem valósul meg bűncselekmény, ha a hanyag kezelést (320. §) százezer forintot meg nem haladó vagyoni hátrányt okozva követik el."

8. § (1) Az adózás rendjéről szóló 2003. évi XCII. törvény (a továbbiakban: Art.) 40. § (2) bekezdése helyébe a következő rendelkezés lép:

„(2) Állami adó- és vámhatóság által kezelt elkülönített számlára kell megfizetni a költségvetési csalás (Btk. 310. §) bűncselekmény elkövetője által teljesített, a bűncselekménnyel okozott vagyoni hátrány összegével megegyező – a büntetés korlátlan enyhítését eredményezően – megfizetett összeget."

(2) Az Art. 40. §-a a következő (2a) bekezdéssel egészül ki:

„(2a) Állami adó- és vámhatóság által kezelt elkülönített számlára kell megfizetni a 2011. december 31-ig hatályban volt adócsalás, valamint a munkáltatással összefüggésben elkövetett adócsalás bűncselekmények elkövetője által teljesített, a bűncselekménnyel okozott bevételcsökkenés összegével megegyező – büntethetőséget megszüntető okot eredményező – összeget."

(3) Az Art. 40. § (3) bekezdése helyébe a következő rendelkezés lép:

„(3) Állami adó- és vámhatóság által kezelt elkülönített számlára kell megfizetni az állami adó- és vámhatóság hatáskörébe tartozó adóval, költségvetési támogatással kapcsolatban elkövetett költségvetési csalás (Btk. 310. §) miatt indított büntetőeljárásban a nyomozás elrendelésétől a büntetőeljárás jogerős befejezéséig a vagyoni hátrány megtérítése érdekében – a büntetés enyhítését eredményezően – megfizetett összeget."

(4) Az Art. 164. § (1) bekezdése helyébe a következő rendelkezés lép, egyidejűleg az Art. 164. §-a a következő (1a) és (1b) bekezdéssel egészül ki:

„(1) Az adó megállapításához való jog annak a naptári évnek az utolsó napjától számított 5 év elteltével évül el, amelyben az adóról bevallást, bejelentést kellett volna tenni, illetve bevallás, bejelentés hiányában az adót meg kellett volna fizetni. A költségvetési támogatás igényléséhez, a túlfizetés visszaigényléséhez való jog – ha törvény másként nem rendelkezik – annak a naptári évnek az utolsó napjától számított 5 év elteltével évül el, amelyben az annak igényléséhez való jog megnyílt. Az elévülés hat hónappal meghosszabbodik, ha az adóbevallás késedelmes benyújtásakor, illetve a költségvetési támogatás igénylésekor az adómegállapításhoz, illetve a költségvetési támogatás igényléséhez való jog elévüléséig kevesebb mint hat hónap van hátra.

(1a) A bíróság által jogerősen megállapított

a) költségvetési csalás (Btk. 310. §),

b) csalás (Btk. 318. §),

c) a 2011. december 31-ig hatályban volt jogosulatlan gazdasági előny megszerzése, adócsalás, munkáltatással összefüggésben elkövetett adócsalás, vagy

d) a 2005. szeptember 1-jéig hatályban volt társadalombiztosítási, egészségbiztosítási vagy nyugdíjjárulék fizetési kötelezettség megsértése

esetén, ha azt adóra, járulékra vagy költségvetési támogatásra követik el, az adó megállapításához való jog nem évül el mindaddig, amíg a bűncselekmény büntethetősége el nem évül.

(1b) Az (1a) bekezdésben foglaltakat kell alkalmazni akkor is, ha

a) az elkövető azért nem büntethető, vagy büntetése korlátlanul enyíthető, mert tartozását a vádirat benyújtásáig az adóhatóság által megjelölt számlára kiegyenlítette, és vele szemben az eljárást ez okból megszüntették, vagy

b) az eljárást az elkövetővel szemben a Btk. 71. §-ában meghatározott megrovás alkalmazásával szüntették meg."

9. § (1) Az Európai Unió tagállamaival folytatott bűnügyi együttműködésről szóló 2003. évi CXXX. törvény (a továbbiakban: 2003. évi CXXX. törvény) 1. számú melléklete helyébe az 1. melléklet lép.

(2) A 2003. évi CXXX. törvény 4. számú melléklete helyébe a 2. melléklet lép.

(3) A 2003. évi CXXX. törvény 9. számú mellékletben található táblázat 8. sora helyébe a következő sor lép:

	(A)	(B)	(C)
8	„csalással kapcsolatos bűncselekmények	2011. december 31-ig hatályban volt jogosulatlan gazdasági előny megszerzése bűntette csődbűncselekmény vétsége és bűntette	290. § (1)–(4) bekezdés
		rossz minőségű termék forgalomba hozatala bűntette	292–293. §
		minőség hamis tanúsítása bűntette	295. §
		a fogyasztó megtévesztése vétsége	296/A. §
		hitelezési csalás bűntette	297/A. §
		gazdálkodó szervezet vezető állású személyének visszaélése vétsége	298/A. §
		saját tőke csorbítása bűntette	298/B. §
		bennfentes kereskedelem bűntette	299/A. §
		tőkebefektetési csalás bűntette	299/B. §
		piramisjáték szerezése bűntette	299/C. §
		költségvetési csalás	310. §
		2011. december 31-ig hatályban volt adócsalás vétsége és bűntette	
		2011. december 31-ig hatályban volt munkáltatással összefüggésben	
		elkövetett adócsalás vétsége és bűntette	
		2011. december 31-ig hatályban volt csempészet vétsége és bűntette	
		2011. december 31-ig hatályban volt Európai Közösségek pénzügyi	
		érdekeinek megsértése vétsége és bűntette	
		sikkasztás vétsége és bűntette	317. §
		csalás vétsége és bűntette	318. §
		hűtlen kezelés vétsége és bűntette	319. §"

10. § (1) Ez a törvény 2012. január 1-jén lép hatályba.

(2) A légiközlekedésről szóló 1995. évi XCVII. törvény 23. § (3) bekezdésében a „csempészet (Btk. 312. §)" szövegrész helyébe a „költségvetési csalás (Btk. 310. §), a 2011. december 31-ig hatályban volt csempészet" szöveg lép.

(3) Az atomenergiáról szóló 1996. évi CXVI. törvény 11. § (3) bekezdés b) pontjában a „csempészet (Btk. 312. §)" szövegrész helyébe a „költségvetési csalás (Btk. 310. §), a 2011. december 31-ig hatályban volt csempészet" szöveg lép.

(4) A szervezett bűnözés, valamint az azzal összefüggő egyes jelenségek elleni fellépés szabályairól és az ehhez kapcsolódó törvénymódosításokról szóló 1999. évi LXXV. törvény 4. § s) pont sg) alpontjában a „csempészet [Btk. 312. § (3) bekezdés b) pont, (4) bekezdés b) pont]" szövegrész helyébe a „költségvetési csalás [Btk. 310. § (3) bekezdés b) pont, (4) bekezdés b) pont, (5) bekezdés b) pont], a 2011. december 31-ig hatályban volt csempészet" szöveg lép.

(5) A víziközlekedésről szóló 2000. évi XLII. törvény 34. § (4) bekezdés b) pontjában a „csempészet" szövegrész helyébe a „költségvetési csalás, a 2011. december 31-ig hatályban volt csempészet" szöveg lép.

(6) A bűnüldöző szervek nemzetközi együttműködéséről szóló 2002. évi LIV. törvény (a továbbiakban: 2002. évi LIV. törvény) 3. melléklet 21. pontjában az „adócsalás [Btk. 310. § (2)–(5) bekezdés]" szövegrész helyébe a „költségvetési csalás [Btk. 310. § (2)–(7) bekezdés], amelyen érteni kell a 2011. december 31-ig hatályban volt adócsalást, visszaélés jövedékkel bűncselekményt, valamint a csempészet súlyosabban minősülő eseteit is" szöveg, 3. melléklet 28. pontjában az „az orgazdaság súlyosabban minősülő esetei [Btk. 326. § (3)–(5) bekezdés]" szövegrész helyébe az „az orgazdaság súlyosabban minősülő esetei [Btk. 326. § (3)–(5) bekezdés], amelyen érteni kell a 2011. december 31-ig hatályban volt jövedéki orgazdaságot is" szöveg lép.

(7) Az Art. 135. § (2) bekezdés a) pontjában a „csalást, adócsalást, illetve munkáltatással összefüggésben elkövetett adócsalást" szövegrész helyébe a „csalást, költségvetési csalást, adócsalást, illetve munkáltatással összefüggésben elkövetett adócsalást" szöveg, 142. § (2) bekezdés a) pontjában az „adócsalás, munkáltatással összefüggésben elkövetett adócsalás" szövegrész helyébe a „költségvetési csalás, adócsalás, munkáltatással összefüggésben elkövetett adócsalás" szöveg lép.

(8) A közösségi vámjog végrehajtásáról szóló 2003. évi CXXVI. törvény 60. § (4) bekezdés a) pontjában a „csempészet" szövegrész helyébe a „költségvetési csalás, a 2011. december 31-ig hatályban volt csempészet" szöveg lép.

(9) A közbeszerzésekről szóló 2003. évi CXXIX törvény 60. § (1) bekezdés h) pontjában az „az európai közösségek pénzügyi érdekeinek megsértése" szövegrész helyébe az „a költségvetési csalás, a 2011. december 31-ig hatályban volt az Európai Közösségek pénzügyi érdekeinek megsértése" szöveg lép.

(10) Az európai uniós csatlakozással összefüggő egyes törvénymódosításokról, törvényi rendelkezések hatályon kívül helyezéséről, valamint egyes törvényi rendelkezések megállapításáról szóló 2004. évi XXIX. törvény 128. § (1) bekezdésében az „adócsalás (Btk. 310. §), visszaélés jövedékkel (Btk. 311. §), jövedéki orgazdaság (Btk. 311/A. §), jövedékkel visszaélés elősegítése (Btk. 311/B. §), csempészet (Btk. 312. §), az Európai Közösségek pénzügyi érdekeinek megsértése (Btk. 314. §)" szövegrész helyébe a „költségvetési csalás (Btk. 310. §), jövedékkel visszaélés elősegítése (Btk. 311/B. §), a 2011. december 31-ig hatályban volt adócsalás, visszaélés jövedékkel, jövedéki orgazdaság, csempészet és az Európai Közösségek pénzügyi érdekeinek megsértése" szöveg lép.

(11) A mezőgazdasági, agrár-vidékfejlesztési, valamint halászati támogatásokhoz és egyéb intézkedésekhez kapcsolódó eljárás egyes kérdéseiről szóló 2007. évi XVII. törvény 62. § (1) bekezdés d) pontjában az „az Európai Közösségek pénzügyi érdekeinek megsértésével kapcsolatos bűncselekmény" szövegrész helyébe az „a költségvetési csalás, valamint a 2011. december 31-ig hatályban volt Európai Közösségek pénzügyi érdekeinek megsértésével kapcsolatos bűncselekmény" szöveg lép.

(12) A Közösség területére belépő, illetve a Közösség területét elhagyó készpénz ellenőrzéséről szóló, 2005. október 26-i 1889/2005/EK európai parlamenti és tanácsi rendelet végrehajtásáról szóló 2007. évi XLVIII. törvény 4. § (5) bekezdésében az „adócsalás (Btk. 310. §)" szövegrész helyébe a „költségvetési csalás (Btk. 310. §), a 2011. december 31-ig hatályban volt adócsalás" szöveg lép.

(13) A pénzmosás és a terrorizmus finanszírozása megelőzéséről és megakadályozásáról szóló 2007. évi CXXXVI. törvény 26. § (1) bekezdésében az „adócsalás (Btk. 310. §)" szövegrész helyébe a „költségvetési csalás (Btk. 310. §), a 2011. december 31-ig hatályban volt adócsalás" szöveg lép.

(14) A bűnügyi nyilvántartási rendszerről, az Európai Unió tagállamainak bíróságai által magyar állampolgárokkal szemben hozott ítéletek nyilvántartásáról, valamint a bűnügyi és rendészeti biometrikus adatok nyilvántartásáról szóló 2009. évi XLVII. törvény 44. § (1) bekezdés b) pontjában az „adócsalás (Btk. 310. §), csempészet (Btk. 312. §)" szövegrész helyébe a „költségvetési csalás (Btk. 310. §), a 2011. december 31-ig hatályban volt adócsalás és csempészet" szöveg lép.

(15) Hatályát veszti

a) a Btk. 288. §-át megelőző alcíme, 288. §-a, 288/A. §-át megelőző alcíme, 288/A. §-a, 311. §-át megelőző alcíme, 311. §-a, 311/A. §-át megelőző alcíme, 311/A. §-a, 312. §-át megelőző alcíme, 312. §-a, 314. §-át megelőző alcíme és 314. §-a,

b) a Be. 36. § (2) bekezdés a) pontjában a „visszaélés jövedékkel (Btk. 311. §), jövedéki orgazdaság (Btk. 311/A. §),” szövegrész, a „csempészet (Btk. 312. §),” szövegrész,

c) a 2002. évi LIV. törvény 3. melléklet 22–24. pontja,

d) a Btké. 26. §-a és 28. § (1) bekezdés c) pontja.

Dr. Schmitt Pál s. k.,
köztársasági elnök

Kövér László s. k.,
az Országgyűlés elnöke

1. melléklet a 2011. évi LXIII. törvényhez

„1. számú melléklet a 2003. évi CXXX. törvényhez

E törvény 3. § (2) bekezdése, 50/A. § (3) bekezdése, 50/B. § (4) bekezdése és 67/B. § (1) bekezdése értelmében a bűncselekményfajtákhoz a Btk. következő bűncselekményei tartoznak:

	A	B	C
1.	A kerethatározatban megjelölt bűncselekményfajták	Az egyes bűncselekményfajtákhoz tartozó Btk. tényállások	
2.	bűnszervezetben való részvétel	bűnszervezetben részvétel bűntette	263/C. § (1) bek.
3.		bűnszervezetben elkövetett bűncselekmények	137. § 8. pont
4.	terrorizmus	terrorcselekmény bűntette	261. § a (6) bek. kivételével
5.	emberkereskedelem	emberkereskedelem bűntette	175/B. §
6.		vagyoni haszonszerzés végett elkövetett embercsempészés bűntette	218. § (2) bek. a) pont
7.		üzletszerűen elkövetett embercsempészés bűntette	218. § (3) bek. c) pont
8.	gyermekek szexuális kizsákmányolása és gyermekpornográfia	erőszakos közösülés bűntette	197. §
9.		szemérem elleni erőszak bűntette	198. §
10.		megrontás bűntette	201–202/A. §
11.		tiltott pornográf felvétellel visszaélés bűntette	204. §
12.		kiskorút foglalkoztató bordélyház fenntartásával elkövetett üzletszerű kéjelgés elősegítésének bűntette	205. § (3) bek. a) pont
13.		tizennyolcadik életévét be nem töltött személy sérelmére elkövetett kerítés bűntette	207. § (3) bek. a) pont

14.	kábítószerek és pszichotróp anyagok tiltott kereskedelme	kábítószerrel visszaélés egyes esetei: üzletszerűen vagy jelentős mennyiségű kábítószerre elkövetett kábítószerrel visszaélés bűntette (országba behoz, onnan kivisz, vagy az ország területén átvisz)	282. § (2) bek. a) pont, (5) bek. b) pont, (2) bek. b) pont
15.		kábítószer előállításához szükséges anyagra elkövetett kábítószerrel visszaélés bűntette	282. § (3) bek. b) pont
16.		anyagi eszközök szolgáltatásával elkövetett kábítószerrel visszaélés bűntette	282. § (4) bek.
17.		kábítószerrel visszaélés bűntette (kínál, átad, forgalomba hoz, kereskedik)	282/A. § a (6) bek. a) pontja kivételével
18.		kiskorú felhasználásával elkövetett kábítószerrel visszaélés bűntette (országba behoz, onnan kivisz vagy az ország területén átvisz, kínál, átad, forgalomba hoz, kereskedik)	282/B. § (1)–(4) bek., (6) bek., (7) bek. b) pont
19.		kábítószerfüggő személy által elkövetett kábítószerrel visszaélés bűntette	282/C. § (2)–(4) bek.
20.		kábítószer előállításához használt anyaggal visszaélés bűntette (forgalomba hoz, kereskedik, országba behoz, onnan kivisz vagy az ország területén átvisz, átad)	283/A. § (1) bek.
21.	fegyverek, lőszerek és robbanóanyagok tiltott kereskedelme	nemzetközi gazdasági tilalom katonai célú felhasználásra szánt termék kereskedelmével összefüggésben elkövetett megszegésének bűntette	261/A. § (3) bek. a) pont
22.		robbanóanyaggal vagy robbantószerrel visszaélés bűntette	263. §
23.		lőfegyverrel vagy lőszerrel visszaélés bűntette	263/A. §
24.		nemzetközi szerződés által tiltott fegyverrel visszaélés bűntette	264/C. § a (4) bek. kivételével
25.	korrupció	vesztegetés bűntette	250. §, 251. § az (1) bek. kivételével, 252. §, 253. § a (4) bekezdés kivételével, 254. § az (1) bek. kivételével, 255. §
26.		befolyással üzérkedés bűntette	256. §
27.		nemzetközi kapcsolatban vesztegetés bűntette	258/B. § a (4) bek. kivételével, 258/C. § az (1) bek. kivételével, 258/D. §
28.		nemzetközi kapcsolatban befolyással üzérkedés bűntette	258/E. §
29.	csalással kapcsolatos bűncselekmények, ideértve az Európai Közösségek pénzügyi érdekeinek védelméről szóló, 1995. július 26-i egyezmény értelmében az Európai Közösségek pénzügyi érdekeit sértő csalásokat is	költségvetési csalás bűntette költségvetési csaláshoz kapcsolódó felügyeleti vagy ellenőrzési kötelezettség elmulasztásának bűntette, ideértve a 2011. december 31-ig hatályban volt Európai Közösségek pénzügyi érdekeinek megsértése bűntettét	310. § (2)–(7) bek. 310/A. §

30.	bűncselekményekből származó jövedelmek tisztára mosása	bűnpártolás bűntette, amennyiben a bűncselekményből származó előny biztosításában való közreműködéssel követik el	244. § (2) bek.
31.		pénzmosás bűntette	303. § (1)–(4) bek.
32.		pénzmosás vétségének minősített esetei	303/A. § (2) bek.
33.		orgazdaság bűntette	326. § (3)–(6) bek.
34.	pénzhamisítás, ideértve az euró hamisítását is	pénzhamisítás bűntette	304. § (1)–(3) bek.
35.		hamis pénz kiadásának bűntette	306. § (2) bek.
36.	számítógépes bűncselekmények	számítástechnikai rendszer és adatok elleni bűntett	300/C. § (3)–(4) bek.
37.	környezettel kapcsolatos bűncselekmények, ideértve a veszélyeztetett állatfajok, a veszélyeztetett növény fajok és növényfajták tiltott kereskedelmét is	környezetkárosítás bűntette	280. § (1)–(2) bek.
38.		helyrehozhatatlan károsodást okozó környezetkárosítás vétsége	280. § (3) bek. 3. fordulata
39.		természetkárosítás bűntette	281. § (1)–(3) bek.
40.		hulladékgazdálkodás rendjének megsértése bűntette	281/A. § (1)–(2) bek.
41.	segítségnyújtás jogellenes beutazáshoz és tartózkodáshoz	embercsempészés bűntette	218. § (1)–(3) bek.
42.	szándékos emberölés, súlyos testi sértés	emberölés bűntette	166. § a (4) bek. kivételével
43.		erős felindulásban elkövetett emberölés bűntette	167. §
44.		testi sértés bűntette	170. § az (1) és (6) bek. kivételével
45.		foglalkozás körében elkövetett veszélyeztetés bűntette az (1) bek. szerinti eredményt kivéve	171. § (3) bek.
46.		közlekedés biztonsága elleni bűntett	184. § (2) bek.
47.		vasúti, légi vagy vízi közlekedés veszélyeztetése bűntette	185. § (2) bek.
48.		közúti veszélyeztetés bűntette	186. § (2) bek.
49.		ittas vagy bódult állapotban járművezetés bűntette	188. § (2)–(3) bek.
50.	emberi szervek és szövetek tiltott kereskedelme	emberi test tiltott felhasználása bűntette	173/I. § (1)–(3) bek.
51.	emberrablás, személyi szabadságtól való jogellenes megfosztás és túszejtés	kényszerítés bűntette	174. §
52.		személyi szabadság megsértése bűntette	175. §
53.		emberrablás bűntette jogellenes fogvatartás bűntette	175/A. § a (6) bek. kivételével 228. §
54.	rasszizmus és idegengyűlölet	lelkiismereti és vallásszabadság megsértésének bűntette	174/A. §
55.		nemzeti, etnikai, faji vagy vallási csoport tagja elleni erőszak bűntette	174/B. §
56.		közösség elleni izgatás bűntette	269. §
57.	szervezett lopás vagy fegyveres rablás	rablás bűntette	321. § (3) bekezdés c) pont, (4) bekezdés a), c) és d) pont, valamint (5) bekezdés a) és b) pont,
58.		kifosztás bűntette	322. § (2) bek. b) pont

59.	kulturális javak – ideértve a régiségeket és műtárgyakat is – tiltott kereskedelme	orgazdaság egyes esetei	326. § (3) bek.
60.		kulturális javakkal visszaélés bűntette	216/B. §
61.	csalás	csalás bűntette	318. § (1), (4)–(7) bek.
62.		költségvetési csalás bűntette, ideértve a 2011. december 31-ig hatályban volt adócsalás bűntettét, valamint a munkáltatással összefüggésben elkövetett adócsalás bűntettét	310. § (2)–(7) bek.
63.		költségvetési csaláshoz kapcsolódó felügyeleti vagy ellenőrzési kötelezettség elmulasztásának bűntette	310/A. §
64.	zsarolás és védelmi pénz szedése	zsarolás bűntette	323. §
65.		kényszerítés bűntette	174. §
66.	termékhamisítás és iparjogvédelmi jog megsértése	bitorlás bűntette	329. §
67.		szerzői vagy szerzői joghoz kapcsolódó jogok megsértése bűntette	329/A. § (2)–(3) bek.
68.		szerzői vagy szerzői joghoz kapcsolódó jogok védelmét biztosító műszaki intézkedés kijátszása bűntette	329/B. § (3) bek.
69.		iparjogvédelmi jogok megsértése bűntette	329/D. § (2)–(3) bek.
70.	hivatalos okmányok hamisítása és azzal való kereskedés	közokirat-hamisítás bűntette	274. § (1) bek.
71.		hivatalos személy által elkövetett közokirat-hamisítás bűntette	275. §
72.		egyedi azonosító jel meghamisításának bűntette	277/A. §
73.		jövedékkel visszaélés elősegítésének bűntette (előállít, forgalomba hoz)	311/B. § (2) bek.
74.	fizetőeszközök hamisítása	pénzhamisítás bűntette	304. § (1)–(3) bek.
75.		készpénz-helyettesítő fizetési eszközzel visszaélés bűntette	313/C. § a (2) és a (7) bek. kivételével
76.	hormontartalmú anyagok és más, növekedésserkentők tiltott kereskedelme		
77.	nukleáris és radioaktív anyagok tiltott kereskedelme	radioaktív anyaggal visszaélés bűntette	264. § a (4) bek. kivételével
78.	lopott gépjárművek kereskedelme	költségvetési csalás bűntette, ideértve a 2011. december 31-ig hatályban volt csempészet bűntettét	310. § (2)–(7) bek.
79.		orgazdaság bűntette	326. § a (2) bek. kivételével
80.	erőszakos közösülés	erőszakos közösülés bűntette	197. §
81.		szemérem elleni erőszak bűntette	198. §
82.	gyújtogatás	közveszélyokozás bűntette	259. §
83.		robbanóanyag/robbantószer felhasználásával elkövetett rongálás bűntette	324. § (4) bek. c) pont

84.	a Nemzetközi Büntetőbíróság joghatósága alá tartozó bűncselekmények	a Btk. XI. fejezetében felsorolt bűncselekmények	154. § és a 165. § kivételével
85.	légi vagy vízi jármű jogellenes hatalomba kerítése	légi jármű, vasúti, vízi, közúti tömegközlekedési vagy tömeges áruszállításra alkalmas jármű hatalomba kerítése bűntette	262. §
86.	szabotázs	rombolás bűntette	142. §
87.		közveszélyokozás bűntette	259. § (1)–(3) bek.
88.		közérdekű üzem működése megzavarásának bűntette	260. § (1)–(2) bek.

2. melléklet a 2011. évi LXIII. törvényhez

„4. számú melléklet a 2003. évi CXXX. törvényhez

E törvény 67/L. § (4) bekezdése értelmében a bűncselekményfajtákhoz a Btk. következő bűncselekményei tartoznak:

	A	B	C
1.	A kerethatározatban megjelölt bűncselekményfajták	Az egyes bűncselekményfajtákhoz tartozó Btk. tényállások	
2.	bűnszervezetben való részvétel	bűnszervezetben részvétel bűntette	263/C. § (1) bek.
3.		bűnszervezetben elkövetett bűncselekmények	137. § 8. pont
4.	terrorizmus	terrorcselekmény bűntette	261. § a (6) bek. kivételével
5.	emberkereskedelem	emberkereskedelem bűntette	175/B. §
6.		vagyoni haszonszerzés végett elkövetett embercsempészés bűntette	218. § (2) bek. a) pont
7.		üzletszerűen elkövetett embercsempészés bűntette	218. § (3) bek. c) pont
8.	gyermekek szexuális kizsákmányolása és gyermekpornográfia	erőszakos közösülés bűntette	197. §
9.		szemérem elleni erőszak bűntette	198. §
10.		megrontás bűntette	201–202/A. §
11.		tiltott pornográf felvétellel visszaélés bűntette	204. §
12.		kiskorút foglalkoztató bordélyház fenntartásával elkövetett üzletszerű kéjelgés elősegítésének bűntette	205. § (3) bek. a) pont
13.		tizennyolcadik életévét be nem töltött személy üzletszerű kéjelgésre felhívásával elkövetett kerítés bűntette	207. § (3) bek. a) pont

14.	kábítószerek és pszichotróp anyagok tiltott kereskedelme	kábítószerrel visszaélés egyes esetei: üzletszerűen vagy jelentős mennyiségű kábítószerre elkövetett kábítószerrel visszaélés bűntette (országba behoz, onnan kivisz vagy az ország területén átvisz)	282. § (2) bek. a) pont, (5) bek. b) pont, (2) bek. b) pont
15.		kábítószer előállításához szükséges anyagra elkövetett kábítószerrel visszaélés bűntette	282. § (3) bek. b) pont
16.		anyagi eszközök szolgáltatásával elkövetett kábítószerrel visszaélés bűntette	282. § (4) bek.
17.		kábítószerrel visszaélés bűntette (kínál, átad, forgalomba hoz, kereskedik)	282/A. §
18.		kiskorú felhasználásával elkövetett kábítószerrel visszaélés bűntette (országba behoz, onnan kivisz vagy az ország területén átvisz, kínál, átad, forgalomba hoz, kereskedik)	282/B. § az (5) bek. kivételével
19.		kábítószerfüggő személy által elkövetett kábítószerrel visszaélés bűntette	282/C. §
20.		kábítószer előállításához használt anyaggal visszaélés bűntette (forgalomba hoz, kereskedik, országba behoz, onnan kivisz vagy az ország területén átvisz, átad)	283/A. § (1) bek.
21.	fegyverek, lőszerek és robbanóanyagok tiltott kereskedelme	nemzetközi gazdasági tilalom katonai célú felhasználásra szánt termék kereskedelmével összefüggésben elkövetett megszegésének bűntette	261/A. § (3) bek. a) pont
22.		robbanóanyaggal vagy robbantószerrel visszaélés bűntette	263. §
23.		lőfegyverrel vagy lőszerrel visszaélés bűntette	263/A. §
24.		nemzetközi szerződés által tiltott fegyverrel visszaélés bűntette	264/C. §
25.	korrupció	vesztegetés vétsége és bűntette	250–255. §
26.		befolyással üzérkedés bűntette	256. §
27.		nemzetközi kapcsolatban elkövetett vesztegetés vétsége és bűntette	258/B–258/D. §
28.		nemzetközi kapcsolatban befolyással üzérkedés bűntette	258/E. §
29.	csalással kapcsolatos bűncselekmények, ideértve az Európai Közösségek pénzügyi érdekeinek védelméről szóló, 1995. július 26-i egyezmény értelmében az Európai Közösségek pénzügyi érdekeit sértő csalásokat is	költségvetési csalás bűntette, költségvetési csaláshoz kapcsolódó felügyeleti vagy ellenőrzési kötelezettség elmulasztása ideértve a 2011. december 31-ig hatályban volt Európai Közösségek pénzügyi érdekeinek megsértése bűntettét	310. § (2)–(7) bek. 310/A. §

30.	bűncselekményekből származó jövedelmek tisztára mosása	bűnpártolás bűntette, amennyiben a bűncselekményből származó előny biztosításában való közreműködéssel követik el	244. § (2) bek.
31.		pénzmosás vétsége és bűntette	303. §, 303/A. §
32.		pénzmosással kapcsolatos bejelentési kötelezettség elmulasztásának vétsége	303/B. §
33.		orgazdaság vétsége és bűntette	326. § bek.
34.	pénzhamisítás, ideértve az euró hamisítását is	pénzhamisítás vétsége és bűntette	304. §
35.		pénzhamisítás elősegítésének vétsége	304/A. §
36.		hamis pénz kiadásának vétsége és bűntette	306. §
37.	számítógépes bűncselekmények	számítástechnikai rendszer és adatok elleni vétség és bűntett	300/C. §
38.		számítástechnikai rendszer védelmét biztosító technikai intézkedés kijátszásának vétsége	300/E. §
39.	környezettel kapcsolatos bűncselekmények, ideértve a veszélyeztetett állatfajok, a veszélyeztetett növényfajok és növényfajták tiltott kereskedelmét is	környezetkárosítás vétsége és bűntette	280. §
40.		természetkárosítás vétsége és bűntette	281. §
41.		hulladékgazdálkodás rendje megsértésének vétsége és bűntette	281/A. §
42.	segítségnyújtás jogellenes beutazáshoz és tartózkodáshoz	embercsempészés vétsége és bűntette	218. §
43.	szándékos emberölés, súlyos testi sértés	emberölés bűntette	166. § a (4) bek. kivételével
44.		erős felindulásban elkövetett emberölés bűntette	167. §
45.		testi sértés bűntette	170. § az (1) és (6) bek. kivételével
46.		foglalkozás körében elkövetett veszélyeztetés bűntette az (1) bek. szerinti eredményt kivéve	171. § (3) bek.
47.		közlekedés biztonsága elleni bűntett	184. § (2) bek.
48.		vasúti, légi vagy vízi közlekedés veszélyeztetése bűntette	185. § (2) bek.
49.		közúti veszélyeztetés bűntette	186. § (2) bek.
50.		ittas vagy bódult állapotban járművezetés bűntette	188. § (2)–(3) bek.
51.	emberi szervek és szövetek tiltott kereskedelme	emberi test tiltott felhasználása vétsége és bűntette	173/I. §
52.	emberrablás, személyi szabadságtól való jogellenes megfosztás és túszejtés	kényszerítés bűntette	174. §
53.		személyi szabadság megsértése bűntette	175. §
54.		emberrablás bűntette	175/A. §
55.		jogellenes fogvatartás bűntette	228. §
56.	rasszizmus és idegengyűlölet	lelkiismereti és vallásszabadság megsértésének bűntette	174/A. §
57.		nemzeti, etnikai, faji vagy vallási csoport tagja elleni erőszak bűntette	174/B. §
58.		közösség elleni izgatás bűntette	269. §

59.	szervezett lopás vagy fegyveres rablás	rablás bűntette	321. § (3) bek. a) és c) pont és (4) bek. b)–c) pont
60.		kifosztás bűntette	322. § (2) bek. b) pont
61.	kulturális javak – ideértve a régiségeket és műtárgyakat is – tiltott kereskedelme	orgazdaság egyes esetei	326. § (3) bek.
62.		kulturális javakkal visszaélés bűntette	216/B. §
63.	csalás	csalás vétsége és bűntette	318. §
64.		költségvetési csalás vétsége és bűntette, ideértve a 2011. december 31-ig hatályban volt adócsalás vétségét és bűntettét, valamint a munkáltatással összefüggésben elkövetett adócsalás vétségét és bűntettét	310. §
65.		költségvetési csaláshoz kapcsolódó felügyeleti vagy ellenőrzési kötelezettség elmulasztása	310/A. §
66.	zsarolás és védelmi pénz szedése	zsarolás bűntette	323. §
67.		kényszerítés bűntette	174. §
68.	termékhamisítás és iparjogvédelmi jog megsértése	bitorlás bűntette	329. §
69.		szerzői vagy szerzői joghoz kapcsolódó jogok megsértése vétsége és bűntette	329/A. §
70.		szerzői vagy szerzői joghoz kapcsolódó jogok védelmét biztosító műszaki intézkedés kijátszása vétsége és bűntette	329/B. §
71.		jogkezelési adat meghamisítása vétsége	329/C. §
72.		iparjogvédelmi jogok megsértésének vétsége és bűntette	329/D. §
73.	hivatalos okmányok hamisítása és azzal való kereskedés	közokirat-hamisítás vétsége és bűntette	274. §
74.		hivatalos személy által elkövetett közokirat-hamisítás bűntette	275. §
75.		visszaélés okirattal vétsége	277. §
76.		egyedi azonosító jel meghamisításának bűntette	277/A. §
77.		jövedékkel visszaélés elősegítésének vétsége és bűntette (előállít, forgalomba hoz)	311/B. §
78.	fizetőeszközök hamisítása	pénzhamisítás bűntette és vétsége	304. §
79.		készpénz-helyettesítő fizetési eszköz hamisításának vétsége	313/B. §
80.		készpénz-helyettesítő fizetési eszközzel visszaélés vétsége és bűntette	313/C. § a (7) bek. kivételével
81.	hormontartalmú anyagok és más, növekedésserkentők tiltott kereskedelme		
82.	nukleáris és radioaktív anyagok tiltott kereskedelme	radioaktív anyaggal visszaélés bűntette	264. §

83.	lopott gépjárművek kereskedelme	költségvetési csalás bűntette, ideértve a 2011. december 31-ig hatályban volt csempészet bűntettét	310. § (2)–(7) bek.
84.		orgazdaság bűntette	326. § (3)–(6) bek.
85.	erőszakos közösülés	erőszakos közösülés bűntette	197. §
86.		szemérem elleni erőszak bűntette	198. §
87.	gyújtogatás	közveszélyokozás vétsége és bűntette	259. §
88.		robbanóanyag/robbantószer felhasználásával elkövetett rongálás bűntette	324. § (4) bek. c) pont
89.	a Nemzetközi Büntetőbíróság joghatósága alá tartozó bűncselekmények	a Btk. XI. fejezetében felsorolt bűncselekmények	154. § és a 165. § kivételével
90.	légi vagy vízi jármű jogellenes hatalomba kerítése	légi jármű, vasúti, vízi, közúti tömegközlekedési vagy tömeges áruszállításra alkalmas jármű hatalomba kerítése bűntette	262. §
91.	szabotázs	rombolás bűntette	142. §
92.		közveszélyokozás bűntette	259. § (1)–(3) bek.
93.		közérdekű üzem működése megzavarásának bűntette	260. § (1)–(2) bek.
94.	olyan magatartás, amely sérti a közúti közlekedés szabályait, beleértve a vezetési- és pihenőidőre, valamint a veszélyes anyagokra vonatkozó rendelkezések megszegését	közlekedési bűncselekmények	Btk. XIII. Fejezet
95.	csempészet	költségvetési csalás vétsége és bűntette ideértve a 2011. december 31-ig hatályban volt csempészet vétségét és bűntettét	310. §
96.	szellemi tulajdonjogok megsértése	szerzői vagy szerzői joghoz kapcsolódó jogok megsértése vétsége és bűntette	329/A. §
97.	személy elleni erőszakkal fenyegetés és személy elleni erőszakos cselekmények, beleértve a sportesemények elkövetett erőszakos cselekményeket	rendbontás vétsége és bűntette	271/A. §
98.		szándékos emberölés és súlyos testi sértés sorában az e mellékletben felsorolt bűncselekmények	
99.	bűncselekménnyel okozott kár	azon bűncselekmények, amelyek tényállási elemeiben az érték, kár, vagyoni hátrány, illetőleg a bevétel-csökkenés szerepel	
100.	lopás	lopás vétsége és bűntette	316. §

101.	az EK-Szerződés alapján vagy az EU-Szerződés VI. címe alapján elfogadott jogi aktusokból eredő kötelezettségek végrehajtása céljából a kibocsátó állam által megállapított bűncselekmények	jogellenes belföldi tartózkodás elősegítése	214/A. §
102.		nemzetközi bíróság előtt elkövetett igazságszolgáltatás elleni bűncselekmény	249/B. §
103.		nemzetközi gazdasági tilalom megszegése	261/A. §
104.		haditechnikai termékkel és szolgáltatással, illetőleg kettős felhasználású termékkel visszaélés	263/B. §
105.		természetkárosítás	281. §
106.		költségvetési csalás vétsége és bűntette, ideértve a 2011. december 31-ig hatályban volt csempészet vétségét és bűntettét	310. §
107.		költségvetési csalás vétsége és bűntette, költségvetési csaláshoz kapcsolódó felügyeleti vagy ellenőrzési kötelezettség elmulasztásának bűntette, ideértve a 2011. december 31-ig hatályban volt Európai Közösségek pénzügyi érdekeinek megsértése bűncselekményét	310. § 310/A. §
108.		pénzmosás vétsége és bűntette	303. §, 303/A. §
109.		pénzmosással kapcsolatos bejelentési kötelezettség elmulasztásának vétsége	303/B. §
110.		továbbá gyermekek szexuális kizsákmányolása és gyermekpornográfia sorában felsorolt bűncselekmények	

”

2011. évi LXIV. törvény a személyi jövedelemadóról szóló 1995. évi CXVII. törvény, valamint az államháztartásról szóló 1992. évi XXXVIII. törvény és egyes kapcsolódó törvények módosításáról szóló 2006. évi LXV. törvény módosításáról*

1. § (1) A személyi jövedelemadóról szóló 1995. évi CXVII. törvény (a továbbiakban: Szja tv.) a következő 84/O. §-sal egészül ki:

„84/O. § Az 1. számú melléklet 3.2. pontjának a személyi jövedelemadóról szóló 1995. évi CXVII. törvény, valamint az államháztartásról szóló 1992. évi XXXVIII. törvény és egyes kapcsolódó törvények módosításáról szóló 2006. évi LXV. törvény módosításáról szóló 2011. évi LXIV. törvénnyel megállapított 3.2.6. alpontját a 2011. január 1-jét követően megszerzett jövedelemre és keletkezett adókötelezettségre kell alkalmazni."

(2) Az Szja tv. a következő 84/P. §-sal egészül ki:

„84/P. § Az 1. számú mellékletnek a személyi jövedelemadóról szóló 1995. évi CXVII. törvény, valamint az államháztartásról szóló 1992. évi XXXVIII. törvény és egyes kapcsolódó törvények módosításáról szóló 2006. évi LXV. törvény módosításáról szóló 2011. évi LXIV. törvénnyel megállapított 4.5. pontját a hatálybalépését megelőzően, de 2011. január 1-jét követően megszerzett, pénzjutalomra is alkalmazni kell."

(3) Az Szja tv. 1. számú mellékletének 3.2. pontja a következő 3.2.6. alponttal egészül ki:

(A közcélú juttatások körében adómentes:)

(az az összeg, amelyet)

„3.2.6. oktatási intézményekben folytatott tanulmányokra, kutatásra, külföldi tanulmányútra ösztöndíj címén, vagy a szociálisan rászoruló részére szociális segély, valamint szociális ösztöndíj címén, illetve – alkalmanként 500 forintot meg nem haladó összegben – a diák- és szabadidősport résztvevőjének

3.2.6.1. a Wekerle Sándor Alapkezelő intézmény közvetlenül vagy intézményen keresztül, vagy

3.2.6.2. a Kormány döntése alapján az államháztartásról szóló 1992. évi XXXVIII. törvény és egyes kapcsolódó törvények módosításáról szóló 2006. évi LXV. törvényben foglalt eljárás szerint megszűnő alapítvány, közalapítvány feladatát átvevő közhasznú, kiemelkedően közhasznú nonprofit gazdasági társaság az átvett feladatkörében nyújt."

(4) Az Szja tv. 1. számú melléklet 4.5. pontja helyébe a következő rendelkezés lép:

(4. Egyes tevékenységekhez kapcsolódóan adómentes:)

„4.5. a Magyar Corvin-lánc kitüntetés alapításáról és alapszabályáról szóló miniszterelnöki rendelet alapján a Magyar Corvin-lánc Testület által a tagja javaslatára megítélt támogatás, továbbá a Nobel-díjhoz, a „The Brain Prize"-díjhoz, valamint az Európai Unió Descartes-díjához kapcsolódó, a díj tulajdonosának a díjat adományozó szervezet által adott pénzjutalom;"

2. § (1) Az államháztartásról szóló 1992. évi XXXVIII. törvény és egyes kapcsolódó törvények módosításáról szóló 2006. évi LXV. törvény (a továbbiakban: Áhtm.) 1. § (6) bekezdése helyébe a következő rendelkezés lép:

„(6) Az Országgyűlés, a Kormány, a minisztérium (miniszter), az országos hatáskörű szerv (vezetője) által önállóan, vagy a felsoroltak bármelyikével közösen (a továbbiakban: állami alapító) alapított alapítványt (közalapítványt), továbbá az állami alapító által államháztartáson kívüli alapítóval közösen alapított alapítványt (közalapítványt) az állami alapító kérelmére a bíróság – nemperes eljárásban – akkor is megszünteti, ha azt az állami alapító arra hivatkozással kéri, hogy az alapítvány (közalapítvány) céljainak megvalósítása, feladatának további ellátása központi költségvetési szerv, kizárólagos állami tulajdonban álló közhasznú nonprofit gazdasági társaság, illetve egyéb közfeladatot ellátó szervezet által hatékonyabban megvalósítható. Ez esetben a megszűnt alapítvány (közalapítvány) vagyonát az állami alapító a megszüntetési kérelemben megjelölt központi költségvetési szerv, kizárólagos állami tulajdonban álló közhasznú nonprofit gazdasági társaság, illetve egyéb közfeladatot ellátó szervezet támogatására fordítja."

(2) Az Áhtm. 2. § (1) bekezdése helyébe a következő rendelkezés lép:

„(1) Az állami alapító által alapított alapítványt (közalapítványt), továbbá az állami alapító által államháztartáson kívüli alapítóval közösen alapított alapítványt (közalapítványt) az állami alapító kérelmére a bíróság – nemperes eljárásban – akkor is megszünteti, ha az alapítvány (közalapítvány) céljainak megvalósítására, feladatának további ellátására az állami alapító többségi részesedésének biztosításával közhasznú szervezetnek minősülő jogi személyiséggel rendelkező nonprofit gazdasági társaságot kíván alapítani (a továbbiakban: nonprofit gazdasági társaság)."

---

* A törvényt az Országgyűlés a 2011. június 14-i ülésnapján fogadta el.

(3) Az Áhtm. a következő 6. §-sal egészül ki:

„6. § (1) Az állami alapító vagy az általa létrehozott szervezet által önállóan vagy más állami alapítóval, állami alapító által létrehozott szervezettel vagy államháztartáson kívüli szervezettel közösen alapított alapítvány vagy közalapítvány tekintetében az állami alapító, az állami alapító által létrehozott szervezet vagy az alapító jogainak gyakorlására kijelölt személy halála vagy jogutód nélküli megszűnése esetén, az alapítót megillető jogokat a Kormány által nyilvános határozatban kijelölt miniszter, az erről szóló döntés meghozataláig a kormányzati tevékenység összehangolásáért felelős miniszter (a továbbiakban együtt: az alapító jogainak gyakorlására kijelölt miniszter) gyakorolja.

(2) Az (1) bekezdésben meghatározott esetben az alapítvány vagy közalapítvány alapító okiratát az alapító jogainak gyakorlására kijelölt miniszter a társalapítók egyetértése nélkül is módosíthatja, az alapítvány vagy közalapítvány kezelő szervének vagy szervezetének kijelölését a Ptk.-ban meghatározott ok fennállása hiányában is visszavonhatja, továbbá az alapítvány vagy közalapítvány kezelő szerve helyett, kezelő szervként más szervet vagy szervezetet jelölhet ki vagy hozhat létre, ha e kérdések tekintetében az alapító jogainak gyakorlására kijelölt miniszter és a társalapító nem tudnak megegyezni.

(3) Az (1) bekezdésben meghatározott esetben az alapítványra, közalapítványra a 2–4. §-ban foglaltakat megfelelően alkalmazni kell, azzal, hogy az állami alapító jogait az alapító jogainak gyakorlására kijelölt miniszter gyakorolja.”

(4) Hatályát veszti az Áhtm. 4. § (4) bekezdése.

(5) Az államháztartásról szóló 1992. évi XXXVIII. törvény 126. §-ában a „13/A. § (2) és (4) bekezdéseit” szövegrész helyébe a „13/A. § (2) és (5)–(7) bekezdéseit” szöveg lép.

3. § A tisztességtelen piaci magatartás és a versenykorlátozás tilalmáról szóló 1996. évi LVII. törvény (a továbbiakban: Tpvt) 43/A. §-a helyébe a következő rendelkezés lép:

„43/A. § (1) A Gazdasági Versenyhivatal

a) a versenykultúra és a tudatos fogyasztói döntéshozatal kultúrájának fejlesztésére – így különösen a versenyjog, a verseny- és fogyasztóvédelmi politika körébe tartozó tudományos-oktatási programok támogatására, versenyjoggal, verseny-, illetve fogyasztóvédelmi politikával foglalkozó szakemberek képzésére, a versenypolitikával, valamint a fogyasztói döntéshozatallal és védelmével kapcsolatos tájékozottság növelése érdekében végzett tájékoztatásra –,

b) az OECD-GVH Budapesti Versenyügyi Regionális Oktatási Központ működtetésével kapcsolatos dologi és felhalmozási kiadásokra, valamint

c) a hatósági feladatai hatékonyabb ellátásához szükséges dologi és felhalmozási kiadásai fedezésére

jogosult felhasználni az előző két évben befolyt bírság teljes összege egy évre számított átlagának legfeljebb huszonöt százalékát.

(2) A tárgyévben az (1) bekezdés szerinti célokra rendelkezésre álló, de fel nem használt összeg a következő évre átvihető és ugyanezen célokra felhasználható. Az előző két évben befolyt bírság teljes összege egy évre számított átlagának öt százalékát minden évben az OECD-GVH Budapesti Versenyügyi Regionális Oktatási Központ működtetésével kapcsolatos dologi és felhalmozási kiadásokra kell felhasználni. A Gazdasági Versenyhivatal működésével kapcsolatos kiadások fedezésére jogosult felhasználni az előző évben befolyt eljárási díj teljes összegét.”

4. § (1) A Magyar Köztársaság 2011. évi költségvetéséről szóló 2010. évi CLXIX. törvény (a továbbiakban: Kvtv.) 49. § (2) bekezdése helyébe a következő rendelkezés lép:

„(2) Az (1) bekezdés szerinti viszontgarancia mértéke a Garantiqa Hitelgarancia Zrt. által vállalt készfizető kezesség érvényesítéséből a társaságot terhelő fizetési kötelezettség 85%-a.”

(2) A Kvtv. 49. § (6) bekezdése helyébe a következő rendelkezés lép:

„(6) A Garantiqa Hitelgarancia Zrt. által az (1) bekezdés szerinti állami viszontgarancia mellett vállalt készfizető kezesség állománya 2011. december 31-én nem haladhatja meg az 550 000,0 millió forintot.”

(3) A Kvtv. 49. § (9) bekezdése hatályát veszti.

5. § E törvény a kihirdetését követő napon lép hatályba, és a hatálybalépését követő napon hatályát veszti.

Dr. Schmitt Pál s. k.,
köztársasági elnök

Kövér László s. k.,
az Országgyűlés elnöke

2011. évi LXV. törvény
a Közép-európai Funkcionális Légtérblokk létrehozásáról szóló Megállapodás kihirdetéséről*

1. § Az Országgyűlés e törvénnyel felhatalmazást ad a Közép-európai Funkcionális Légtérblokk létrehozásáról szóló Megállapodás (a továbbiakban: Megállapodás) kötelező hatályának elismerésére.

2. § Az Országgyűlés a Megállapodást e törvénnyel kihirdeti.

3. § A Megállapodás hiteles angol nyelvű szövege és annak hivatalos magyar nyelvű fordítása a következő:

„Agreement on the establishment of Functional Airspace Block Central Europe

THE REPUBLIC OF AUSTRIA,
BOSNIA AND HERZEGOVINA,
THE REPUBLIC OF CROATIA,
THE CZECH REPUBLIC,
THE REPUBLIC OF HUNGARY,
THE SLOVAK REPUBLIC,
THE REPUBLIC OF SLOVENIA,
hereinafter called „the Contracting States",

Preamble

HAVING REGARD that the Single European Sky (SES) initiative was launched in order to enhance current air traffic safety standards, to contribute to the sustainable development of the air transport system and to improve the overall performance of air traffic management and air navigation services for general air traffic in Europe, with a view to meeting the requirements of all airspace users;

WHEREAS the SES objectives are to be inter alia implemented through functional airspace blocks based on operational requirements and established regardless of State boundaries, with the air navigation services being performance-driven and optimised with a view to introducing enhanced cooperation among air navigation service providers;

ACKNOWLEDGING that the Central Europe airspace is of significant importance in the European air traffic management and any improvements achieved in its design, management or in the provision of air navigation services will contribute to a better flow of traffic not only in Central Europe;

DESIRING not to limit implementation of the SES to EU Member States only and to support its application to countries which are not members of the European Union;

RECOGNIZING that the conclusion of an Agreement regarding the establishment and implementation of a Functional Airspace Block shall not prejudice the principle that every State has complete and exclusive sovereignty over the airspace above its territory or the capacity of every State to exercise its prerogatives with regard to security and defence in its national airspace;

RECOGNISING that the national supervisory authority (NSA) of each Contracting State shall establish appropriate arrangements for a close cooperation with each other to ensure an adequate supervision of air navigation service providers that hold a valid certificate and that provide air navigation services in the airspace that falls under the responsibility of Contracting States;

RECOGNISING each Contracting State's discretion in delineating the scope of airspace and in determining air navigation services to be covered under this Agreement;

EXPRESSING their will to cooperate in the implementation of the SES so that its objectives can be achieved and airspace users may benefit from its implementation;

RESPECTING the conditions stemming from regional agreements concluded with the International Civil Aviation Organization (ICAO) and respecting regional agreements in existence on the date of entry into force of the Service Provision Regulation;

---

* A törvényt az Országgyűlés a 2011. június 6-i ülésnapján fogadta el.

AIMING at the creation of the legal and institutional basis for a Functional Airspace Block Central Europe (FAB CE) to be established between the Contracting States;
RESPECTING that the FAB CE establishment is without prejudice to the flight information regions (FIRs) as recognized by the ICAO and that the Contracting States will retain the responsibilities towards the ICAO within the geographical limits of the FIRs entrusted to them by ICAO.
hereby agree as follows:

Article 1
Definitions

1. For the purposes of this Agreement, unless stated otherwise, the term:
   (a) "FAB CE airspace" means the airspace encompassing the applicable airspace of each Contracting State;
   (b) "FAB CE service" means any air navigation service as determined by Contracting States in Annex 2 to this Agreement to be provided with regard to their applicable airspace and not subject to any reservation in line with Article 20(1)(b);
   (c) "applicable airspace" means, with respect to each Contracting State, the airspace under the Contracting State's responsibility and determined by such Contracting State in Annex 1 to this Agreement and not subject to any reservation in line with Article 20(1)(a);
   (d) "certifying NSA" means, with respect to a particular air navigation service provider (ANSP), the national supervisory authority (NSA) nominated or established by any Contracting State that has certified that ANSP;
   (e) "territorial NSA" means, with respect to a particular portion of airspace, the NSA nominated or established by the Contracting State having responsibility over that portion of airspace;
   (f) "decisive date" means 30 June 2012 or the date of the entry into force of this Agreement, whichever is later.
2. Unless stated otherwise or the context otherwise requires, other terms and expressions used in this Agreement shall be construed in accordance with their use and interpretation in the relevant legislation adopted on the basis of the Treaty on the Functioning of the European Union and on the basis of the Convention on International Civil Aviation.

Article 2
Objective

The objective of this Agreement is to establish a functional airspace block, set forth rules and procedures for its implementation, operation and further development in order to achieve compliance with the SES and set up relevant governance and management structures.

Article 3
Sovereignty

1. This Agreement shall be without prejudice to the complete and exclusive sovereignty of the Contracting States over the airspace above their territory.
2. Nothing in this Agreement shall prejudice or affect the rights and obligations of the Contracting States either under the Convention on International Civil Aviation or under other international agreements to which either of them is a party.

Article 4
Security and Defence

The provisions of this Agreement shall be without prejudice to the Contracting States' national requirements relating to public order, public security and defence interests and each Contracting State shall be entitled to apply any measure to the extent it is needed to safeguard essential security and defence policy interests. Furthermore, each Contracting State shall be entitled to safeguard military operations and trainings or other types of the operational air traffic in accordance with its national rules and regulations whenever the implementation of this Agreement will be detrimental to their safe and efficient performance.

Article 5
Establishment of a Functional Airspace Block

The Contracting States hereby establish the functional airspace block Central Europe (FAB CE). This Agreement shall apply to the FAB CE airspace to the extent of FAB CE services.

Article 6
FAB CE bodies

1. The Contracting States agree on the establishment of the following FAB CE bodies:
   (a) FAB CE Council;
   (b) Joint Civil Military Airspace Coordination Committee (JCMACC);
   (c) National Supervisory Authorities Coordination Committee (NSA CC);
   (d) Other bodies established by FAB CE Council to be necessary for implementation, operation and further development of the FAB CE.
2. The above mentioned bodies have no legal personality.

Article 7
FAB CE Council

1. The FAB CE Council is established as a joint decision-making body for the purposes of the implementation, operation and further development of this Agreement.
2. The FAB CE Council shall be composed of representatives of the Contracting States. Each Contracting State may appoint several delegates in order to allow the interests of both civil and military aviation to be represented. Each Contracting State shall have one vote.
3. Each air traffic service provider designated for any portion of the FAB CE airspace shall have the right to nominate a representative to participate at the meetings of the FAB CE Council as observer.
4. The FAB CE Council shall, within the scope of this Agreement, take the actions necessary to ensure the implementation, operation and further development of the FAB CE in order to ensure its compliance with the requirements and the achievement of the goals set out in the SES legislation, including compliance with the performance scheme and targets set forth thereunder.
5. The FAB CE Council shall consider, discuss and adopt decisions on the following matters:
   (a) the formulation and endorsement of the FAB CE principles, objectives and policy at the strategic level for inner and outer matters of the FAB CE, including but not limited to:
      (i) airspace design;
      (ii) airspace management (ASM);
      (iii) air navigation services (ANS);
      (iv) air traffic flow management (ATFM);
      (v) supervision and safety oversight concerning ANS, ATFM, ASM and training and licensing of staff;
   (b) proposals for amendments to or termination of this Agreement;
   (c) its own rules of procedure;
   (d) the establishment of other bodies referred to in Article 6(1)(d);
   (e) terms of reference of the bodies established pursuant to Article 6(1)(b)–(d) and their amendments;
   (f) any other matter of a similar nature with the aim to meet the objective of this Agreement.
6. The FAB CE Council shall also consider, discuss and adopt measures on the following matters:
   (a) the endorsement of overall plans and measures related to the implementation, further development and operation of FAB CE;
   (b) the contingency issues;
   (c) harmonisation of the charging scheme;
   (d) establishment of charging zone(s), extending across national borders;
   (e) harmonisation of rules on ANS, ATFM, ASM, training and licensing of related staff and rules of the air, including the harmonization of the notified differences with the ICAO standards;
   (f) the performance plans;
   (g) fostering and facilitating cooperation of ANSPs aiming at the improvement of their performance in the FAB CE;
   (h) any other matter of a similar nature, with the aim to meet the objective of this Agreement.

7. The measure as referred in paragraph 6 above shall be in line with already adopted decisions of FAB CE Council, unless otherwise provided herein.
8. The FAB CE Council shall meet when convened by its chairperson or at the request of any two Contracting States.
9. The FAB CE Council shall adopt decisions and measures by consensus. If consensus cannot be reached, the FAB CE Council shall adopt decisions and measures by voting in accordance with the following rules:
   (a) decisions shall require unanimity of the Contracting States and shall be amended or repealed by another decision only;
   (b) measures shall require the simple majority of the Contracting States and shall be amended or repealed by other measures only.
   Such amending or repealing measure shall require the simple majority of the Contracting States. The Contracting State(s) having adopted the amending/repealing measure and the original measure shall be bound by the original measure in relation to the Contracting State(s) which have adopted the original measure only:
   (i) for the time period of application of the original measure; or
   (ii) for one year (transitional period) following adoption of the amending/repealing measure if no time period for application has been stipulated in the original measure.
   The Contracting State(s) which were bound by the original measure, but did not vote for the amending or repealing measure shall continue to be bound by the original measure, unless, in case (ii), any of them indicates otherwise for the time after the transitional period.
   (c) any Contracting State not represented at the meeting shall have the right to cast its vote in writing; if no response is received within 21 days after receiving the written proposal of the decision or the measure, such Contracting State's vote shall be deemed affirmative.
10. Unless otherwise provided hereunder or in the respective decision, decisions shall be binding on all Contracting States. Unless otherwise provided in the respective measure, measures shall be binding on all Contracting States having voted in favour of the measure. A Contracting State not having voted in favour of the measure shall not be bound by the measure unless it notifies the FAB CE Council at any point in time that it considers itself be bound by the measure from a particular date and in respect of all or particular portions of its applicable airspace and all or particular ANS provided in its applicable airspace.
11. The adoption of the measure shall not prevent two or more Contracting States, which have not voted in favour of the measure, to conclude and implement appropriate flexibility arrangement in line with Article 10 of this Agreement.
12. Any resolution adopted on matters listed under paragraph 6 shall be deemed a measure regardless of its denomination and regardless of whether it was actually adopted by consensus, unanimity or majority.
13. Each Contracting State shall implement any decision and measure binding on it in due time in its national legislation or otherwise ensure their effective implementation.
14. If a proposed decision or measure does not affect the applicable airspace of a Contracting State or the ANS a Contracting State has included in Annex 2, such Contracting State shall have no voting right and shall not be deemed a Contracting State under paragraph 9 and 10, provided that:
   (a) Such decision/measure does not include interfaces to applicable airspace of such Contracting State;
   (b) Such decision/measure is in line with the decisions/measures adopted by such Contracting State.
   Such decision/measure shall not be binding for such Contracting State and shall not anyhow limit or restrict the right of such Contracting State to adopt a decision/measure on the issues and scope as listed in paragraph 5 and 6 above. In case of a reservation under Article 20, the same shall apply mutatis mutandis for a period after two years from the decisive date.

Article 8
Joint Civil-Military Airspace Coordination Committee (JC-MACC)

The Joint Civil-Military Airspace Coordination Committee shall be composed of the representatives of civil and military aviation of the Contracting States aiming at, inter alia, strategic coordination of national ASM and airspace design policies, ATFCM processes and Civil-Military cooperation of all FAB CE States. The JC-MACC reports to the FAB CE Council.

Article 9
National Supervisory Authorities Coordination Committee (NSA CC)

The National Supervisory Authorities Coordination Committee shall be composed of the representatives of national supervisory authorities (NSAs) exercising supervision tasks in the FAB CE airspace with the aim to exercise the tasks set out in Article 14. The NSA CC reports to the FAB CE Council. Such reporting is without prejudice to the exercise of powers of the individual NSAs impartially, independently and transparently.

Article 10
Flexibility Arrangements

1. Two or more Contracting States wishing to develop or implement further arrangements to increase the level of harmonization, performance or cooperation between themselves or the service providers providing FAB CE services in their applicable airspace may enter into flexibility arrangements in accordance herewith.
2. Such arrangements shall not affect the rights and obligations of those Contracting States not participating in such arrangements and shall not contradict the decisions already adopted by the FAB CE Council and the level of harmonization already established between the Contracting States participating in the individual arrangement and the other Contracting States.

Article 11
Air Navigation Services

1. Each Contracting State shall ensure that the FAB CE services are provided in its applicable airspace.
2. Unless otherwise expressly provided therein, nothing in this Agreement or the measures adopted hereunder shall be deemed to limit the capacity of ANSPs providing FAB CE services to cooperate.

Article 12
Joint Designation

1. Each Contracting State shall be entitled to designate, and repeal or amend such designation of, one or more air traffic service provider(s) to provide air traffic services in its applicable airspace, wholly or partially. Such designation, repeal or amendment shall be notified to the Depositary in writing.
2. The Contracting States concerned shall implement the FAB CE Council measures establishing cross border sectors by either:
   (a) agreeing, on a bilateral or multilateral basis, on the allocation in accordance with paragraph 1 of this Article of an air traffic service provider for the respective cross border sector(s); or
   (b) ensuring that appropriate agreements are entered into between the air traffic service providers concerned for the provision of air traffic services in the respective cross border sector(s), and approved by the Contracting States concerned.
3. Any air traffic service provider designated under paragraph 1 shall be deemed jointly designated by all Contracting States as from the date of notification of the designation to the Depositary until any amendment or repealing as defined in paragraph 1.
4. The Contracting States whose airspace is concerned by agreements between air traffic services providers, either designated or not designated under this Agreement, on the provision of ATS shall remain solely responsible for approval of such agreements. Any two or more neighbouring Contracting States shall be free to enter into appropriate arrangements or agreements with respect to granting such approval.
5. Each Contracting State intending to delegate the responsibility for establishing and/or providing air traffic services in the FAB CE airspace to other than the Contracting States shall ensure that it continues to comply with all provisions of this Agreement.

Article 13
Airspace

1. The FAB CE airspace is subject to governance by the Contracting States as determined hereunder.
2. This Agreement does not affect the right of each Contracting State to apply the flexible use of airspace concept when reserving, restricting or otherwise organizing defined volumes of airspace not extending across its applicable airspace, for exclusive or specific use of military users and/or aircrafts operated as operational air traffic. Nevertheless, these airspace restrictions and reservations, having significant impact on civil traffic flows, shall be coordinated through JC MACC in line with the coordination process to be defined by the JC-MACC.

Article 14
Supervision

1. The certifying NSA shall carry out all supervision and safety oversight in respect of the provision by the ANSP concerned of any FAB CE service in such portion of the FAB CE airspace, which does not fall under responsibility of the Contracting State which nominated the certifying NSA.
2. The territorial NSA shall have the right to request audits and direct participation in all supervision tasks carried out by the certifying NSA to the extent the tasks are exercised in relation to the provision of the FAB CE services in the FAB CE airspace under the territorial NSA's responsibility. The certifying NSA shall take due account of the proposals or comments made by the territorial NSA. The ANSP subject to supervision by the certifying NSA shall enable the territorial NSA to exercise its rights hereunder.
3. The territorial NSA shall inform the certifying NSA of all rules and procedures applicable for the provision of FAB CE services in the airspace falling under its responsibility.
4. The Contracting States mutually recognise any finding, conclusion or decision made by the certifying NSA with regard to provision of FAB CE service by the ANSP concerned in the portion of the FAB CE airspace, which does not fall under responsibility of the Contracting State which nominated the certifying NSA. In case the certifying NSA makes a finding, conclusion or decision without taking due account of the relevant rules and procedures disclosed to it by the territorial NSA under paragraph 3, the Contracting State which nominated the territorial NSA shall have the right not to recognise such finding, conclusion or decision and, if so deemed necessary, suspend application of this Article and resume supervision and safety oversight responsibility accordingly.
5. The Contracting States shall ensure that a written NSA Co-operation Agreement is concluded providing for the detailed conditions of the exercise of the rights and obligations of their NSAs under this Article and for the exchange and dissemination of safety-related information.
6. Paragraph 1 to 5 shall apply mutatis mutandis to the safety oversight on ATFM and ASM. The NSA responsible for safety oversight shall be the NSA of the Contracting State in whose territory the organisation providing ATFM or ASM at the tactical level has its principal place of business.
7. Each licensing NSA responsible for any portion of cross border sector shall have the right to issue a unit endorsement for the whole cross border sector, once the relevant requirements and procedures are agreed and fulfilled by all licensing NSAs concerned. The concerned Contracting States mutually recognise such unit endorsements.
8. This Article shall not apply to supervision and safety oversight in respect of the provision of any FAB CE service by any ANSP other than those certified by an NSA of a Contracting State.

Article 15
Financial arrangements

Each Contracting State shall bear its own expenses regarding implementation, operation and further development of the FAB CE.

Article 16
Accession of a State to the FAB CE Agreement

1. This Agreement is open for accession by any EU Member State or any contracting party to the European Common Aviation Area Agreement, provided that their airspace is adjacent to the FAB CE airspace.
2. Any accession shall be subject to mutual written consent of all Contracting States.

Article 17
Amendments

This Agreement may be amended by mutual written consent of all Contracting States.

Article 18
Withdrawal of a Contracting State from the FAB CE Agreement

1. Each Contracting State may withdraw from this Agreement by written notification to the Depositary.
2. The withdrawal shall take effect one year following the date on which the notification has been received by the Depositary. During such period, the other Contracting States shall take the necessary measures to reconfigure the FAB CE airspace and the provision of FAB CE services. The withdrawing Contracting State shall bear the costs of the withdrawal incurred by the other Contracting States in course of the transition period and in connection with

the reconfiguration of the FAB CE airspace and the provision of the FAB CE services, which the other Contracting States would not have otherwise incurred.

Article 19
Termination

1. This Agreement may be terminated by mutual written consent of all Contracting States.
2. The termination shall not become effective earlier than all mutual obligations of the Contracting States under this Agreement have been settled.

Article 20
Reservation

1. Each Contracting State may, upon the signature of this Agreement or together with the deposit of its instrument of ratification, acceptance or approval, submit the following reservations:
   (a) this Agreement shall not apply to one or more specified portion(s) of its applicable airspace other than en-route controlled airspace; and/or
   (b) this Agreement shall not apply to one or more services (or parts thereof) provided with regard to is applicable airspace and listed in Annex 2 other than:
      (i) en-route air traffic services,
      (ii) communication, navigation and surveillance services needed for en-route air traffic services,
      (iii) interfaces between en-route air traffic services and aeronautical information services,
      (iv) interfaces between en-route air traffic services and meteorological services and,
      (v) interfaces between en-route air traffic services and search and rescue services,
2. Each Contracting State may withdraw its reservation wholly or in part at any time after the Agreement enters into force in respect of such Contracting State.
3. The reservation or a withdrawal thereof is effective upon receipt by the Depositary.

Article 21
Suspension

1. In order to safeguard essential public order, public security and defence interests or if otherwise provided in this Agreement, each Contracting State has the right to suspend the application of the Agreement or parts thereof. It shall immediately notify the Depositary of the suspension.
2. The suspending Contracting State shall terminate the suspension immediately once the reasons for suspension have ceased to exist and notify the Depositary of the termination of suspension.

Article 22
Dispute Resolution

1. Any dispute between two or more Contracting States as to the interpretation, application or performance of this Agreement, including its existence, validity or termination, shall be settled through negotiations between the parties to the dispute. If a dispute cannot be settled through negotiations between the parties to the dispute within six months from the date of any party's written request to hold such negotiations, any party to the dispute may submit the dispute to final and binding arbitration in accordance with the Permanent Court of Arbitration Optional Rules for Arbitrating Disputes between Two States.
2. The number of arbitrators shall be three.
   If more than two Contracting States are parties to the dispute, those parties shall agree on the appointment of the three arbitrators; the parties to the dispute share the costs of the arbitral tribunal equally. If within sixty days after the receipt of the notice of arbitration the parties have not agreed on the three arbitrators, any party may request the Secretary-General of the Permanent Court of Arbitration to appoint the arbitrators.
3. The language to be used in the arbitral proceedings shall be English.
   The place of arbitration shall be The Hague. The International Bureau of the Permanent Court of Arbitration shall serve as Registrar, and shall provide such administrative services as the Permanent Court of Arbitration shall direct.

Article 23
Entry into force

1. This Agreement is subject to ratification, approval or acceptance by the Contracting States. Instruments of ratification, approval or acceptance shall be deposited with the Republic of Slovenia, which is hereby designated as Depositary.
2. The Depositary shall notify each Contracting State in particular of:
   (a) each deposit of an instrument of ratification, approval or acceptance;
   (b) the date of entry into force of this Agreement;
   (c) any withdrawal from or suspension of this Agreement or part thereof together with the date thereof and the date on which it takes effect;
   (d) any reservation together with the date thereof and the date of its withdrawal;
   (e) the termination of this Agreement.
3. This Agreement shall enter into force on the sixtieth day following the day of the deposit of the instrument of ratification, approval or acceptance of at least two neighbouring Contracting States.
4. With respect to any other Contracting State, this Agreement shall enter into force on the sixtieth day following the day of the deposit of its instrument of ratification, approval or acceptance.

Article 24
Provisional application

1. The Contracting States hereby agree, subject to the mandatory provisions of their national laws, that save for the provisions of Articles 5, 12, 14, 16–19, 21 and 22, the Agreement shall be provisionally applied among all signatories from the date of its signature until the decisive date.
2. Decisions adopted prior to the decisive date shall become binding upon each individual signatory upon entry into force of the Agreement for such signatory.
3. Measures adopted prior to the decisive date shall become binding upon each individual signatory upon entry into force of the Agreement for such signatory, provided that the signatory voted in favour of the measure.
4. Signatories not having ratified the Agreement on the decisive date at the latest shall have the right to participate at the meetings of the FAB CE Council and other bodies as observers without voting rights.
5. With regard to any individual signatory with the observer status, decisions adopted by the FAB CE Council after the decisive date shall become binding on it upon entry into force of the Agreement for such signatory unless otherwise notified by such signatory prior to, or together with, the deposit of its ratification instruments with respect to the Agreement.

Article 25
Annexes to the Agreement

The provisions contained in the Annexes to this Agreement shall form an integral part thereof.

Article 26
ICAO Registration

This Agreement and any amendments thereto shall be registered by the Depositary with the ICAO.

IN WITNESS WHEREOF, the undersigned, duly authorised thereto, have signed this Agreement.

Done at Brdo pri Kranju this 5th day of May 2011 in the English language.

List of Annexes:
Annex 1: Airspace Delineation
Annex 2: Air Navigation Services

ANNEX 1

Airspace Delineation

This Agreement shall, unless otherwise provided in the Agreement, apply in the airspace under the Contracting States' responsibility, which shall be defined as the airspace determined as follows:

Contracting State	Lateral limits	Vertical Limits
The Republic of Austria	FIR Vienna	GND – UNLIMITED
Bosnia and Herzegovina	FIR Sarajevo	FL165 – UNLIMITED
The Republic of Croatia	FIR Zagreb	FL205 – UNLIMITED
The Czech Republic	FIR Prague	GND – UNLIMITED
The Republic of Hungary	FIR Budapest	GND – UNLIMITED
The Slovak Republic	FIR Bratislava	FL195 – UNLIMITED
The Republic of Slovenia	FIR Ljubljana	FL175 – UNLIMITED

ANNEX 2

Air Navigation Services

Unless otherwise provided in the Agreement, the Agreement shall apply to the provision of the following air navigation services in the applicable airspace of the respective Contracting State as listed hereunder.

Contracting State	Air Navigation Services
The Republic of Austria	ATS, CNS, AIS, SAR, MET
Bosnia and Herzegovina	Mandatory services from article 20
The Republic of Croatia	Mandatory services from article 20
The Czech Republic	ATS, CNS, AIS, SAR, MET
The Republic of Hungary	ATS, CNS, AIS, SAR, MET
The Slovak Republic	Mandatory services from article 20
The Republic of Slovenia	Mandatory services from article 20

A Közép-európai Funkcionális Légtérblokk létrehozásáról szóló Megállapodás

AZ OSZTRÁK KÖZTÁRSASÁG,
BOSZNIA ÉS HERCEGOVINA,
A HORVÁT KÖZTÁRSASÁG,
A CSEH KÖZTÁRSASÁG,
A MAGYAR KÖZTÁRSASÁG,
A SZLOVÁK KÖZTÁRSASÁG,
A SZLOVÉN KÖZTÁRSASÁG,
a továbbiakban „a Szerződő Államok",

Preambulum

TEKINTETTEL arra, hogy az Egységes Európai Égbolt (Single European Sky, a továbbiakban: SES) kezdeményezés célja a jelenlegi légiforgalmi biztonsági szabványok javítása, a légiközlekedési rendszer fenntartható fejlődéséhez való hozzájárulás, valamint a légiforgalmi szolgáltatások és az európai léginavigációs szolgálatok teljesítményének általános javítása, figyelembe véve az összes légtérfelhasználó által támasztott követelmények teljesítését;

MIVEL a SES célkitűzései többek között az államhatároktól függetlenül megállapított funkcionális légtérblokkokon keresztül, a működési követelmények figyelembevételével valósíthatók meg, és mivel a teljesítmény-központú léginavigációs szolgáltatások optimalizálása érdekében bevezetésre kerül a léginavigációs szolgáltatók közötti fokozott együttműködés;

TUDOMÁSUL VÉVE a közép-európai légtér jelentőségét az európai légiforgalmi szolgáltatásokban, valamint azt, hogy annak tervezése, irányítása és a léginavigációs szolgálatok nyújtása terén elért bármely fejlesztés nem csak Közép-Európa közlekedésének javításához járul hozzá;

AZZAL A SZÁNDÉKKAL, hogy a SES megvalósítása ne csak EU-tagállamokra korlátozódjon, illetve olyan országokban is alkalmazásra kerüljön, amelyek nem EU-tagállamok;

FELISMERVE, hogy egy Funkcionális Légtérblokk megvalósítására és kialakítására vonatkozó Megállapodás megkötése nem sérti azt az alapelvet, amely szerint minden államnak teljes és kizárólagos szuverén joga fűződik a területe feletti légtérhez, és minden államnak jogában áll, hogy a nemzeti légtere védelméhez és a honvédelemhez fűződő előjogait gyakorolja;

FELISMERVE, hogy minden Szerződő Állam nemzeti felügyeleti hatósága (NSA) megfelelő intézkedéseket hoz az egymással való szoros együttműködésre annak érdekében, hogy megfelelő módon biztosítsák az érvényes tanúsítvánnyal rendelkező léginavigációs szolgáltatók felügyeletét, amelyek a Szerződő Államok felelősségi körébe tartozó légtérben nyújtanak léginavigációs szolgálatokat;

FELISMERVE minden Szerződő Állam jogát a légtér behatárolására és a jelen Megállapodás hatálya alá tartozó léginavigációs szolgálatok meghatározására;

KIFEJEZVE akaratukat, hogy együttműködnek a SES megvalósításában, hogy annak céljai megvalósuljanak, és a légtérfelhasználók élvezhessék bevezetése előnyeit;

TISZTELETBEN TARTVA a Nemzetközi Polgári Repülési Szervezettel (ICAO) kötött regionális megállapodásokból származó feltételeket, és a léginavigációs-szolgálati rendelet hatálybalépése napján érvényes regionális megállapodásokat;

CÉLUL TŰZVE KI a Szerződő Államok között kialakítandó Közép-európai Funkcionális Légtérblokk (FAB CE) jogi és intézményes hátterének megteremtését;

TISZTELETBEN TARTVA, hogy a FAB CE kialakítása nem sértheti az ICAO által elismert repüléstájékoztató körzeteket (FIR), és hogy a Szerződő Államok teljesítik az ICAO-val szemben, az ICAO által a repüléstájékoztató körzetek földrajzi határain belül rájuk bízott feladatokat;

az alábbi megállapodást kötik:

1. cikk

Definíciók

1. A jelen Megállapodás alkalmazásában más rendelkezés hiányában:
   (a) „FAB CE légtér" az egyes Szerződő Államok vonatkozó légtere által alkotott légteret jelenti;
   (b) „FAB CE szolgálat" a Szerződő Államok által a saját légterük vonatkozásában nyújtott, a 2. mellékletben meghatározott bármely léginavigációs szolgálatot jelenti, amelyre vonatkozóan a 20. cikk 1. (b) pont értelmében nem tettek fenntartást;
   (c) „vonatkozó légtér" az egyes Szerződő Államok tekintetében a Szerződő Államok felelősségi körébe tartozó, a szóban forgó Szerződő Államok által az 1. mellékletben meghatározott légteret jelenti, amelyre vonatkozóan a 20. cikk 1. (a) pont értelmében nem tettek fenntartást;
   (d) „tanúsító NSA" egy adott léginavigációs szolgáltató (ANSP) tekintetében az adott léginavigációs szolgáltatót tanúsító Szerződő Állam által kinevezett vagy alapított nemzeti felügyeleti hatóságot (National Supervisory Authority – NSA) jelenti;
   (e) „területi NSA" a légtér egy része tekintetében az adott légtérrész felett felügyeletet gyakorló Szerződő Állam által kinevezett vagy alapított nemzeti felügyeleti hatóságot jelenti;
   (f) „döntő nap" 2012. június 30-át, vagy, ha a jelen Megállapodás ennél az időpontnál később lép hatályba, akkor ez utóbbi dátumot jelenti.
2. Más rendelkezés hiányában, illetve attól eltekintve, amikor a szövegértelmezés mást kíván, a jelen Megállapodásban használt egyéb szavakat és kifejezéseket az Európai Unió működéséről szóló Szerződés és a Nemzetközi Polgári Repülésről szóló Egyezmény alapján elfogadott vonatkozó jogszabályokban való használatuknak és értelmezésüknek megfelelően kell értelmezni.

2. cikk

Célkitűzés

A jelen Megállapodás célja egy funkcionális légtérblokk kialakítása, ennek megvalósítására, működtetésére és továbbfejlesztésére vonatkozó szabályok és eljárások meghatározása az SES-nek való megfelelés elérése céljából, valamint a megfelelő kormányzási és irányítási struktúrák kialakítása.

3. cikk

Szuverenitás

1. A jelen Megállapodás nem sértheti a Szerződő Államoknak a területük feletti légtérre vonatkozó teljes és kizárólagos szuverenitását.
2. A jelen Megállapodás nem sértheti, és nem befolyásolhatja a Szerződő Államok Nemzetközi Polgári Repülésről szóló egyezmény, valamint más, általuk aláírt nemzetközi megállapodások szerinti jogait és kötelezettségeit.

4. cikk

Biztonság és Honvédelem

A jelen Megállapodás rendelkezései nem érintik a Szerződő Államok közrendre, közbiztonságra és honvédelmi érdekekre vonatkozó nemzeti kötelezettségeit, és minden Szerződő Állam jogosult bármely intézkedést alkalmazni az alapvető biztonsági és honvédelmi politikai érdekeinek megóvásához szükséges mértékben. Továbbá minden Szerződő Állam jogosult a nemzeti szabályozása szerinti katonai műveletek, gyakorlatok és egyéb műveleti légiforgalom (Operational Air Traffic, OAT) biztosítására, ha a jelen Megállapodás megvalósítása hátrányosan érintené azok biztonságos és hatékony végrehajtását.

5. cikk

Funkcionális légtérblokk kialakítása

A Szerződő Államok ezúton megalakítják a Közép-Európai Funkcionális Légtérblokkot. A jelen Megállapodás a Közép-Európai Funkcionális Légtérblokk légtérre alkalmazandó a Közép-Európai Funkcionális Légtérblokk szolgálatok tekintetében.

6. cikk

FAB CE testületek

1. A Szerződő Államok megállapodnak a következő FAB CE testületek megalakításában:
   (a) FAB CE Tanács;
   (b) Közös Polgári-Katonai Légtérkoordinációs Bizottság (JCMACC);
   (c) Nemzeti Felügyeleti Hatóságok Koordinációs Bizottsága (NSA CC);
   (d) FAB CE Tanács által alapított, a FAB CE megvalósításához, működéséhez és továbbfejlesztéséhez szükséges egyéb testületek.
2. A fenti testületek nem minősülnek jogi személynek.

7. cikk

FAB CE Tanács

1. A FAB CE Tanács közös döntéshozó testület, amelynek célja a jelen Megállapodás megvalósítása, működtetése és továbbfejlesztése.
2. A FAB CE Tanács a Szerződő Államok képviselőiből áll. Minden Szerződő Állam több személyt delegálhat annak érdekében, hogy mind a polgári, mind a katonai légiközlekedés érdekei képviselve legyenek. Minden Szerződő Államnak egy szavazata van.
3. A FAB CE légtér bármely részében kijelölt légiforgalmi szolgáltatók mindegyike jogosult egy olyan képviselőt jelölni, aki megfigyelőként részt vesz a FAB CE Tanács ülésein.
4. A FAB CE Tanács a jelen Megállapodás alkalmazásában megteszi a szükséges intézkedéseket a FAB CE megvalósítása, működtetése és továbbfejlesztése biztosításának érdekében, hogy biztosítsa a SES jogszabályokban lefektetett követelményeknek való megfelelést és a célkitűzések elérését, ideértve a vonatkozó teljesítménytervet és teljesítménycélokat.
5. A FAB CE Tanács a következő ügyek tekintetében mérlegel, vitat meg és hoz döntéseket:
   (a) a FAB CE belső és külső ügyeit érintő FAB CE alapelvek, célkitűzések és stratégiai szintű politikák kialakítása és jóváhagyása, különösen a következő területeken:
      (i) légtértervezés;
      (ii) légtérgazdálkodás (ASM);
      (iii) léginavigációs szolgálatok (ANS);
      (iv) légiforgalmi áramlásszervezés (ATFM);
      (v) az ANS, ATFM, ASM, valamint a személyzet képzésének és szakszolgálati tevékenysége engedélyezésének felügyelete és repülésbiztonsági ellenőrzése;

(b) a jelen Megállapodás módosítására és megszüntetésére vonatkozó javaslatok;
(c) saját eljárásrend;
(d) a 6. cikk (1) bekezdés (d) pontban meghatározott egyéb testületek megalakítása;
(e) a 6. cikk (1) bekezdés (b)–(d) pont szerint megalakított testületek működési szabályzata és annak módosítása;
(f) minden más hasonló jellegű ügy, amelynek célja a jelen Megállapodás célkitűzéseinek teljesítése.

6. A FAB CE Tanács ezen kívül a következő ügyek tekintetében mérlegel, vitat meg és hoz intézkedéseket:
(a) a FAB CE megvalósításával, továbbfejlesztésével és működtetésével kapcsolatos általános tervek és intézkedések jóváhagyása;
(b) kényszerhelyzeti feladatok;
(c) a díjszámítási rendszer harmonizálása;
(d) a nemzeti határokon átnyúló díjszámítási zónák kialakítása;
(e) az ANS-re, ATFM-re, ASM-re, az érintett szakszemélyzet képzésére és szakszolgálati tevékenysége engedélyezésére, valamint a repülési szabályokra vonatkozó szabályok harmonizálása, ideértve az ICAO szabványoktól való bejelentett eltérések harmonizálását;
(f) teljesítmény-tervek;
(g) ANSP-k együttműködésének erősítése és támogatása, a FAB CE-ben nyújtott teljesítményük javítása érdekében;
(h) bármely más hasonló jellegű ügy, amely a jelen Megállapodás célkitűzésének elérését szolgálja.

7. Jelen megállapodás eltérő rendelkezése hiányában a fenti 6. pontban hivatkozott intézkedésnek összhangban kell lennie a FAB CE Tanács már elfogadott döntéseivel.

8. A FAB CE Tanács az elnök vagy legalább két Szerződő Állam kérésére ülést tart.

9. A FAB CE Tanács konszenzusos alapon hozza meg döntéseit és intézkedéseit. Konszenzus hiányában, a FAB CE Tanács a következő szabályok szerinti szavazással hozza meg döntéseit és intézkedéseit:
(a) a döntések meghozatalához a Szerződő Államok teljes egyetértése szükséges, és azokat csak másik döntéssel lehet módosítani vagy hatályon kívül helyezni;
(b) az intézkedések a Szerződő Államok egyszerű többségével kerülnek meghozatalra, és azokat csak másik intézkedéssel lehet módosítani vagy hatályon kívül helyezni.
Az ilyen módosító vagy hatályon kívül helyező intézkedéshez a Szerződő Államok egyszerű többsége szükséges. A módosító/hatályon kívül helyező intézkedést és az eredeti intézkedést elfogadó Szerződő Államokat azon Szerződő Államokkal szemben, amelyek csak az eredeti intézkedést fogadták el, az alábbiak szerint köti az eredeti intézkedés:
(i) az eredeti intézkedés alkalmazásának idejére; vagy
(ii) a módosító/hatályon kívül helyező intézkedés elfogadását követő egy évig (átmeneti időszak), ha az eredeti intézkedés nem határozott meg időtartamot az alkalmazásra.
Azon Szerződő Állam(ok), amely(ek)re kötelező volt az eredeti intézkedés, de nem szavazott a módosító vagy hatályon kívül helyező intézkedésre, továbbra is az eredeti intézkedés hatálya alá tartozik(nak), kivéve az (ii) esetet, ha az átmeneti időszakot követően bármelyikük másként jelzi.
(c) az ülésen nem képviselt Szerződő Államnak jogában áll szavazatát írásban leadni; ha a döntés vagy intézkedés írásbeli javaslatának átvételét követő 21 napon belül nem érkezik válasz, akkor az ilyen Szerződő Állam szavazatát jóváhagyónak kell tekintetni.

10. A jelen Megállapodás vagy a vonatkozó döntés eltérő rendelkezése hiányában a döntések kötelező érvényűek minden Szerződő Államra. A vonatkozó intézkedés eltérő rendelkezésének hiányában az intézkedések minden olyan Szerződő Államra kötelező érvényűek, amely az intézkedést megszavazta. Az intézkedést meg nem szavazó Szerződő Államra nézve csak akkor kötelező érvényű az adott intézkedés, ha az bármikor értesíti a FAB CE Tanácsot azt illetően, hogy egy bizonyos időponttól fogva, a vonatkozó légtér vagy annak egy része, és a vonatkozó légtéren belül biztosított ANS tekintetében saját magára nézve kötelező érvényűnek fogadja el az adott intézkedést.

11. Az intézkedés elfogadása nem akadályoz meg két vagy több, az adott intézkedést meg nem szavazó Szerződő Államot, hogy a jelen Megállapodás 10. pontjával összhangban megfelelő rugalmassági megállapodásokat kössön és hajtson végre.

12. A 6. pontban felsorolt ügyekben elfogadott határozatok intézkedésnek minősülnek, függetlenül megnevezésüktől, illetve attól, hogy konszenzussal, egyhangú vagy többségi szavazattal kerültek-e elfogadásra.

13. Minden Szerződő Állam köteles a rá kötelező érvényű döntéseket és intézkedéseket a nemzeti jogszabályai keretében a megfelelő időben érvényre juttatni, vagy más módon biztosítani azok hatékony végrehajtását.

14. Ha egy javasolt döntés vagy intézkedés nem érinti egy Szerződő Állam kijelölt légterét vagy a Szerződő Állam részéről a 2. mellékletben feltüntetett léginavigációs szolgálatot, akkor az ilyen Szerződő Államnak nincs szavazati joga és nem minősül a 9. és 10. pont szerinti Szerződő Államnak, feltéve hogy:
   (a) az ilyen döntés/intézkedés nem tartalmaz az adott Szerződő Állam kijelölt légterét érintő kapcsolódási pontot;
   (b) az ilyen döntés/intézkedés összhangban van az adott Szerződő Állam által elfogadott döntésekkel/intézkedésekkel.

   A szóban forgó döntés/intézkedés nem kötelező érvényű az ilyen Szerződő Államra, és semmilyen módon nem limitálja vagy korlátozza az ilyen Szerződő Államnak arra vonatkozó jogát, hogy a fenti 5. és 6. pontokban felsorolt esetekben, illetve területeken döntést/intézkedést fogadjon el.

   A 20. cikk szerinti jogfenntartás esetén értelemszerűen ugyanez vonatkozik a döntő naptól számított két évig terjedő időszakra.

8. cikk

Közös Polgári-Katonai Légtérkoordinációs Bizottság (JC-MACC)

A Közös Polgári-Katonai Légtérkoordinációs Bizottság a Szerződő Államok polgári és katonai légiközlekedési képviselőiből áll, és célja többek között a nemzeti légtérgazdálkodás (ASM) és légtér-tervezési politikák, az ATFCM eljárások és a FAB CE államok polgári-katonai együttműködésének stratégiai összehangolása. A JC-MACC a FAB CE Tanácsnak tartozik jelentéstételi kötelezettséggel.

9. cikk

Nemzeti Felügyeleti Hatóságok Koordinációs Bizottsága (NSA CC)

A Nemzeti Felügyeleti Hatóságok Koordinációs Bizottsága a FAB CE légtérben felügyeleti feladatokat ellátó nemzeti felügyeleti hatóságok (NSA-k) képviselőiből áll, és célja a 14. cikkben meghatározott feladatok elvégzése. Az NSA CC a FAB CE Tanácsnak tartozik jelentéstételi kötelezettséggel. Az ilyen jelentések nem sérthetik az egyes NSA-k pártatlanul, függetlenül és átláthatóan gyakorolt jogköreit.

10. cikk

Rugalmassági megállapodások

1. Két vagy több olyan Szerződő Állam, amely további megállapodásokat kíván kötni a közöttük, vagy a vonatkozó légterükön belül FAB CE szolgálatokat nyújtó szolgáltatók közötti harmonizáció, teljesítmény vagy együttműködés szintjének emelése érdekében, rugalmassági megállapodásokat köthetnek a jelen Megállapodással összhangban.
2. Az ilyen megállapodások nem sérthetik az ezen megállapodásokban részt nem vevő Szerződő Államok jogait és kötelezettségeit, és nem állhatnak ellentétben a FAB CE Tanács által már elfogadott döntésekkel, valamint az egyedi rugalmassági megállapodásokban részt vevő Szerződő Államok és az egyéb Szerződő Államok között már kialakított harmonizálási szinttel.

11. cikk

Léginavigációs szolgálatok

1. Mindegyik Szerződő Állam biztosítja, hogy a FAB CE szolgálatok ellátásra kerüljenek a vonatkozó légterükben.
2. Más kifejezett rendelkezés hiányában a jelen Megállapodás rendelkezései és az annak keretében elfogadott intézkedések nem korlátozzák a FAB CE szolgálatokat nyújtó léginavigációs szolgáltatókat abban, hogy együttműködjenek.

12. cikk

Közös kijelölés

1. Minden Szerződő Állam jogosult egy vagy több légiforgalmi szolgáltatót kijelölni, valamint visszavonni vagy módosítani az arra vonatkozó kijelölést, hogy az(ok) légiforgalmi szolgáltatásokat nyújtsanak a Szerződő Állam vonatkozó légterének egészében vagy annak egy részében. A kijelölésről, visszavonásról vagy módosításról írásban kell értesíteni a Letéteményest.
2. Az érintett Szerződő Államok végrehajtják a FAB CE Tanács intézkedéseit a határon átnyúló szektorok létrehozása érdekében, úgy hogy:
   (a) megállapodnak két- vagy többoldalú alapon egy légiforgalmi szolgáltató ezen cikk 1. pontja szerinti kijelölésében az érintett határon átnyúló szektor(ok)ra vonatkozóan, vagy

(b) biztosítják az érintett Szerződő Államok által jóváhagyott megfelelő megállapodások létrejöttét az érintett léginavigációs szolgáltatók között, amelyek a légiforgalmi szolgálatok adott határon átnyúló szektor(ok)ban történő ellátására vonatkoznak.

3. Bármely, az (1) bekezdés alapján kijelölt légiforgalmi szolgáltató az összes Szerződő Állam által közösen kijelöltnek minősül a Letéteményes kijelölésről történő értesítésének időpontjától, annak az (1) bekezdésben megjelölt módosításáig vagy visszavonásáig.
4. Azon Szerződő Államok, amelyek légtere érintett jelen Megállapodás alapján kijelölt vagy nem kijelölt légiforgalmi szolgáltatók között létrejött megállapodások által, az ATS rendelkezés alapján kizárólagosan felelnek az ilyen megállapodások jóváhagyásáért. Bármely két vagy több szomszédos Szerződő Állam számára nyitott a lehetőség, hogy a szükséges megállapodást vagy szerződést kössön hasonló jóváhagyás megadása érdekében.
5. Bármely Szerződő Államnak, amely a légiforgalmi szolgálat ellátásának és/vagy létrehozásának felelősségét a FAB CE légterébe tartozó légtérben egy másik – a FAB CE Szerződés hatálya alá nem tartozó – Államhoz kívánja delegálni, biztosítania kell, hogy az a kijelölés megfeleljen jelen Megállapodás rendelkezéseinek.

13. cikk
Légtér

1. A FAB CE légtér a Szerződő Államok hatáskörébe tartozik, az alábbiak szerint.
2. A jelen Megállapodás nem érinti a Szerződő Államok arra vonatkozó jogát, hogy alkalmazzák a rugalmas légtérfelhasználás elvét, amikor lefoglalnak, korlátoznak vagy más módon megszerveznek egy, a vonatkozó légterükön túl nem terjeszkedő légtérrészt, katonai felhasználók és/vagy műveleti légiforgalomként működtetett légijárművek általi kizárólagos vagy speciális használatra. Mindazonáltal ezeket, a polgári forgalomra jelentős hatást gyakorló légtérkorlátozásokat és foglalásokat a JC MACC-n keresztül kell koordinálni, a JC MACC által definiált koordinációs eljárással összhangban.

14. cikk
Felügyelet

1. A tanúsító NSA hajtja végre a FAB CE szolgálat léginavigációs szolgáltatója tekintetében a felügyeleti és repülésbiztonsági ellenőrzési feladatokat a FAB CE légtér azon része vonatkozásában, amely nem esik azon Szerződő Állam felelősségi körébe, amely jelölte a tanúsító NSA-t.
2. A területi NSA jogosult auditot kérni és közvetlenül részt venni a tanúsító NSA által végrehajtott felügyeleti tevékenységben, ha ezen tevékenységek teljesítése a FAB CE légtérben, a FAB CE szolgálatok keretén belül, a területi NSA felelősségi körén belül történik. A tanúsító NSA számba veszi a területi NSA javaslatait és megjegyzéseit. A léginavigációs szolgáltató a tanúsító NSA felügyelete mellett biztosítja, hogy a területi NSA gyakorolhassa a jelen Megállapodás szerinti jogait.
3. A területi NSA tájékoztatja a tanúsító NSA-t a hatálya alá tartozó légtéren belüli FAB CE szolgálatok nyújtására vonatkozó szabályokról és eljárásokról.
4. A Szerződő Államok kölcsönösen elismerik a tanúsító NSA-nak az érintett léginavigációs szolgáltató által nyújtott FAB CE szolgálat vonatkozásában tett megállapításait, következtetéseit és döntéseit, amelyek a FAB CE légtér azon részét illetik, amelyek nem tartoznak azon Szerződő Állam felelősségi körébe, amely kijelölte a tanúsító NSA-t. Ha a tanúsító NSA anélkül tesz valamilyen megállapítást, következtetést vagy döntést, hogy figyelembe venné a területi NSA által a 3. pont szerint közölt releváns szabályokat és eljárásokat, akkor az a Szerződő Állam, amely a területi NSA-t jelölte, jogosult arra, hogy ne ismerje el az ilyen megállapítást, következtetést vagy döntést, és ha szükségesnek látja, felfüggessze a jelen cikk alkalmazását, és ennek megfelelően végezze a felügyeleti és biztonsági ellenőrzési feladatát.
5. A Szerződő Államok biztosítják, hogy egy írásbeli NSA Együttműködési Megállapodás kerül megkötésre, amely tartalmazza a jelen cikk szerinti NSA-k jogainak és kötelezettségeinek gyakorlására vonatkozó részletes feltételeket, illetve gondoskodik a repülésbiztonságra vonatkozó információk cseréjéről és terjesztéséről.
6. Az 1–5. pontok értelemszerűen vonatkoznak az ATFM és ASM repülésbiztonsági ellenőrzésére. A repülésbiztonsági ellenőrzésért felelős NSA annak a Szerződő Államnak az NSA-ja, amelyik területén az ATFM-t vagy ASM-t taktikai szinten biztosító szervezetnek a székhelye található.
7. A határon átnyúló szektor bármely részéért felelős engedélyező NSA jogosult egységes jóváhagyást kiadni a teljes határokon átnyúló szektorra, ha a vonatkozó követelményeket és eljárásokat minden érintett engedélyező NSA elfogadja és teljesíti. Az érintett Szerződő Államok kölcsönösen elismerik az ilyen egységes jóváhagyásokat.

8. A jelen cikk nem vonatkozik valamely Szerződő Állam Nemzeti Felügyeleti Hatósága által tanúsított léginavigációs szolgáltatótól eltérő légiközlekedési szolgáltató által nyújtott FAB CE szolgáltatás tekintetében végzett felügyeleti tevékenységre vagy repülésbiztonsági ellenőrzésre.

15. cikk
Pénzügyi rendelkezések
A FAB CE megvalósítása, működtetése és továbbfejlesztése tekintetében minden Szerződő Állam a saját költségeit fedezi.

16. cikk
Egy állam csatlakozása a FAB CE Megállapodáshoz
1. A jelen Megállapodáshoz bármely EU-tagállam, illetve az Európai Közös Légtérről szóló megállapodás szerződő fele csatlakozhat, amennyiben légtere határos a FAB CE légtérrel.
2. A csatlakozáshoz minden Szerződő Állam részéről kölcsönös írásbeli hozzájárulás szükséges.

17. cikk
Módosítások
A jelen Megállapodás módosításához a Szerződő Államok mindegyikének kölcsönös írásbeli hozzájárulása szükséges.

18. cikk
Egy Szerződő Állam kilépése a FAB CE Megállapodásból
1. A Letéteményes részére küldött írásbeli értesítés útján bármely Szerződő Állam kiléphet a jelen Megállapodásból.
2. A kilépés az értesítés Letéteményes általi átvételét követőn egy év elteltével lép hatályba. Ez alatt az időszak alatt a többi Szerződő Állam megteszi a szükséges intézkedéseket a FAB CE légtér és a FAB CE szolgálatok ellátásának módosítására. A kilépő Szerződő Állam viseli a kilépésnek az átmeneti időszak során más Szerződő Államokra háruló költségét, valamint a FAB CE szolgálatok ellátása és a FAB CE légtér módosításának költségét, feltéve, hogy a kilépés nélkül ilyen költségek nem merültek volna fel a többi Szerződő Államnál.

19. cikk
Megszüntetés
1. A jelen Megállapodás a Szerződő Államok kölcsönös írásbeli hozzájárulásával megszüntethető.
2. A megszüntetés csak azt követően lép hatályba, hogy a Szerződő Államok jelen Megállapodás szerinti kölcsönös kötelezettségei teljesítésre kerültek.

20. cikk
Fenntartások
1. A jelen Megállapodás aláírásával vagy a ratifikálási, elfogadási vagy jóváhagyási okmány letétbehelyezésével egy időben mindegyik Szerződő Állam az alábbi fenntartásokat teheti:
   (a) a jelen Megállapodás nem vonatkozik a vonatkozó légterének egy vagy több meghatározott részére, kivéve az útvonal irányítás által ellenőrzött légteret; és/vagy
   (b) a jelen Megállapodás nem vonatkozik a vonatkozó légtere tekintetében teljesített és a 2. melléklet felsorolásában szereplő egy vagy több szolgálatra (vagy azok részére), kivéve az alábbiakat:
      (i) útvonali légiforgalmi szolgálatok,
      (ii) az útvonali légiforgalmi szolgálatokhoz szükséges kommunikációs, navigációs és légtérellenőrző szolgálatok,
      (iii) az útvonali légiforgalmi szolgálatok és a légiforgalmi tájékoztató szolgálatok közötti határfelületek,
      (iv) az útvonali légiforgalmi szolgálatok és a meteorológiai szolgálatok közötti határfelületek, valamint
      (v) az útvonali légiforgalmi szolgálatok és a légi kutató-mentő szolgálatok közötti határfelületek.
2. A jelen Megállapodásnak az adott Szerződő Állam tekintetében történő hatályba lépését követően bármelyik Szerződő Állam részben vagy egészen visszavonhatja fenntartását.
3. A fenntartás vagy annak visszavonása a Letéteményeshez történő megérkezést követően lép hatályba.

21. cikk
Felfüggesztés

1. Az alapvető közrend, közbiztonság és honvédelmi érdekek fenntartása érdekében, vagy ha a jelen Megállapodás úgy rendelkezik, mindegyik Szerződő Állam jogosult felfüggeszteni a jelen Megállapodás egészének vagy egy részének alkalmazását. Ebben az esetben az illető Szerződő Állam köteles azonnal értesíteni a Letéteményest a felfüggesztésről.
2. A felfüggesztő Szerződő Állam köteles azonnal megszüntetni a felfüggesztést, ha a felfüggesztés indokai megszűnnek, és ebben az esetben köteles értesíteni a Letéteményest a felfüggesztés megszüntetéséről.

22. cikk
Viták rendezése

1. Bármely, két vagy több Szerződő Állam között ezen Megállapodás értelmezésével, alkalmazásával vagy teljesítésével kapcsolatban felmerült vitát, ideértve a Megállapodás létét, érvényességét vagy megszüntetését, az ebben érintett felek tárgyalások útján rendezik.
   Amennyiben a vita nem rendezhető az érintett felek között az attól a naptól számított hat hónapon belül, amikor bármely fél írásban kérte az erre vonatkozó tárgyalások megtartását, bármely érintett fél végleges és kötelező érvényű döntőbíráskodás elé viheti a jogvitát az Állandó Választott Bíróság két állam közötti választott bírósági jogvitára vonatkozó választható szabályaival összhangban.
2. A választottbírák száma három. Amennyiben a jogvitában kettőnél több szerződő állam részes, ezen felek megállapodnak a három választottbíró kinevezésében. A választottbíráskodás költségeit a vitában érintett felek egyenlő részben viselik. Amennyiben a választottbíráskodásról szóló értesítés kézhezvételétől számított hatvan napon belül a felek nem tudnak megállapodni a három választottbíró személyében, bármely fél kérheti az Állandó Választottbíróság Főtitkárságától a választottbírák kinevezését.
3. A választottbírósági eljárás nyelve angol. A választottbíróság helyszíne Hága. Az Állandó Választottbíróság Nemzetközi Irodája működik választottbírósági hivatalként, és biztosítja a választottbíróság igényei szerinti adminisztratív szolgáltatásokat.

23. cikk
Hatálybalépés

1. A jelen Megállapodás a Szerződő Államok részéről történő megerősítés, jóváhagyás, illetve elfogadás tárgyát kell, hogy képezze. A megerősítési, jóváhagyási vagy elfogadási okmányt a Szlovén Köztársaságnál kell letétbe helyezni, amely ezúton kinevezésre kerül mint Letéteményes.
2. A Letéteményes különösen az alábbiakról értesíti a Szerződő Államokat:
   (a) a megerősítési, jóváhagyási vagy elfogadási okmányok letétbe helyezéséről;
   (b) a jelen Megállapodás hatálybalépéséről;
   (c) a jelen Megállapodásra vagy annak egy részére vonatkozó kilépésről vagy felfüggesztésről, annak dátumáról, és a döntés hatálybalépésének dátumáról;
   (d) bármely fenntartásról, és annak dátumáról, valamint annak megszüntetési dátumáról;
   (e) a jelen Megállapodás megszüntetéséről.
3. A jelen Megállapodás legalább két szomszédos Szerződő Állam megerősítési, jóváhagyási vagy elfogadási okmányának letétbe helyezését követő hatvanadik napon lép hatályba.
4. Bármely más Szerződő Állam tekintetében a jelen Megállapodás az azt követő hatvanadik napon lép hatályba, hogy a megerősítési, jóváhagyási vagy elfogadási okmányát letétbe helyezte.

24. cikk
Ideiglenes alkalmazás

1. Nemzeti törvényeik kötelező erejű rendelkezéseinek függvényében a Szerződő Államok ezennel megállapodnak, hogy az 5., 12., 14., 16–19., 21., és 22. cikkek rendelkezéseinek kivételével a Megállapodás az aláírás napjától a döntő napig ideiglenesen alkalmazásra kerül minden aláíró fél tekintetében.
2. A döntő nap előtt elfogadott döntések azt követően válnak kötelező erejűvé az egyes aláíró felek számára, amikor az adott aláíró fél számára a jelen Megállapodás hatályba lép.
3. A döntő nap előtt elfogadott intézkedések azt követően válnak kötelező erejűvé az egyes aláíró felek számára, amikor az adott aláíró fél számára a jelen Megállapodás hatályba lép, feltéve, hogy az aláíró fél az intézkedést megszavazta.
4. Azok az aláíró felek, akik a Megállapodást legkésőbb a döntő napon nem ratifikálták, jogosultak megfigyelőként, szavazati jog nélkül részt venni a FAB CE Tanács és más testületek ülésein.

5. Valamely megfigyelői státuszban lévő aláíró fél tekintetében, a FAB CE Tanács által a döntő napot követően elfogadott döntések azt követően válnak kötelező érvényűvé az adott aláíró fél számára, amikor a jelen Megállapodás hatályba lép az adott aláíró fél vonatkozásában, kivéve, ha az illető aláíró fél a jelen Megállapodás ratifikálási okmányának letétbe helyezését megelőzően vagy azzal egyidejűleg másként rendelkezik.

25. cikk
A Megállapodás mellékletei
A jelen Megállapodás mellékleteinek rendelkezései a Megállapodás szerves részét képezik.

26. cikk
ICAO Regisztráció
A jelen Megállapodást és annak módosításait a Letéteményes köteles nyilvántartásba vetetni az ICAO-val.

A FENTIEKET TANÚSÍTVA, az alulírottak, megfelelően felhatalmazással rendelkezve, aláírták jelen Megállapodást.

Készült angol nyelven Brdo pri Kranju-ban, 2011. év május hó 5. napján.

Mellékletek listája:
1. melléklet: A légtér behatárolása
2. melléklet: A léginavigációs szolgálatok

1. MELLÉKLET
A légtér behatárolása
A jelen Megállapodás más rendelkezése hiányában a jelen Megállapodás a Szerződő Államok felelősségi körébe tartozó légtérre alkalmazandó, amely légteret az alábbi koordináták határoznak meg:

Szerződő Államok	Laterális határok	Vertikális határok
Osztrák Köztársaság	FIR Bécs	Földfelszíntől-
Bosznia és Hercegovina	FIR Szarajevo	FL165-től
Horvát Köztársaság	FIR Zágráb	FL205-től
Cseh Köztársaság	FIR Prága	Földfelszíntől-
Magyar Köztársaság	FIR Budapest	Földfelszíntől-
Szlovák Köztársaság	FIR Pozsony	FL195-től
Szlovén Köztársaság	FIR Ljubljana	FL175-től

2. MELLÉKLET
A léginavigációs szolgálatok
A jelen Megállapodás más rendelkezése hiányában a Megállapodás az alábbi léginavigációs szolgálatoknak az alább felsorolt Szerződő Államok légterében történő nyújtására alkalmazandó.

Szerződő Állam	Léginavigációs szolgálatok
Osztrák Köztársaság	ATS, CNS, AIS, SAR, MET
Bosznia és Hercegovina	A 20. cikkben kijelölt szolgálatok
Horvát Köztársaság	A 20. cikkben kijelölt szolgálatok
Cseh Köztársaság	ATS, CNS, AIS, SAR, MET
Magyar Köztársaság	ATS, CNS, AIS, SAR, MET
Szlovák Köztársaság	A 20. cikkben kijelölt szolgálatok
Szlovén Köztársaság	A 20. cikkben kijelölt szolgálatok

4. § Az Országgyűlés jóváhagyja a Megállapodásnak e törvény hatálybalépésétől kezdődően történő, a Megállapodás 24. cikk 1. pontja szerinti ideiglenes alkalmazását.

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

(2) E törvény 4. §-a a Megállapodásnak a Magyar Köztársaság vonatkozásában való – a Megállapodás 23. cikk 3. vagy 4. pontja szerinti – hatálybalépésének időpontjában hatályát veszti.

(3) A Megállapodás hatálybalépésének naptári napját, valamint a (2) bekezdésben meghatározott időpont naptári napját a külpolitikáért felelős miniszter azok ismertté válását követően a Magyar Közlönyben haladéktalanul közzétett egyedi határozatával állapítja meg.

(4) E törvény végrehajtásához szükséges intézkedésekről a közlekedésért felelős miniszter gondoskodik.

Dr. Schmitt Pál s. k.,
köztársasági elnök

Kövér László s. k.,
az Országgyűlés elnöke

IV. A Magyar Nemzeti Bank és a Pénzügyi Szervezetek Állami Felügyelete és a Nemzeti Média- és Hírközlési Hatóság elnökének rendeletei

A Pénzügyi Szervezetek Állami Felügyelete elnökének 9/2011. (VI. 17.) PSZÁF rendelete a befektetési szolgáltatási tevékenységet, befektetési szolgáltatási tevékenységet kiegészítő szolgáltatást, árutőzsdei szolgáltatást végzők adatszolgáltatási kötelezettségéről

A Pénzügyi Szervezetek Állami Felügyeletéről szóló 2010. évi CLVIII. törvény 117. § (1) bekezdés a) pontjában kapott felhatalmazás alapján, a Pénzügyi Szervezetek Állami Felügyeletéről szóló 2010. évi CLVIII. törvény 21. § n) pontjában meghatározott feladatkörömben eljárva a következőket rendelem el:

1. § (1) E rendelet hatálya a befektetési vállalkozásokról és az árutőzsdei szolgáltatókról, valamint az általuk végezhető tevékenységek szabályairól szóló 2007. évi CXXXVIII. törvény (a továbbiakban: Bszt.) hatálya alá tartozó szervezetre (a továbbiakban: adatszolgáltató) terjed ki.

(2) Az adatszolgáltató az e rendeletben foglaltak szerint felügyeleti jelentést készít, amelyet megküld a Pénzügyi Szervezetek Állami Felügyelete (a továbbiakban: Felügyelet) részére.

(3) A felügyeleti jelentések elkészítésének alapját a magyar számviteli jogszabályok szerint készített főkönyvi és analitikus nyilvántartások képezik.

2. § (1) Az adatszolgáltató a rendszeres adatszolgáltatási kötelezettséget az 1. mellékletben foglaltaknak megfelelő tartalommal és formában, és a 2. mellékletben meghatározott kitöltési útmutató szerint köteles elkészíteni és a Felügyelet részére megküldeni.

(2) Ha az adatszolgáltató a Bszt. 5. § (1) bekezdés a)–b) és d)–e) pontjában meghatározott befektetési szolgáltatási tevékenység végzésére jogosító engedélyt szerez, de az ügyfél pénzügyi eszközének és pénzeszközének kezelésére nem jogosult, az adatszolgáltatási kötelezettsége nem terjed ki a 2. melléklet I. rész 6.9. pontjában felsorolt táblákra.

(3) A központi értéktári tevékenységet folytató szervezet köteles a Felügyelet részére a központi értékpapír-nyilvántartás adatait – az értékpapír azonosítójának (ISIN kódjának), típusának, fajtájának, formájának, egyéb jellemzőinek, valamint a kibocsátó adatainak megnevezésével – a Felügyelet által előírt módon, elektronikus formában hetente megküldeni.

3. § (1) Az adatszolgáltató az e rendeletben előírt rendszeres adatszolgáltatási kötelezettségét a Felügyelet által meghatározott elektronikus formában, minősített vagy fokozott biztonságú elektronikus aláírással ellátva teljesíti.

(2) A Felügyelet az (1) bekezdés szerinti kötelezettséget akkor tekinti teljesítettnek, ha az megfelel a 2. melléklet I. rész 4. pontjában foglalt feltételeknek.

(3) Az iratokat és a számviteli, nyilvántartási, informatikai rendszerekben tárolt információkat a rendszeres adatszolgáltatás esedékessége naptári évének utolsó napjától számított öt évig kell megőrizni.

4. § (1) Az adatszolgáltató

a) a napi jelentést a tárgyidőszakot követő 2. munkanap 18 óráig,

b) a heti jelentést a tárgyidőszakot követő hét 2. munkanap 18 óráig,

c) a havi jelentést a tárgyidőszakot követő hónap 15. munkanapjáig,

d) a negyedéves jelentést a tárgyidőszakot követő hónap 20. munkanapjáig,

e) az éves auditált jelentést a közgyűlést követő 15. munkanapig,

f) az előkészített jelentést az adatszolgáltatás elrendelésekor a Felügyelet által megállapított határidőig,

g) az esetenként küldendő jelentést a 2. mellékletben az egyes tábláknál külön meghatározott időpontig,

h) az adatszolgáltató törzsadatairól szóló jelentést
   ha) a Felügyelet által kiadott tevékenységi engedélyről szóló határozat jogerőre emelkedését követő 15 munkanapon belül,
   hb) a tárgyév június 30-i állapotot tükröző rendszeres jelentést a második negyedévre vonatkozó negyedéves jelentéssel egyidejűleg, a tárgynegyedévet követő hónap 20. munkanapjáig,
   hc) a féléves gyakoriságú jelentés esetében a december 31-i állapotot tükröző adatokkal a tárgyévet követő év január 15. napjáig,
   hd) az időközi változások miatti törzsadatjelentést a változást követő 15 munkanapon belül

köteles a Felügyelet részére megküldeni.

(2) Az adatszolgáltató a 2. § (3) bekezdésben meghatározott adatszolgáltatást a vonatkozási hetet követő hét 2. munkanap 18.00 óráig köteles a Felügyelet részére megküldeni.

(3) Az adatszolgáltató a felügyeleti alapdíj számításáról szóló éves bevallást a tárgyév január 31. napjáig, a felügyeleti változó díj számításáról szóló negyedéves jelentést a negyedéves adatszolgáltatási jelentéssel egy időben, a tárgyévre számított felügyeleti változó díj auditálás utáni esetleges különbözetét a tárgyévet követő év második negyedévére vonatkozó bevallásban – külön korrekciós tételként – köteles eljuttatni a Felügyelet részére.

5. § (1) Ez a rendelet 2011. augusztus 31-én lép hatályba.

(2) Az e rendelet szerinti adatszolgáltatást első alkalommal
   a) a napi és eseti jelentésekre 2011. augusztus 31-i tárgynapról,
   b) a heti jelentésekre a 2011. szeptember 5-ével kezdődő hétre,
   c) a havi jelentésekre 2011. augusztus hóra,
   d) a negyedéves jelentésekre 2011. III. negyedévre

kell teljesíteni.

Dr. Szász Károly s. k.,
a Pénzügyi Szervezetek Állami Felügyeletének elnöke

1. melléklet a 9/2011. (VI. 17.) PSZÁF rendelethez

OSSZEFOGLALÓ TÁBLÁZAT			
Táblakód	**Megnevezés**	**Adatszolgáltató**	**Gyakoriság**
A/ Egyedi táblák			
30B	Pénzfedezettségi jelentés	BV, BVF	N
30C	Értékpapír fedezettség részletezése	BV, BVF, HB, HBF	N
30D1	Saját számlás állományok a hónap végén	BV, BVF HB, HBF	H, NÉ H
30K	Tőzsdén kívüli azonnali értékpapírügyletek adatai	BV, BVF, HB, HBF	HE
31A	Felügyeleti mérleg – Eszközök	BV BVF	H, NÉ, É H, NÉ
31B	Felügyeleti mérleg – Források	BV BVF	H, NÉ, É H, NÉ
31C	Tájékoztató adatok (1)	BV	H, NÉ
31D1	Tájékoztató adatok (2)	BV, BVF HB, HBF	H, NÉ H
31D2	Tájékoztató adatok (3)	BV, BVF HB, HBF	H, NÉ H
31D3	Tájékoztató adatok (4)	BV, BVF, HB, HBF	Z
32A	Eredménykimutatás	BV BVF	H, NÉ, É H, NÉ
32B	Eredményadatok részletezése	BV BVF	H, NÉ, É H, NÉ
34A	Értékpapír kölcsönzés	BV	H, NÉ
34B	Értékpapír repó	BV	H, NÉ
35A	Havi forgalmazási jelentés – szabályozott piaci kereskedési adatai	BV, BVF HB, HBF	H, NÉ H
35B	Havi forgalmazási adatok – szabályozott piacon kívüli kereskedési adatai	BV, BVF HB, HBF	H, NÉ H
35C	Havi kereskedési adatok partnerek, illetve megbízók szerint	BV, BVF HB, HBF	H, NÉ H
37A	Portfólió elemzés – minősítés	BV, BVC	NÉ
37B1	Értékvesztés és értékvesztés visszaírása	BV	NÉ
37B2	Céltartalék változása	BV	NÉ
37C	Pénzmosás megelőzésével és terrorizmus finanszírozásával kapcsolatos adatok	BV, BVF, AT	NÉ
37F	Nyilvántartásba vett panaszügyek	BV, BVF, AT	NÉ
38I1	Teljesített jegyzési garanciák	BV, HB	Z
38I2	Hozamra és tőkemegóvásra tett garancia teljesítése	BV, HB	Z
38J4	Pénzügyi instrumentum számviteli átsorolása	BV	Z
39AC	Tőzsdei megbízásra végrehajtott áruügyletek fedezettsége	BV, BVF, AT HB, HBF	H, NÉ H
39AD	Tőzsdei saját számlás áruügyletek	BV, BVF, AT HB, HBF	H, NÉ H
39AE	Ügyfél- és saját eszközök hely szerinti kimutatása	AT	H, NÉ, PEE
39AF	Árutőzsdei szolgáltatók havi forgalma	AT	H, NÉ
39KC	Elszámolóház - Ügyfél- és saját tulajdonú értékpapír-állomány	EL	H
39KG	Elszámolóház - Nem teljesítési értesítés	EL	Z
KELERER	KELER értékpapír számla	EL	N
KELERPE	KELER pénzszámla egyenleg	EL	N
KELERA2	KELER Bruttó kereskedési állomány	EL	N
B/ Konszolidált táblák			
31KA	Összevont felügyeleti mérleg – Eszközök	BVC	NÉ
31KB	Összevont felügyeleti mérleg – Források	BVC	NÉ
31KC	Összevonás jellemzői	BVC	NÉ
31KD	Összevonásba nem került szoros kapcsolatok jellemzői	BVC	NÉ
32KA	Összevont eredménykimutatás	BVC	NÉ
C/ MiFID TREM tábla			
MiFID	MiFID tranzakciós jelentés	BV, BVF, HB, HBF, AK, AT	Z
D/ Törzsadat jelentés			
KTATE1	Intézményi alapadatok	BV	É, V
KTATE2	Vezető állású személy adatai	BV	É, V
KTATE3	Könyvvizsgáló adatai	BV	É, V
KTATE4	Kiszervezés	BV	É, V
KTATE5	Tulajdonos adatai	BV	FÉ, É, V
KTAFTE1	Intézményi alapadatok	BVF	É, V
KTAFTE2	Bejelentés és engedélyköteles tisztségviselő	BVF	É, V
KTAFTE3	Tulajdonos adatai	BVF	FÉ, É, V
E/ Felügyeleti díjra vonatkozó táblák			
BVAD	Befektetési vállalkozás felügyeleti alapdíj számítása	BV	É
BVVDN	Befektetési vállalkozás felügyeleti változó díj számítása	BV	NÉ
BVFAD	Más EGT-állambeli befektetési vállalkozás fióktelepe felügyeleti alapdíj számítása	BVF	É
BVFVDN	Más EGT-állambeli befektetési vállalkozás fióktelepe felügyeleti változó díj számítása	BVF	NÉ
ASZAD	Árutőzsdei szolgáltató felügyeleti alapdíj számítása	AT	É

Az összefoglaló táblában előforduló rövidítések		
Adatszolgáltató	Befektetési vállalkozás	BV
	Befektetési vállalkozás által konszolidált csoport	BVC
	Külföldi befektetési vállalkozás fióktelepe	BVF
	Befektetési szolgáltatási tevékenység végzésére engedéllyel rendelkező hitelintézet	HB
	Külföldi hitelintézet befektetési szolgáltatási tevékenység végzésére engedéllyel rendelkező fióktelepe	HBF
	Befektetési alapkezelő	AK
	Árutőzsdei szolgáltató	AT
	Elszámolóház	EL
Gyakoriság	Napi	N
	Heti	HE
	Havi	H
	Negyedéves	NÉ
	Féléves	FÉ
	Éves	É
	PSZÁF egyedi elrendelése szerint (pl. előkészített jelentés)	PEE
	Esetenként küldendő jelentés	Z
	Változás esetén (pl. KTA táblák)	V

30B
PÉNZFEDEZETTSÉGI JELENTÉS

a deviza egységében

Sorszám	PSZÁF kód	Megnevezés	Összesen (forintban)	HUF	EUR	GBP	USD	Egyéb	Mód
			1	2	3	4	5	6	7
			a	b	c	d	e	f	z
001	30B1	Ügyfelek követelései							
002	30B11	Ügyfélszámlák bruttó követel egyenlege							
003	30B12	Ügyfelek ügyfélszámlára át nem vezetett követelései							
004	30B121	Ügyfélszámlával rendelkező ügyfelek követelései							
005	30B122	Ügyfélszámlával nem rendelkező ügyfelek követelései							
006	30B2	Pénzeszközök							
007	30B21	Pénztár és pénzforgalmi számlák							
008	30B211	Pénztárak							
009	30B2111	Saját pénzeszköz							
010	30B2112	Ügyfél pénzeszköz							
011	30B212	Elszámolóházaknál lévő pénzeszköz							
012	30B2121	KELER Zrt-nél vezetett számlák értéke összesen							
013	30B21211	Saját pénzeszköz							
014	30B21212	Megbízói pénzeszköz							
015	30B2122	Más - elismert - elszámolóháznál lévő pénzeszköz							
016	30B21221	Saját pénzeszköz							
017	30B21222	Megbízói pénzeszköz							
018	30B213	Hitelintézetnél, harmadik országban hitelintézeti tevékenység végzésére jogosító tevékenységi engedéllyel rendelkező hitelintézetnél, központi banknál vezetett számla							
019	30B2131	Saját pénzeszköz							
020	30B2132	Megbízói pénzeszköz							
021	30B22	Elszámolóházi tevékenységet végző szervezetnél lévő pénzeszközök							
022	30B221	Saját pénzeszköz							
023	30B222	Megbízói pénzeszköz							
024	30B23	Más befektetési szolgáltató(k)nál lévő pénzeszköz							
025	30B231	Saját pénzeszköz							
026	30B232	Megbízói pénzeszköz							
027	30B24	Ügynöknél lévő ügyfél pénzeszköz							
028	30B25	Úton lévő pénzeszköz							
029	30B251	Saját pénzeszköz							
030	30B252	Megbízói pénzeszköz							
031	30B261	Saját pénzeszközök összesen							
032	30B262	Ügyfélkövetelések pénzfedezete							
033	30B31	Igénybe vett hitelek (abszolút értéken)							
034	30B32	Saját számlán lévő állampapírok árfolyamértéke							
035	30B4	Elszámolóház(ak)nál lévő garancia alapok							
036	30B5	Elsődleges fedezettség							
037	30B6	Másodlagos fedezettség							
038	30B7	Harmadlagos fedezettség							
039	30B8	Negyedleges fedezettség							
040	30B91	Ügyfélszámlák bruttó tartozik egyenlege							

Jelmagyarázat	
	Tilos

30C
ÉRTÉKPAPÍR-FEDEZETTSÉG RÉSZLETEZÉSE

darab

Sorszám	PSZÁF kód	Megnevezés	Értékpapír megnevezése	ISIN kód	E761 megbízói	E761 saját	Saját értéktár megbízói	Saját értéktár saját	Egyéb külső helyen megbízói	Egyéb külső helyen saját	Szállítás alatt megbízói	Szállítás alatt saját	Értékpapírok összesen (c+d+e+f+g+h+i+j)	Saját állomány fizikai készlet	Bruttó ügyfélkövetelés fizikai készlet	Bruttó ügyféltartozás	Nettó ügyfélkövetelés (m-n)	Ügyfél értékpapír fedezete (k-m)	Értékpapírok egyenlege összesen (p-l)	Mód
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
			a	b	c	d	e	f	g	h	i	j	k	l	m	n	o	p	q	z
001	30C0	Értékpapírok összesen																		
002	30C10001																			
004																				
005	30C19999																			

Jelmagyarázat	
	Tilos

30D1
SAJÁT SZÁMLÁS ÁLLOMÁNYOK A HÓNAP VÉGÉN

Nagyságrend: forint

Sorszám	PSZÁF kód	Megnevezés	Bekerülési érték	Piaci érték	Értékkülönbözet	Mód
			1	2	3	4
			a	b	c	z
001	30D11	Azonnali ügyletek összesen				
002	30D111	Forgalmazott, hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok				
003	30D112	Részvények				
004	30D113	Befektetési jegyek				
005	30D114	Egyéb értékpapírok				
					Piaci érték / Pótlási költség	
006	30D12	Határidős ügyletek összesen				
007	30D13	Opciós ügyletek összesen				
008	30D14	Csereügyletek összesen				

Jelmagyarázat	
	Tilos

30K
TŐZSDÉN KÍVÜLI AZONNALI ÉRTÉKPAPÍRÜGYLETEK ADATAI

Nagyságrend: forint

Sorszám	PSZÁF kód	Megnevezés	Értékpapír típusa	Értékpapír megnevezése	ISIN kód	Tranzakció iránya	Mennyiség	Átlagár	Minimum ár	Maximum ár	Ügylet összértéke	Mód
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
			a	b	c	d	e	f	g	h	i	z
001	30K0001											
	...	...										
	30K9999											

Jelmagyarázat	
	Tilos

31A
BEFEKTETÉSI VÁLLALKOZÁS - FELÜGYELETI MÉRLEG - Eszközök

Nagyságrend: forint

Sorszám	PSZÁF kód	Megnevezés	Forint	Deviza	Összesen	Mód
			1	2	3	4
			a	b	c	z
001	31A0	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN				
002	31A1	FORGÓESZKÖZÖK				
003	31A11	PÉNZESZKÖZÖK				
004	31A111	Pénztár, csekkek				
005	31A112	Tőzsdeforgalmi számla				
006	31A113	Elszámolási betétszámla				
007	31A114	Megbízásra végzett bef. szolg-hoz kapcs. ügyfélpénz letéti számlán				
008	31A12	ÉRTÉKPAPÍROK				
009	31A121	Kereskedési célú, hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok				
010	31A1211	Kapcsolt vállalkozás által kibocsátottak				
011	31A1212	Fióktelep külföldi székhelyű vállalkozása vagy annak más fióktelepe által kibocsátottak				
012	31A122	Lejáratig tartani szándékozott, hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok				
013	31A1221	Kapcsolt vállalkozás által kibocsátottak				
014	31A1222	Fióktelep külföldi székhelyű vállalkozása vagy annak más fióktelepe által kibocsátottak				
015	31A123	Kereskedési célú, tulajdonosi részesedést jelentő befektetések, visszavásárolt saját részvény				
016	31A1231	Kapcsolt vállalkozásban lévők				
017	31A1232	Visszavásárolt saját részvény				
018	31A124	Kereskedési célú egyéb értékpapírok				
019	31A1241	Kapcsolt vállalkozás által kibocsátottak				
020	31A1242	Fióktelep külföldi székhelyű vállalkozása vagy annak más fióktelepe által kibocsátottak				
021	31A125	Lejáratig tartani szándékozott egyéb értékpapírok				
022	31A1251	Kapcsolt vállalkozás által kibocsátottak				
023	31A1252	Fióktelep külföldi székhelyű vállalkozása vagy annak más fióktelepe által kibocsátottak				
024	31A126	Értékpapírok értékelési különbözete				
025	31A13	KÖVETELÉSEK				
026	31A131	Tőzsdei ügyletek elszámolásaiból				
027	31A1311	EU tőzsdén kötött ügylet elszámolásából				
028	31A13111	Hazai tőzsdén kötött ügylet elszámolásából				
029	31A132	Elszámolóháztól és elszámolóházi tevékenységet végző szervezettől				
030	31A1321	Elszámolóháztól				
031	31A13211	EU elszámolóháztól				
032	31A132111	Hazai elszámolóháztól				
033	31A1322	Elszámolóházi tevékenységet végző szervezettől				
034	31A13221	EU elszámolóházi tevékenységet végző szervezettől				
035	31A132211	Hazai elszámolóházi tevékenységet végző szervezettől				
036	31A133	Kereskedési célúnak minősített keletkeztetett kölcsön- és más követelések				
037	31A1331	Vevőkövetelések				
038	31A13311	Kapcsolt vállalkozástól				
039	31A13312	Fióktelep külföldi székhelyű vállalkozásától vagy annak más fióktelepétől				
040	31A1332	Követelések az ügyfeleknek nyújtott szolgáltatásokból				
041	31A13321	Kapcsolt vállalkozástól				
042	31A13322	Fióktelep külföldi székhelyű vállalkozásától vagy annak más fióktelepétől				
043	31A1333	Követelések tőzsdén kívül kötött ügyletek elszámolásaiból				
044	31A13331	Kapcsolt vállalkozástól				
045	31A13332	Fióktelep külföldi székhelyű vállalkozásától vagy annak más fióktelepétől				
046	31A1334	Váltókövetelések				
047	31A13341	Kapcsolt vállalkozástól				
048	31A13342	Fióktelep külföldi székhelyű vállalkozásától vagy annak más fióktelepétől				
049	31A1335	Kölcsönök és egyéb követelések				
050	31A13351	Kapcsolt vállalkozástól				
051	31A13352	Fióktelep külföldi székhelyű vállalkozásától vagy annak más fióktelepétől				
052	31A134	Kereskedési célúnak nem minősített keletkeztetett kölcsön- és más követelések				
053	31A1341	Vevőkövetelések				
054	31A13411	Kapcsolt vállalkozástól				
055	31A13412	Fióktelep külföldi székhelyű vállalkozásától vagy annak más fióktelepétől				
056	31A1342	Követelések az ügyfeleknek nyújtott szolgáltatásokból				
057	31A13421	Kapcsolt vállalkozástól				
058	31A13422	Fióktelep külföldi székhelyű vállalkozásától vagy annak más fióktelepétől				
059	31A1343	Követelések tőzsdén kívül kötött ügyletek elszámolásaiból				
060	31A13431	Kapcsolt vállalkozástól				
061	31A13432	Fióktelep külföldi székhelyű vállalkozásától vagy annak más fióktelepétől				
062	31A1344	Váltókövetelések				
063	31A13441	Kapcsolt vállalkozástól				
064	31A13442	Fióktelep külföldi székhelyű vállalkozásától vagy annak más fióktelepétől				

Sorszám	PSZÁF kód	Megnevezés	Forint	Deviza	Összesen	Mód
			1	2	3	4
			a	b	c	z
065	31A1345	Kölcsönök és egyéb követelések				
066	31A13451	Ügyleti letétek, biztosítékok és árkülönbözetek összege				
067	31A135	Kereskedési céllal vásárolt vagy engedményezett követelések				
068	31A1351	Kapcsolt vállalkozástól				
069	31A1352	Fióktelep külföldi székhelyű vállalkozásától vagy annak más fióktelepétől				
070	31A136	Értékesíthető, vásárolt vagy engedményezett követelések				
071	31A1361	Kapcsolt vállalkozástól				
072	31A1362	Fióktelep külföldi székhelyű vállalkozásától vagy annak más fióktelepétől				
073	31A137	Portfóliókezelésbe adott pénzügyi eszközök				
074	31A1371	Kapcsolt vállalkozáshoz				
075	31A1372	Fióktelep külföldi székhelyű vállalkozásához				
076	31A138	Követelések értékelési különbözete				
077	31A139	Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete				
078	31A14	KÉSZLETEK				
079	31A141	Követelés ellenében kapott eladási célú vagyontárgyak				
080	31A142	Egyéb készletek				
081	31A2	BEFEKTETETT ESZKÖZÖK				
082	31A21	BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK				
083	31A211	Részesedések				
084	31A2111	Kapcsolt vállalkozásban				
085	31A212	Lejáratig tartani szándékozott, hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok				
086	31A2121	Kapcsolt vállalkozás által kibocsátottak				
087	31A2122	Fióktelep külföldi székhelyű vállalkozása vagy annak más fióktelepe által kibocsátottak				
088	31A213	Értékesíthető, hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok				
089	31A2131	Kapcsolt vállalkozás által kibocsátottak				
090	31A2132	Fióktelep külföldi székhelyű vállalkozása vagy annak más fióktelepe által kibocsátottak				
091	31A214	Kereskedési célúnak nem minősített keletkeztetett kölcsön- és más követelések				
092	31A2141	Kapcsolt vállalkozásnak adott kölcsönök				
093	31A2142	Kapcsolt vállalkozással szembeni más követelések				
094	31A215	Hosszú lejáratú bankbetétek				
095	31A2151	Kapcsolt vállalkozásnál				
096	31A216	Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése				
097	31A217	Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete				
098	31A22	IMMATERIÁLIS JAVAK				
099	31A221	Vagyoni értékű jogok				
100	31A222	Szoftver termékek				
101	31A223	Egyéb immateriális javak				
102	31A224	Immateriális javakra adott előlegek				
103	31A225	Immateriális javak értékhelyesbítése				
104	31A23	TÁRGYI ESZKÖZÖK				
105	31A231	Ingatlanok				
106	31A232	Műszaki berendezések, gépek, járművek				
107	31A233	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek				
108	31A234	Beruházások, beruházásokra adott előlegek				
109	31A235	Tárgyi eszközök értékhelyesbítése				
110	31A3	AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK				
111	31A31	Bevételek aktív időbeli elhatárolása				
112	31A32	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása				
113	31A33	Halasztott ráfordítások				

Jelmagyarázat	
	Tilos

31B
BEFEKTETÉSI VÁLLALKOZÁS - FELÜGYELETI MÉRLEG - Források

Nagyságrend: forint

Sorszám	PSZÁF kód	Megnevezés	Forint	Deviza	Összesen	Mód
			1	2	3	4
			a	b	c	z
001	31B0	FORRÁSOK ÖSSZESEN				
002	31B1	KÖTELEZETTSÉGEK				
003	31B11	RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK				
004	31B111	Kötelezettségek tőzsdei ügyletek elszámolásaiból				
005	31B1111	EU tőzsdén kötött ügylet elszámolásából				
006	31B11111	Hazai tőzsdén kötött ügylet elszámolásából				
007	31B112	Elszámolóházzal és elszámolóházi tevékenységet végző szervezet felé				
008	31B1121	Elszámolóház felé				
009	31B11211	EU elszámolóház felé				
010	31B112111	Hazai elszámolóház felé				
011	31B1122	Elszámolóházi tevékenységet végző szervezet felé				
012	31B11221	EU elszámolóházi tevékenységet végző szervezet felé				
013	31B112211	Hazai elszámolóházi tevékenységet végző szervezet felé				
014	31B113	Kapcsolt vállalkozással szemben				
015	31B1131	Hitelekből, kölcsönökből				
016	31B1132	Vevőktől kapott előlegből, áruszállításból és szolgáltatásból				
017	31B1133	Ügyfélügyletekből				
018	31B1134	Tőzsdén kívüli ügyletek elszámolásaiból				
019	31B1135	Váltótartozásokból				
020	31B1136	Kapott letétek és árkülönbözetek				
021	31B1137	Egyéb				
022	31B114	Fióktelep külföldi székhelyű vállalkozásával vagy annak más fióktelepével szemben				
023	31B1141	Hitelekből, kölcsönökből				
024	31B1142	Vevőktől kapott előlegből, áruszállításból és szolgáltatásból				
025	31B1143	Ügyfélügyletekből				
026	31B1144	Tőzsdén kívüli ügyletek elszámolásaiból				
027	31B1145	Váltótartozásokból				
028	31B1146	Kapott letétek és árkülönbözetek				
029	31B1147	Egyéb				
030	31B115	Egyéb személyekkel, gazdálkodókkal szemben				
031	31B1151	Hitelekből, kölcsönökből				
032	31B1152	Vevőktől kapott előlegből, áruszállításból és szolgáltatásból				
033	31B1153	Ügyfélügyletekből				
034	31B1154	Tőzsdén kívüli ügyletek elszámolásaiból				
035	31B1155	Váltótartozásokból				
036	31B1156	Kapott letétek és árkülönbözetek				
037	31B1157	Egyéb				
038	31B116	Kötelezettségek értékelési különbözete				
039	31B117	Származékos ügyletek negatív értékeklési különbözete				
040	31B12	HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK				
041	31B121	Kapcsolt vállalkozás felé				
042	31B1211	Kapott kölcsönből				
043	31B1212	Kötvénykibocsátásból				
044	31B1213	Beruházási és fejlesztési kölcsönből				
045	31B1214	Egyéb ügyletből				
046	31B122	Egyéb személyekkel, gazdálkodókkal szemben				
047	31B1221	Kapott kölcsönből				
048	31B1222	Kötvénykibocsátásból				
049	31B1223	Beruházási és fejlesztési kölcsönből				
050	31B1224	Egyéb ügyletből				
051	31B13	HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK				
052	31B131	Kapcsolt vállalkozás felé				
053	31B2	PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK				
054	31B21	Bevételek passzív időbeli elhatárolása				
055	31B22	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása				
056	31B23	Halasztott bevételek				
057	31B3	CÉLTARTALÉKOK				
058	31B31	Céltartalék a várható kötelezettségekre				
059	31B311	Határidős, opciós és swap ügyletek miatt				
060	31B312	Jegyzési garanciavállalás miatt				
061	31B313	Hozamra, illetve tőke megóvására vonatkozó -Tpt.szerinti-ígéret miatt				
062	31B314	Egyéb				
063	31B32	Céltartalék jövőbeni költségekre				
064	31B33	Egyéb céltartalék				
065	31B331	Értékpapír árfolyamveszteségére képzett céltartalék				
066	31B332	Nyitott pozíció veszteségre képzett céltartalék				
067	31B333	Devizahitel nem realizált árfolyamveszteségének fedezetére képzett céltartalék (Sztv.41.§.(4) bek.)				
068	31B4	SAJÁT TŐKE				
069	31B41	Jegyzett tőke				
070	31B4111	Kapcsolt vállalkozások által jegyzett				
071	31B4112	Egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozások által jegyzett				

Sorszám	PSZÁF kód	Megnevezés	Forint	Deviza	Összesen	Mód
			1	2	3	4
			a	b	c	z
072	31B4113	Egyéb vállalkozások, egyéb szervezetekkel által jegyzett				
073	31B4114	Magánszemélyek által jegyzett				
074	31B412	Visszavásárolt saját részvény névértéken				
075	31B413	Dotációs tőke				
076	31B42	Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)				
077	31B43	Tőketartalék				
078	31B431	Ázsióból				
079	31B432	Egyéb tőketartalék				
080	31B44	Eredménytartalék (+,-)				
081	31B45	Lekötött tartalék				
082	31B46	Értékelési tartalék				
083	31B461	Értékhelyesbítés értékelési tartaléka				
084	31B462	Valós értékelés értékelési tartaléka				
085	31B47	Általános tartalék				
086	31B48	Mérleg szerinti eredmény /év közben eredmény/ (+,-)				

Jelmagyarázat	
	Tilos

31C
TÁJÉKOZTATÓ ADATOK (1.)

Nagyságrend: forint

Sorszám	PSZÁF kód	Megnevezés	Forint	Deviza	Összesen	Mód
			1	2	3	4
			a	b	c	z
001	31C11	MINŐSÍTETT BEFOLYÁST JELENTŐ PIBB-RÉSZESEDÉSEK				
002	31C111	Hitelintézetben				
003	31C112	Pénzügyi vállalkozásban				
004	31C113	Biztosító intézetben				
005	31C114	Befektetési vállalkozásban				
006	31C12	MINŐSÍTETT BEFOLYÁST NEM JELENTŐ PIBB-RÉSZESEDÉSEK				
007	31C121	Hitelintézetben				
008	31C122	Pénzügyi vállalkozásban				
009	31C123	Biztosító intézetben				
010	31C124	Befektetési vállalkozásban				
011	31C13	EGYÉB RÉSZESEDÉSEK				
012	31C131	Tőzsdében				
013	31C132	Elszámolóházban				
014	31C133	Befektetési alapkezelőben				
015	31C134	Árutőzsdei szolgáltatóban				
016	31C135	Járulékos vállalkozásban				
017	31C136	Egyéb vállalkozásban				
018	31C14	ÜGYFELEKKEL SZEMBENI KÖVETELÉSEK				
019	31C141	Megbízásra végzett befektetési szolgáltatás utáni díj				
020	31C142	Megbízásra végzett befektetési szolgáltatás utáni kötelezettségek tartozik egyenlege				
021	31C1421	Halasztott fizetésekből				
022	31C143	Befektetési hitelek				
023	31C144	Ügyfelekkel szembeni egyéb követelések				
024	31C15	PER ALÁ VONT KÖVETELÉSEK TELJES ÉRTÉKE				
025	31C151	Peresített összeg a követelésekből				
026	31C1511	Peresített összegből pénzügyileg rendezett				
027	31C16	INGATLANOK KÖNYVSZERINTI ÉRTÉKE				
028	31C161	Tevékenységhez közvetlenül szükséges				
029	31C162	Befektetési célú				
030	31C17	ÜGYFELEKKEL SZEMBENI KÖTELEZETTSÉGEK				
031	31C171	Megbízásra végzett tevékenységből az ügyfelet megillető pénz				
032	31C172	Ügyfelekkel szembeni egyéb kötelezettségek				
033	31C18	Halmozott adófizetési kötelezettség (számított érték)				
034	31C181	Adófizetési kötelezettség és fizetett adóelőleg különbözete				
035	31C19	Átlagos állományi létszám (fő)				
036	31C20	Közvetítők száma (db)				
037	31C201	Függő ügynök (db)				
038	31C202	Befektetési vállalkozás (db)				

Jelmagyarázat	
	Tilos

31D1
TÁJÉKOZTATÓ ADATOK (2.)

Nagyságrend: forint

Sorszám	PSZÁF kód	Megnevezés	Forint	Deviza	Összesen	Mód
			1	2	3	4
			a	b	c	z
001	31D101	IDEGEN TULAJDONÚ ÉRTÉKPAPÍROK ÁLLOMÁNYA NÉVÉRTÉKEN				
002	31D10111	Nyomdai úton előállított				
003	31D10112	Dematerializált				
004	31D102	IDEGEN TULAJDONÚ ÉRTÉKPAPÍROK ÁLLOMÁNYA PIACI ÉRTÉKEN				
005	31D10211	Nyomdai úton előállított				
006	31D10212	Dematerializált				
007	31D1031	KÖLCSÖNADOTT ÉRTÉKPAPÍROK KÖNYV SZERINTI ÉRTÉKEN				
008	31D10311	Saját értékpapírok				
009	31D10312	Ügyfél tulajdonában lévő értékpapírok				
010	31D10313	Kölcsönadott értékpapírok után értékpapír formájában kapott óvadék				
011	31D1032	KÖLCSÖNVETT ÉRTÉKPAPÍROK SZERZŐDÉS SZERINTI ÉRTÉKEN				
012	31D10321	Saját értékpapírok				
013	31D10322	Ügyfél tulajdonában lévő értékpapírok				
014	31D1041	Ügyfelek száma				
015	31D10411	ebből: aktív ügyfelek száma				
016	31D1042	Vezetett ügyfél értékpapírszámlák száma (db)				
017	31D10421	ebből: NYESZ (db)				
018	31D10422	TBSZ (db)				
019	31D1043	Vezetett ügyfél pénzszámlák száma (db)				
020	31D1051	Portfoliókezelési szerződések száma (db)				
021	31D1052	Portfoliókezelésre átvett vagyon átvételkori piaci értéken				
022	31D10521	Pénztári portfolió				
023	31D10522	Biztosítói portfolió				
024	31D10523	Egyéni portfolió				
025	31D1053	Portfoliókezelésre átvett vagyon aktuális piaci értéken				
026	31D10531	Pénztári portfolió				
027	31D10532	Biztosítói portfolió				
028	31D10533	Egyéni portfolió				
029	31D106	Befektetési tanácsadási szerződések száma (db)				
030	31D107	Tárgyhóban szabályozott piacon teljesült (illetve továbbított) megbízások száma összesen - prompt ügyletek (db)				
031	31D1071	1 millió Ft alatti összegű teljesült megbízások száma (db)				
032	31D1072	1-10 millió Ft közötti összegű teljesült megbízások száma (db)				
033	31D1073	10-100 millió Ft közötti összegű teljesült megbízások száma (db)				
034	31D1074	100 millió Ft feletti összegű teljesült megbízások száma (db)				
035	31D108	Tárgyhóban szabályozott piacon teljesült (illetve továbbított) megbízások száma összesen - származtatott ügyletek (db)				
036	31D1081	1 millió Ft alatti összegű teljesült megbízások száma (db)				
037	31D1082	1-10 millió Ft közötti összegű teljesült megbízások száma (db)				
038	31D1083	10-100 millió Ft közötti összegű teljesült megbízások száma (db)				
039	31D1084	100 millió Ft feletti összegű teljesült megbízások száma (db)				
040	31D109	Tárgyhóban szabályozott piacon kívül teljesült (illetve továbbított) megbízások száma összesen - prompt ügyletek (db)				
041	31D1091	1 millió Ft alatti összegű teljesült megbízások száma (db)				
042	31D1092	1-10 millió Ft közötti összegű teljesült megbízások száma (db)				
043	31D1093	10-100 millió Ft közötti összegű teljesült megbízások száma (db)				
044	31D1094	100 millió Ft feletti összegű teljesült megbízások száma (db)				
045	31D110	Tárgyhóban szabályozott piacon kívül teljesült (illetve továbbított) megbízások száma összesen - származtatott ügyletek (db)				
046	31D1101	1 millió Ft alatti összegű teljesült megbízások száma (db)				
047	31D1102	1-10 millió Ft közötti összegű teljesült megbízások száma (db)				
048	31D1103	10-100 millió Ft közötti összegű teljesült megbízások száma (db)				
049	31D1104	100 millió Ft feletti összegű teljesült megbízások száma (db)				
050	31D111	Váltóval végzett tevékenység (= 31D1111+31D1112-31D1114)				
051	31D1111	Saját váltók értéke				
052	31D1112	Idegen váltók értéke				
053	31D1113	Óvadék teljes értéke				
054	31D1114	Óvadék beszámítható értéke				

Jelmagyarázat	
	Tilos

31D2
TÁJÉKOZTATÓ ADATOK (3.)

Nagyságrend: forint

Sorszám	PSZÁF kód	Megnevezés	Forintban denominált						Devizában denominált						Összesen	Mód
			Devizabelföldi nem intézményi befektető	Devizabelföldi intézményi befektető				Devizakülföldi	Devizabelföldi nem intézményi befektető	Devizabelföldi intézményi befektető				Devizakülföldi		
				Pénztár	Biztosító	Befektetési alap	Egyéb			Pénztár	Biztosító	Befektetési alap	Egyéb			
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
			a	b	c	d	e	f	g	h	i	j	k	l	m	z
001	31D21	IDEGEN TULAJDONÚ ÉRTÉKPAPÍROK ÁLLOMÁNYA PIACI ÉRTÉKEN														
002	31D211	Állampapírok														
003	31D2111	Magyarország által kibocsátott állampapír														
004	31D21111	Államkötvény														
005	31D21112	Kincstárjegy														
006	31D21113	Az MNB által kibocsátott, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír														
007	31D21114	Egyéb														
008	31D2112	Más EGT-állam által kibocsátott állampapír														
009	31D21121	Államkötvény														
010	31D21122	Kincstárjegy														
011	31D21123	Az Európai Központi Bank, vagy az EGT más államának jegybankja által kibocsátott, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír														
012	31D21124	Egyéb														
013	31D2113	Nem EGT-állam által kibocsátott állampapír														
014	31D21131	Államkötvény														
015	31D21132	Kincstárjegy														
016	31D21133	Egyéb														
017	31D212	Kötvények														
018	31D2121	Vállalati kötvény														
019	31D2122	Hitelintézeti kötvény														
020	31D2123	Önkormányzati kötvény														
021	31D2124	Jelzáloglevél														
022	31D2125	Nem hazai kibocsátású kötvények														
023	31D213	Részvények														
024	31D2131	Szabályozott piacra bevezetett részvények														
025	31D21311	Budapesti Értéktőzsdére bevezetett részvények														
026	31D21312	Más szabályozott piacra bevezetett részvények														
027	31D2132	Szabályozott piacra be nem vezetett részvények														
028	31D214	Befektetési jegy és egyéb kollektív befektetési értékpapír														
029	31D2141	Hazai kibocsátású befektetési jegyek														
030	31D21411	Nyilvános alapok														
031	31D214111	Értékpapír alapok														
032	31D2141101	Likviditási alap														
033	31D2141102	Pénzpiaci alap														
034	31D2141103	Rövid kötvényalap														
035	31D2141104	Hosszú kötvényalap														
036	31D2141105	Kötvénytúlsúlyos vegyes alap														
037	31D2141106	Kiegyensúlyozott vegyes alap														
038	31D2141107	Részvénytúlsúlyos alap														
039	31D2141108	Tiszta részvény alap														
040	31D2141109	Indexkövető alap														
041	31D2141109 1	ETF														
042	31D2141110	Származtatott ügyletekbe fektető alapok														
043	31D2141111	Garantált alapok														
044	31D2141112	Egyéb, be nem sorolt alapok														
045	31D214112	Ingatlan alapok														
046	31D2141121	Ingatlanforgalmazó alap														
047	31D2141122	Ingatlan fejlesztő alap														
048	31D21412	Zártkörű alapok														
049	31D2142	Külföldi kibocsátású befektetési jegyek														
050	31D21421	Nyilvános alapok														
051	31D214211	Értékpapír alapok														
052	31D2142101	Likviditási alap														
053	31D2142102	Pénzpiaci alap														
054	31D2142103	Rövid kötvényalap														
055	31D2142104	Hosszú kötvényalap														
056	31D2142105	Kötvénytúlsúlyos vegyes alap														
057	31D2142106	Kiegyensúlyozott vegyes alap														
058	31D2142107	Részvénytúlsúlyos alap														
059	31D2142108	Tiszta részvény alap														
060	31D2142109	Indexkövető alap														
061	31D2142109 1	ETF														
062	31D2142110	Származtatott ügyletekbe fektető alapok														
063	31D2142111	Garantált alapok														
064	31D2142112	Egyéb, be nem sorolt alapok														
065	31D214212	Ingatlan alapok														
066	31D21422	Zártkörű alapok														
067	31D2143	Private equity és venture capital alapok														
068	31D2144	Hedge fund-ok és fund of hedge fund-ok														
069	31D215	Egyéb értékpapírok														

Jelmagyarázat	
	Tilos

31D3
TÁJÉKOZTATÓ ADATOK (4.)

Sorszám	PSZÁF kód	Megnevezés	ISIN kód	Alap megnevezése	Alapkezelő megnevezése	Mód
			1	2	3	4
			a	b	c	z
001	31D31	Külföldi kibocsátású befektetési jegyek				
002	31D311	Nyilvános alapok				
003	31D3111	Értékpapír alapok				
004	31D311101	Likviditási alap				
005	31D311101001					
	…					
	31D311101999					
006	31D3111102	Pénzpiaci alap				
007	31D311102001					
	…					
	31D311102999					
008	31D311103	Rövid kötvényalap				
009	31D311103001					
	…					
	31D311103999					
010	31D311104	Hosszú kötvényalap				
011	31D311104001					
	…					
	31D311104999					
012	31D311105	Kötvénytúlsúlyos vegyes alap				
013	31D311105001					
	…					
	31D311105999					
014	31D311106	Kiegyensúlyozott vegyes alap				
015	31D311106001					
	…					
	31D311106999					
016	31D311107	Részvénytúlsúlyos alap				
017	31D311107001					
	…					
	31D311107999					
018	31D311108	Tiszta részvény alap				
019	31D311108001					
	…					
	31D311108999					
	31D311109	Indexkövető alap				
	31D311109001					
	…					
	31D311109999					
020	31D3111091	ETF				
021	31D3111091001					
	…					
	31D3111091999					
022	31D311110	Származtatott ügyletekbe fektető alapok				
023	31D311110001					
	…					
	31D311110999					
024	31D311111	Garantált alapok				
025	31D311111001					
	…					
	31D311111999					
026	31D311112	Egyéb, be nem sorolt alapok				
027	31D311112001					
	…					
	31D311112999					
028	31D3112	Ingatlan alapok				
029	31D3112001					
	…					
	31D3112999					
030	31D312	Zártkörű alapok				
031	31D312001					
	…					
	31D312999					
032	31D32	Private equity és venture capital alapok				
033	31D32001					
	…					
	31D32999					
034	31D33	Hedge fund-ok és fund of hedge fund-ok				
035	31D33001					
	…					
	31D33999					

Jelmagyarázat	
	Tilos

32A
BEFEKTETÉSI VÁLLALKOZÁS - EREDMÉNYKIMUTATÁS

Nagyságrend: forint

Sorszám	PSZÁF kód	Megnevezés	Halmozott	Mód
			1	2
			a	z
001	32A1	SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY		
002	32A11	ÜZLETI TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE		
003	32A111	BEFEKTETÉSI SZOLGÁLTATÁSI TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (+/-)		
004	32A1111	Befektetési szolgáltatási tevékenység bevételei		
005	32A11111	Bizományosi tevékenység bevételei		
006	32A111111	Kapcsolt vállalkozástól		
007	32A111112	Fióktelep külföldi székhelyű vállalkozásától vagy annak más fióktelepétől		
008	32A11112	Kereskedelmi tevékenység bevételei		
009	32A111121	Kereskedelmi tevékenységgel kapcsolatos kamat bevételek		
010	32A1111211	Kapcsolt vállalkozástól		
011	32A1111212	Fióktelep külföldi székhelyű vállalkozásától vagy annak más fióktelepétől		
012	32A111122	Kereskedelmi tevékenység egyéb bevételei összesen		
013	32A1111221	Saját számlás azonnali ügyletek árfolyamnyeresége		
014	32A11112211	Kapcsolt vállalkozástól		
015	32A11112212	Fióktelep külföldi székhelyű vállalkozásától vagy annak más fióktelepétől		
016	32A1111222	Saját számlás határidős ügyletek árfolyamnyeresége		
017	32A11112221	Kapcsolt vállalkozástól		
018	32A11112222	Fióktelep külföldi székhelyű vállalkozásától vagy annak más fióktelepétől		
019	32A1111223	Egyéb kereskedelmi tevékenység egyéb bevételei		
020	32A11112231	Kapcsolt vállalkozástól		
021	32A11112232	Fióktelep külföldi székhelyű vállalkozásától vagy annak más fióktelepétől		
022	32A11113	Értékpapír forgalomba hozatal szervezési tevékenység bevételei		
023	32A111131	Kapcsolt vállalkozástól		
024	32A111132	Fióktelep külföldi székhelyű vállalkozásától vagy annak más fióktelepétől		
025	32A11114	Letétkezelési, letéti őrzési, portfolió kezelési tevékenység bevételei		
026	32A111141	Kapcsolt vállalkozástól		
027	32A111142	Fióktelep külföldi székhelyű vállalkozásától vagy annak más fióktelepétől		
028	32A11115	Egyéb befektetési szolgáltatási tevékenység bevételei		
029	32A111151	Kapcsolt vállalkozástól		
030	32A111152	Fióktelep külföldi székhelyű vállalkozásától vagy annak más fióktelepétől		
031	32A11116	Befektetési szolgáltatási tevékenység bevételeiből értékelési különbözet		
032	32A1112	Befektetési szolgáltatási tevékenység ráfordításai		
033	32A11121	Bizományosi tevékenység ráfordításai		
034	32A111211	Kapcsolt vállalkozás felé		
035	32A111212	Fióktelep külföldi székhelyű vállalkozása vagy annak más fióktelepe felé		
036	32A11122	Kereskedelmi tevékenység ráfordításai		
037	32A111221	Saját számlás azonnali ügyletek árfolyamvesztesége		
038	32A1112211	Kapcsolt vállalkozás felé		
039	32A1112212	Fióktelep külföldi székhelyű vállalkozása vagy annak más fióktelepe felé		
040	32A111222	Saját számlás határidős ügyletek árfolyamvesztesége		
041	32A1112221	Kapcsolt vállalkozás felé		
042	32A1112222	Fióktelep külföldi székhelyű vállalkozása vagy annak más fióktelepe felé		
043	32A111223	Kereskedelmi tevékenység egyéb ráfordításai		
044	32A1112231	Kapcsolt vállalkozás felé		
045	32A1112232	Fióktelep külföldi székhelyű vállalkozása vagy annak más fióktelepe felé		
046	32A11123	Értékpapír forgalomba hozatal szervezési tevékenység ráfordításai		
047	32A111231	Kapcsolt vállalkozás felé		
048	32A111232	Fióktelep külföldi székhelyű vállalkozása vagy annak más fióktelepe felé		
049	32A11124	Letétkezelési, letéti őrzési, portfólió kezelési tevékenység ráfordításai		
050	32A111241	Kapcsolt vállalkozás felé		
051	32A111242	Fióktelep külföldi székhelyű vállalkozása vagy annak más fióktelepe felé		
052	32A11125	Egyéb befektetési szolgáltatási tevékenység ráfordításai		
053	32A111251	Kapcsolt vállalkozás felé		

054	32A111252	Fióktelep külföldi székhelyű vállalkozása vagy annak más fióktelepe felé		
055	32A11126	Befektetési szolgáltatási tevékenység ráfordításaiból értékelési különbözet		
056	32A112	EGYÉB BEVÉTELEK		
057	32A1121	Kapcsolt vállalkozástól		
058	32A1122	Fióktelep külföldi székhelyű vállalkozásától vagy annak más fióktelepétől		
059	32A1123	Egyéb bevételekből visszaírt értékvesztés		
060	32A113	NEM BEFEKTETÉSI SZOLGÁLTATÁSI TEVÉKENYSÉG BEVÉTELEI		
061	32A1131	Kapcsolt vállalkozástól		
062	32A1132	Fióktelep külföldi székhelyű vállalkozásától vagy annak más fióktelepétől		
063	32A114	AKTIVÁLT SAJÁT TELJESÍTMÉNYEK ÉRTÉKE		
064	32A115	ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK		
065	32A116	SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK		
066	32A1161	Bérköltség		
067	32A1162	Személyi jellegű egyéb kifizetések		
068	32A1163	Bérjárulékok		
069	32A117	ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS		
070	32A118	EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK		
071	32A1181	Kapcsolt vállalkozás felé		
072	32A1182	Fióktelep külföldi székhelyű vállalkozása vagy annak más fióktelepe felé		
073	32A1183	Egyéb ráfordításokból értékvesztés		
074	32A119	NEM BEFEKTETÉSI SZOLGÁLTATÁSI TEVÉKENYSÉG RÁFORDÍTÁSAI		
075	32A1191	Kapcsolt vállalkozás felé		
076	32A1192	Fióktelep külföldi székhelyű vállalkozása vagy annak más fióktelepe felé		
077	32A12	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE		
078	32A121	NEM FORGALMAZÁSI PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI		
079	32A1211	Kapott (járó) osztalék és részesedés		
080	32A12111	Kapcsolt vállalkozástól		
081	32A1212	Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége		
082	32A12121	Kapcsolt vállalkozástól		
083	32A1213	Befektetett eszköznek minősülő, hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok értékesítésének árfolyamnyeresége		
084	32A12131	Kapcsolt vállalkozás által kibocsátott		
085	32A12132	Fióktelep külföldi székhelyű vállalkozásása vagy annak más fióktelepe által kibocsátott		
086	32A1214	Kapott kamatok és kamatjellegű bevételek		
087	32A12141	Kapcsolt vállalkozástól		
088	32A12142	Fióktelep külföldi székhelyű vállalkozásásától vagy annak más fióktelepétől		
089	32A1215	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei		
090	32A12151	Pénzügyi műveletek egyéb bevételeiből értékelési különbözet		
091	32A122	NEM FORGALMAZÁSI PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSAI		
092	32A1221	Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztesége		
093	32A12211	Kapcsolt vállalkozás által kibocsátott		
094	32A12212	Fióktelep külföldi székhelyű vállalkozásása vagy annak más fióktelepe által kibocsátott		
095	32A1222	Fizetett (fizetendő) kamatok és kamatjellegű kifizetések		
096	32A12221	Kapcsolt vállalkozás felé		
097	32A12222	Fióktelep külföldi székhelyű vállalkozásása vagy annak más fióktelepe felé		
098	32A1223	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése		
099	32A1224	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai		
100	32A12241	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításaiból értékelési különbözet		
101	32A2	RENDKÍVÜLI EREDMÉNY		
102	32A21	Rendkívüli bevételek		
103	32A22	Rendkívüli ráfordítások		
104	32A3	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY		
105	32A4	Adófizetési kötelezettség (év közben fizetett adóelőleg)		
106	32A5	ADÓZOTT EREDMÉNY		
107	32A6	EREDMÉNY (év végén Mérleg szerinti eredmény)		
108	32A61	Általános tartalék felhasználás (+)		
109	32A62	Eredménytartalék igénybevétele osztalékra, részesedésre		
110	32A63	Jóváhagyott osztalék és részesedés		

Jelmagyarázat	
	Tilos

32B

EREDMÉNYADATOK részletezése

Nagyságrend: forint

Sorszám	PSZÁF kód	Megnevezés	Halmozott	Mód
			1	2
			a	z
001	32B1	BEFEKTETÉSI SZOLGÁLTATÁSI TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE		
002	32B11	Befektetési szolgáltatási tevékenység bevételei		
003	32B111	Bizományosi tevékenység bevételei		
004	32B1111	felszámított bizományi díjak		
005	32B1112	egyéb jutalék bevételek		
006	32B112	Kereskedelmi tevékenység bevételei		
007	32B1121	eladási árban érvényesített kamatbevétel vételárban elismert kamatráfordítással csökkentett értéke		
008	32B1122	eladás árfolyamnyeresége		
009	32B1123	felértékelési nyereség, értékvesztés visszaírása		
010	32B1124	kamat- és osztalékbevétel		
011	32B1125	kereskedelmi tevékenység kamatjellegű bevételei		
012	32B11251	óvadéki repo ügyletekből kapott kamat		
013	32B11252	kapott értékpapír kölcsönzési díj		
014	32B11253	egyéb		
015	32B1126	határidős, opciós és swap ügyletekből várható, elszámolható bevételek		
016	32B11261	határidős, opciós és swap ügyletekből várható, elszámolható kamatbevétel		
017	32B112611	fedezeti ügyletekből		
018	32B112612	nem fedezeti ügyletekből		
019	32B11262	határidős, opciós és swap ügyletekből várható, elszámolható árfolyamnyereség		
020	32B112621	fedezeti ügyletekből		
021	32B112622	nem fedezeti ügyletekből		
022	32B11271	árfolyamveszteségre képzett céltartalék felhasználása		
023	32B11272	nyitott pozíció veszteségére képzett céltartalék felhasználása		
024	32B1128	forgatási célú értékpapírok közül kölcsönbeadott értékpapír szerződés szerinti értéke és kivezetett könyv szerinti értéke közötti nyereség jellegű különbözet		
025	32B1129	kereskedelmi tevékenység egyéb bevételei		
026	32B113	Értékpapír forgalomba hozatal szervezési tevékenység bevételei		
027	32B114	Letétkezelési, letéti őrzési, portfolió kezelési tevékenység bevételei		
028	32B1141	letéti őrzés bevétele		
029	32B1142	letétkezelés bevétele		
030	32B1143	portfolió kezelés bevétele		
031	32B115	Egyéb befektetési szolgáltatási tevékenység bevételei		
032	32B1151	értékpapírszámla vezetés díjai és jutalékai		
033	32B1152	ügyfélszámla vezetés díjai és jutalékai		
034	32B1153	befektetési tanácsadás díjai és jutalékai		
035	32B1154	befektetési hitelnyújtás díjai és jutalékai		
036	32B1155	jegyzési garanciavállalás díjai és jutalékai		
037	32B1156	vállalatok felvásárlásával, átalakulásával kapcs. tevékenység, tanácsadás díjai és jutalékai		
038	32B1157	ügynöki tevékenységgel kapcsolatos díjak és jutalékok		
039	32B1158	egyéb befektetési szolgáltatásokkal kapcsolatos díjak és jutalékok		
040	32B11581	másodlagos értékpapír kibocsátása miatt kapott konverziós díj		
041	32B11582	másodlagos értékpapír bevonása miatt kapott konverziós díj		
042	32B11583	egyéb		
043	32B1159	Beszkr. 7.§ (2) bek. e) pont szerinti értékvesztés visszaírása		
044	32B12	Befektetési szolgáltatási tevékenység ráfordításai		
045	32B121	Bizományosi tevékenység ráfordításai		
046	32B1211	közvetítői (ügynök) díjak		
047	32B1212	bizományosi tevékenység egyéb ráfordításai		
048	32B122	Kereskedelmi tevékenység ráfordításai		
049	32B1221	eladás árfolyamvesztesége		

050	32B1222	leértékelés miatti értékvesztés		
051	32B1223	kereskedelmi tevékenység kamatjellegű ráfordításai		
052	32B12231	óvadéki repo ügyletekből fizetett kamat		
053	32B12232	fizetett értékpapír kölcsönzési díj		
054	32B12233	egyéb		
055	32B1224	határidős, opciós ügyletekből várható, elszámolható ráfordítások		
056	32B12241	határidős, opciós ügyletekből várható, elszámolható árfolyamveszteség		
057	32B122411	fedezeti ügyletekből		
058	32B122412	nem fedezeti ügyletekből		
059	32B12242	határidős, opciós és swap ügyletekből várható, elszámolható kamatráfordítás		
060	32B122421	fedezeti ügyletekből		
061	32B122422	nem fedezeti ügyletekből		
062	32B1225	céltartalék képzése árfolyamveszteségre		
063	32B1226	céltartalék képzése nyitott pozíció veszteségére		
064	32B1227	forgatási célú értékpapírok közül kölcsönbeadott értékpapír szerződés szerinti értéke és kivezetett könyv szerinti értéke közötti veszteség jellegű különbözet		
065	32B1228	kereskedelmi tevékenység egyéb ráfordításai		
066	32B123	Értékpapír forgalomba hozatal szervezési tevékenység ráfordításai		
067	32B124	Letétkezelési, letéti őrzési, portfolió kezelési tevékenység ráfordításai		
068	32B1241	letéti őrzés ráfordítása		
069	32B1242	letétkezelés ráfordítása		
070	32B1243	portfolió kezelés ráfordítása		
071	32B125	Egyéb befektetési szolgáltatási tevékenység ráfordításai		
072	32B1251	értékpapírszámla vezetés ráfordítása		
073	32B1252	ügyfélszámla vezetés ráfordítása		
074	32B1253	befektetési tanácsadás ráfordítása		
075	32B1254	befektetési hitelnyújtás ráfordítása		
076	32B1255	jegyzési garanciavállalás ráfordításai		
077	32B1256	vállalatok felvásárlásával átalakulásával kapcs. tevékenység ráfordítása		
078	32B1257	ügynöki tevékenységgel kapcsolatos ráfordítások		
079	32B1258	egyéb befektetési szolgáltatásokkal kapcsolatos ráfordítások		
080	32B12581	másodlagos értékpapír kibocsátása miatt fizetett konverziós díj		
081	32B12582	másodlagos értékpapírbevonása miatt fizetett konverziós díj		
082	32B12583	egyéb		
083	32B1259	Beszkr. 7.§ (2) bek. e) pont szerinti értékvesztés		
086	32B21	Nem forgalmazási célú pénzügyi műveletek bevételeiből másodlagos értékpapír kibocsátása miatti kötelezettségtöbblet		
087	32B22	Nem forgalmazási célú pénzügyi műveletek ráfordításaiból másodlagos értékpapír kibocsátása miatti követeléstöbblet		
088	32B31	Nem forgalmazási célú pénzügyi műveletek bevételeiből másodlagos értékpapír bevonása miatti kötelezettségtöbblet		
089	32B32	Nem forgalmazási célú pénzügyi műveletek ráfordításaiból másodlagos értékpapír bevonása miatti követeléstöbblet		

Jelmagyarázat	
	Tilos

34A
ÉRTÉKPAPÍR KÖLCSÖNZÉS

Nagyságrend: forint

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

34B
ÉRTÉKPAPÍR REPÓ

Nagyságrend: forint

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

35A

HAVI FORGALMAZÁSI JELENTÉS - SZABÁLYOZOTT PIACI KERESKEDÉS ADATAI

Nagyságrend: forint

Sorszám	PSZÁF kód	Megnevezés	Saját számlás forgalom			Devizabelföldi, nem intézményi befektetői megbízás alapján teljesített, vagy továbbított forgalom			Devizabelföldi intézményi befektetői megbízás alapján teljesített, vagy továbbított forgalom			Devizaküföldi megbízás alapján teljesített, vagy továbbított forgalom			Forgalom összesen			Mód
			forint	deviza	összesen	forint	deviza	összesen	forint	deviza	összesen	forint	deviza	összesen	forint	deviza	összesen	
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
			a	b	c	d	e	f	g	h	i	j	k	l	m	n	o	z
001	35A1	Értékpapírok összes prompt forgalma																
002	35A11	Budapesti Értéktőzsdén																
003	35A111	Internetes ajánlatbeviteli rendszeren keresztül																
004	35A1111	Részvények összesen																
005	35A11111	Részvények																
006	35A11112	Másodlagos értékpapírok (ADR, GDR stb)																
007	35A1112	Állampapírok összesen																
008	35A11121	Államkötvény																
009	35A11122	Kincstárjegy																
010	35A1113	Egyéb kötvények összesen																
011	35A11131	Hitelintézeti kötvény																
012	35A11132	Vállalati kötvény																
013	35A11133	Jelzáloglevelek																
014	35A1114	Certifikátok																
015	35A1115	Egyéb értékpapír összesen																
016	35A11151	Befektetési jegy																
017	35A111511	Ingatlanalap																
018	35A111512	Egyéb alap																
019	35A11152	Kárpótlási jegy																
020	35A11153	Egyéb (35A1115-ből)																
021	35A112	Nem internetes ajánlatbeviteli rendszeren keresztül																
022	35A1121	Részvények összesen																
023	35A11211	Részvények																
024	35A11212	Másodlagos értékpapírok (ADR, GDR stb)																
025	35A1122	Állampapírok összesen																
026	35A11221	Államkötvény																
027	35A11222	Kincstárjegy																
028	35A1123	Egyéb kötvények összesen																
029	35A11231	Hitelintézeti kötvény																
030	35A11232	Vállalati kötvény																
031	35A11233	Jelzáloglevelek																
032	35A1124	Certifikátok																
033	35A1125	Egyéb értékpapír összesen																
034	35A11251	Befektetési jegy																
035	35A112511	Ingatlanalap																
036	35A112512	Egyéb alap																
037	35A11252	Kárpótlási jegy																
038	35A11253	Egyéb (35A1125-ből)																
039	35A12	Egyéb elismert tőzsdén																
040	35A121	Részvények összesen																
041	35A1211	Részvények																
042	35A1212	Másodlagos értékpapírok (ADR, GDR stb)																
043	35A122	Állampapírok összesen																
044	35A1221	Államkötvény																
045	35A1222	Kincstárjegy																
046	35A123	Egyéb kötvények összesen																
047	35A1231	Hitelintézeti kötvény																
048	35A1232	Vállalati kötvény																
049	35A1233	Jelzáloglevelek																
050	35A124	Certifikátok																
051	35A125	Egyéb értékpapír összesen																
052	35A1251	Befektetési jegy																
053	35A1252	Egyéb (35A125-ből)																
054	35A13	MTF-en																
055	35A131	Részvények összesen																
056	35A1311	Részvények																
057	35A1312	Másodlagos értékpapírok (ADR, GDR stb)																
058	35A132	Állampapírok összesen																
059	35A1321	Államkötvény																
060	35A1322	Kincstárjegy																
061	35A133	Egyéb kötvények összesen																
062	35A1331	Hitelintézeti kötvény																
063	35A1332	Vállalati kötvény																

Sorszám	PSZÁF kód	Megnevezés	Saját számlás forgalom			Devizabelföldi, nem intézményi befektetői megbízás alapján teljesített, vagy továbbított forgalom			Devizabelföldi intézményi befektetői megbízás alapján teljesített, vagy továbbított forgalom			Devizaküllföldi megbízás alapján teljesített, vagy továbbított forgalom			Forgalom összesen			Mód
			forint	deviza	összesen	forint	deviza	összesen	forint	deviza	összesen	forint	deviza	összesen	forint	deviza	összesen	
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
			a	b	c	d	e	f	g	h	i	j	k	l	m	n	o	z
064	35A1333	Jelzáloglevelek																
065	35A134	Certifikátok																
066	35A135	Egyéb értékpapír összesen																
067	35A1351	Befektetési jegy																
068	35A1352	Egyéb																
069	35A2	Származtatott ügyletek kötéskori értéke összesen																
070	35A21	Budapesti Értékdőzsdén																
071	35A211	Internetes ajánlatbeviteli rendszeren keresztül																
072	35A2111	Határidős ügyletek																
073	35A21111	Deviza																
074	35A21112	Kamat																
075	35A21113	Részvény																
076	35A21114	Index																
077	35A21115	Áru																
078	35A2112	Opciós ügyletek																
079	35A21121	Deviza																
080	35A21122	Kamat																
081	35A21123	Részvény																
082	35A21124	Index																
083	35A21125	Áru																
084	35A212	Nem internetes ajánlatbeviteli rendszeren keresztül																
085	35A2121	Határidős ügyletek																
086	35A21211	Deviza																
087	35A21212	Kamat																
088	35A21213	Részvény																
089	35A21214	Index																
090	35A21215	Áru																
091	35A2122	Opciós ügyletek																
092	35A21221	Deviza																
093	35A21222	Kamat																
094	35A21223	Részvény																
095	35A21224	Index																
096	35A21225	Áru																
097	35A22	Egyéb elismert tőzsdén																
098	35A221	Határidős ügyletek																
099	35A2211	Deviza																
100	35A2212	Kamat																
101	35A2213	Részvény																
102	35A2214	Index																
103	35A2215	Áru																
104	35A222	Opciós ügyletek																
105	35A2221	Deviza																
106	35A2222	Kamat																
107	35A2223	Részvény																
108	35A2224	Index																
109	35A2225	Áru																
110	35A23	MTF-en																
111	35A231	Határidős ügyletek																
112	35A2311	Deviza																
113	35A2312	Kamat																
114	35A2313	Részvény																
115	35A2314	Index																
116	35A2315	Áru																
117	35A232	Opciós ügyletek																
118	35A2321	Deviza																
119	35A2322	Kamat																
120	35A2323	Részvény																
121	35A2324	Index																
122	35A2325	Áru																

Jelmagyarázat	
	Tilos

35B
HAVI FORGALMAZÁSI JELENTÉS - SZABÁLYOZOTT PIACON KÍVÜLI KERESKEDÉS ADATAI

Nagyságrend: forint

Sorszám	PSZÁF kód	Megnevezés	Saját számlás forgalom			Megbízás alapján teljesített, vagy továbbított forgalom			Forgalom összesen			
			forint	deviza	összesen	forint	deviza	összesen	forint	deviza	összesen	Mód
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
			a	b	c	d	e	f	g	h	i	z
001	35B1	Értékpapírok összes prompt forgalma										
002	35B11	Részvények összesen										
003	35B111	Részvények										
004	35B112	Másodlagos értékpapírok (ADR, GDR stb)										
005	35B12	Állampapírok összesen										
006	35B121	Államkötvény										
007	35B122	Kincstárjegy										
008	35B13	Egyéb kötvények összesen										
009	35B131	Hitelintézeti kötvény										
010	35B132	Vállalati kötvény										
011	35B133	Jelzáloglevelek										
012	35B14	Certifikátok										
013	35B15	Egyéb értékpapír összesen										
014	35B151	Befektetési jegy										
015	35B152	Kárpótlási jegy										
016	35B153	Egyéb										
017	35B2	Pénzpiaci eszközök összes prompt forgalma										
018	35B3	Származtatott ügyletek kötéskori értéke összesen										
019	35B31	Határidős ügyletek										
020	35B311	Deviza										
021	35B312	Részvény										
022	35B313	Állampapír										
023	35B314	Egyéb értékpapír										
024	35B315	Kamat										
025	35B316	Index										
026	35B317	Egyéb										
027	35B32	Opciós ügyletek										
028	35B321	Deviza										
029	35B322	Részvény										
030	35B323	Állampapír										
031	35B324	Egyéb értékpapír										
032	35B325	Kamat										
033	35B326	Index										
034	35B327	Egyéb										
035	35B33	Csereügyletek										
036	35B331	Kamat										
037	35B332	Deviza										
038	35B333	Currency										
039	35B334	Egyéb										
			Internalizálás			Rendszeres internalizálás						
			forint	deviza	összesen	forint	deviza	összesen				
040	35B4	Budapesti Értéktőzsdére bevezetett részvényekre										
041	35B5	Egyéb szabályozott piacra bevezetett részvényekre										

Jelmagyarázat	
	Tilos

35C
Havi kereskedési adatok partnerek, illetve megbízók szerint

forint

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

37A

PORTFOLIÓ ELEMZÉS- MINŐSÍTÉS

Magyarország-szint: forint

Sorszám	PSZÁF kód	Megnevezés	Problémamentes	Külön figyelendő – könyv szerinti érték (nettó)	Külön figyelendő – bruttó könyv szerinti/nyilvántartási érték	Átlag alatti – könyv szerinti érték (nettó)	Átlag alatti – bruttó könyv szerinti/nyilvántartási érték	Kétes – könyv szerinti érték (nettó)	Kétes – bruttó könyv szerinti/nyilvántartási érték	Rossz – könyv szerinti érték (nettó)	Rossz – bruttó könyv szerinti/nyilvántartási érték	Összesen – könyvszerinti érték (nettó) (a+b+d+f+h)	Összesen – bruttó könyvszerinti/nyilvántartási érték (a+c+e+g+i)	Mód
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
			a	b	c	d	e	f	g	h	i	j	k	l
001	37A1	Minősítendő mérlegtételek összesen												
002	37A11	Követelések												
003	37A111	Befektetési hitel												
004	37A112	Halasztott pénzügyi teljesítés												
005	37A113	Egyedi halasztott fizetés												
006	37A114	Értékpapír-kölcsön												
007	37A1151	Óvadéki repo												
008	37A1152	Befektetési szolgáltatásokat nyújtó												
009	37A116	Befektetési szolgáltatásból adódó egyéb követelés												
010	37A12	Befektetési szolgáltatásban az ügyfelek												
011	37A2	Minősítendő mérlegen kívüli tételek												
012	37A21	Jogvitás garanciavállalás												
013	37A22	Hozamra és a tőke megfizetésére vonatkozó												
014	37A3	Minősítendő mérleg- és mérlegen kívüli												

Jelmagyarázat
Tios

37B1
ÉRTÉKVESZTÉS ÉS ÉRTÉKVESZTÉS VISSZAÍRÁSA

Nagyságrend: forint

Sorszám	PSZÁF kód	Megnevezés	Értékvesztés nyitó állománya	Értékvesztés képzése	Visszaírás – az adott évi ráfordítások csökkentésével	Visszaírás – az adott évi bevételek növelésével (előző évek képzése miatt)	Értékvesztés változása összesen (b-c-d)	Értékvesztés záró állománya (a+e)	El nem számolt értékvesztés	Mód
			1	2	3	4	5	6	7	8
			a	b	c	d	e	f	g	z
001	37B11	Minősítendő mérlegtételek összesen								
002	37B111	Követelések								
003	37B1111	Befektetési hitel								
004	37B1112	Halasztott pénzügyi teljesítés								
005	37B1113	Egyéb halasztott fizetés								
006	37B1114	Értékpapír-kölcsön								
007	37B11151	óvadéki repo								
008	37B11152	Sajátos szállításos repó								
009	37B1116	Befektetési szolgáltatásból adódó egyéb követelés								
010	37B112	Követelések ellenében átvett – készletként kimutatott – vagyontárgyak								
011	37B12	A nem minősített eszközökre a számviteli szabályok szerint elszámolt értékvesztés								
012	37B121	Befektetett eszközök								
013	37B1211	Tartós részesedések								
014	37B1212	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok								
015	37B1213	Tartósan adott kölcsönök								
016	37B1214	Hosszú lejáratú bankbetétek								
017	37B122	Forgóeszközök								
018	37B1221	A nem minősített készletek								
019	37B1222	A nem minősített követelések								
020	37B1223	Értékpapírok								
021	37B123	Bevételek aktív időbeli elhatárolásából követelés jellegű tételek								

Jelmagyarázat	
	Tilos

37B2
CÉLTARTALÉK VÁLTOZÁSA

Nagyságrend: forint

Sorszám	PSZÁF kód	Megnevezés	Nyitó állomány	Képzés	Felhasználás	Felszabadítás	Céltartalék változása (b-c-d)	Záró állomány (a+e)	Meg nem képzett céltartalék	Mód
			1	2	3	4	5	6	7	8
			a	b	c	d	e	f	g	z
001	37B21	Céltartalék a várható kötelezettségekre								
002	37B211	Határidős, opciós és swap ügyletek miatt								
003	37B212	Jegyzési garanciavállalás miatt								
004	37B213	Hozamra és a tőke megóvására vonatkozó garancia								
005	37B214	Értékpapírok								
006	37B215	Egyéb								
007	37B22	Céltartalék jövőbeni költségekre								
008	37B23	Egyéb céltartalék összesen								
009	37B231	Értékpapír árfolyamveszteségére képzett céltartalék								
010	37B232	Nyitott pozíció veszteségére képzett céltartalék								
011	37B233	Devizahitel nem realizált árfolyamveszteségének fedezetére képzett céltartalék (Sztv.41.§ (4) bek.)								
012	37B24	MINDÖSSZESEN								

Jelmagyarázat	
	Tilos

37C

Pénzmosás megelőzésével és terrorizmus finanszírozásával kapcsolatos adatok

Nagyságrend: forint

Sorszám	PSZÁF kód	Megnevezés	Tárgy negyedév		Halmozott (naptári év elejétől kumulált)		Mód.
			Darabszám	Összeg	Darabszám	Összeg	
			1	2	3	4	5
			a	b	c	d	z
1	37C1	Nem teljes körűen átvilágított ügyfél					
2	37C11	ebből: ügyfélkövetelés					
3	37C12	ebből: ügyfél-kötelezettség					
4	37C2	Összes ügyfél-átvilágítás					
5	37C21	Egyszerűsített ügyfél-átvilágítás					
6	37C22	Fokozott ügyfél-átvilágítás					
7	37C221	Ebből: kiemelt közszereplő (PEP) ügyfél átvilágítása					
8	37C23	Normál ügyfél-átvilágítás					
9	37C31	Üzleti kapcsolat létesítésekor történt átvilágítás					
10	37C32	Hárommillió-hatszázezer forintot elérő vagy meghaladó összegű tranzakció miatti átvilágítás					
11	37C33	Több, egymással ténylegesen összefüggő, hárommillió-hatszázezer forintot meghaladó összegű tranzakció miatti átvilágítás					
12	37C34	Korábban rögzített ügyféladatok valódiságával kapcsolatos kétség felmerülése miatti átvilágítás					
13	37C35	Más szolgáltató által végzett ügyfél-átvilágítás átvétele					
14	37C36	Közvetítők által végzett átvilágítás					
15	37C41	Saját bejelentések					
16	37C42	Bejelentésekből devizában lebonyolított ügyletek					
17	37C431	Bejelentésekből:1. legnagyobb összegű bejelentés					
18	37C432	2. legnagyobb összegű bejelentés					
19	37C433	3. legnagyobb összegű bejelentés					
20	37C434	4. legnagyobb összegű bejelentés					
21	37C435	5. legnagyobb összegű bejelentés					
22	37C44	Bejelentésekből: közvetítők által végzett tranzakciók bejelentése					
23	37C5	Bejelentésekből: 24/48 órára felfüggesztett tranzakció					
24	37C6	Bíróság által pénzmosás miatt zárolt követelések					
25	37C7	Terrorizmus finanszírozásának gyanúja miatti bejelentés					
26	37C8	Terrorista lista alapján zárolt követelések					

Jelmagyarázat	
	Tilos

37F
Nyilvántartásba vett panaszügyek
(darab, illetve forint)

Nagyságrend: forint

Sorszám	PSZÁF kód	Megnevezés	Tárgyidőszaki (negyedéves) adatok összesen		Panasztípusok szerinti megoszlás									Panaszkezelés (lezárt ügyek)		Panaszügyek megalapozottsága			Tárgyévi halmozott adatok összesen		Mód
			Tárgyidőszakban lezárt panaszok összesen	Tárgyidőszakban nyilvántartásba vett panaszok összesen 2=(3+4+5+6+7+8+9+10+11)	Tájékoztatási hiányosság	Árfolyam használat, árfolyam-különbözet	Szolgáltatás minősége, ügyfélkiszolgálás minősége	Jutalék, díj, költség mértéke	Kamat, hozam mértéke	Nyilvántartási, ügyviteli hiba	Elszámolás, megbízás teljesítés	KHR (BAR) lista	Egyéb	A jogszabályban meghatározott határidőn belül	Jogszabályban meghatározott határidőn túl	Elutasított panaszügyek	Részben megalapozott	Megalapozott	Lezárt panaszügyek: Előző negyedéves tábla "17/q" és a tárgy negyedéves tábla "1/a" oszlopaiban szereplő adatok összege	Nyilvántartásba vett panaszügyek: Előző negyedéves tábla "2/r" és a tárgy negyedéves tábla "2/b" oszlopaiban szereplő adatok összege	
			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
001	37F1	Tárgyidőszakban nyilvántartásba vett panaszügyek száma összesen																			
002	37F11	Befektetési szolgáltatási tevékenység																			
003	37F111	Megbízás felvétele és továbbítása																			
004	37F112	Megbízás végrehajtása az ügyfél javára																			
005	37F113	Sajátszámlás kereskedés																			
006	37F114	Portfóliókezelés																			
007	37F115	Befektetési tanácsadás																			
008	37F116	Jegyzési garanciavállalás																			
009	37F117	Egyéb befektetési szolgáltatási tevékenység																			
010	37F12	Kiegészítő szolgáltatás																			
011	37F121	Pénzügyi eszköz letéti őrzése és nyilvántartása, az ehhez kapcsolódó ügyfélszámla vezetése																			
012	37F122	Letétkezelés, értékpapírszámla vezetése, értékpapír nyilvántartása, az ügyfélszámla vezetése																			
013	37F123	Befektetési hitel nyújtása																			
014	37F124	Egyéb kiegészítő szolgáltatás																			
015	37F13	Egyéb tevékenységgel kapcsolatos																			
016	37F131	Ebből: értékpapír-kölcsönzés																			
017	37F14	Árutőzsdei szolgáltatás																			
018	37F2	Tárgyidőszakban lezárt panaszügyek száma összesen																			
019	37F3	Folyamatban lévő panaszügyek száma az időszak elején																			
020	37F4	Folyamatban lévő panaszügyek száma az időszak végén																			
021	37F5	PERESÍTETT PANASZÜGYEKRE VONATKOZÓ ADATOK:																			
022	37F51	Folyamatban lévő peresített panaszügyek száma																			
023	37F521	Panaszos javára lezárt peresített panaszügyek száma																			
024	37F522	Intézmény javára lezárt peresített panaszügyek száma																			
025	37F6	Panaszügyek rendezése miatt kifizetett kártérítés összege összesen																			

38I1
TELJESÍTETT JEGYZÉSI GARANCIÁK

Nagyságrend: forint

Sorszám	PSZÁF kód	Megnevezés	Kibocsátó megnevezése	Kibocsátó azonosítója (törzsszáma)	Értékpapír megnevezése	ISIN-kód	Értékpapír darabszáma	Jegyzési garanciavállalás időpontja	Értékpapír garancia-vállalási szerződésben rögzített árfolyama	Jegyzési garancia vállalási kötelezettség összege	Jegyzési garancia pénzügyi teljesítésének dátuma	Teljesített garancia értéke	Mód
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	9
			a	b	c	d	e	f	g	h	i	j	z
001	38I11	Összesen											
002	38I11001												
	..	...											
	38I11999												

38I2
HOZAMRA ÉS TŐKEMEGÓVÁSRA TETT GARANCIA TELJESÍTÉSE

Nagyságrend: forint

Sorszám	PSZÁF kód	Megnevezés	Portfolió azonosítója	Garanciavállalás időpontja	Portfolió induló értéke	Garancia-vállalásból fakadó kötelezettség szerződés-kötéskori értéke	Teljesítés időpontja	Portfólió teljesítéskori értéke	Garancia-vállalásból fakadó kötelezettség teljesítéskori értéke	Befektetési vállalkozás által teljesített garancia értéke	Teljesítéshez igénybe vett bankgarancia értéke	Garantőr bank azonosítója	Mód
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	9
			a	b	c	d	e	f	g	h	i	j	z
003	38I21	Összesen											
004	38I21001												
	...	...											
	38I21999												

38J4
PÉNZÜGYI INSTRUMENTUM SZÁMVITELI ÁTSOROLÁSA

Nagyságrend: forint

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

39AC
TŐZSDEI MEGBÍZÁSRA VÉGREHAJTOTT ÁRUÜGYLETEK FEDEZETTSÉGE

Nagyságrend: forint

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

Jelmagyarázat	
	Tilos

39AD
TŐZSDEI SAJÁT SZÁMLÁS ÁRUÜGYLETEK

Nagyságrend: forint

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

Jelmagyarázat	
	Tilos

39AE

ÜGYFÉL- ÉS SAJÁT ESZKÖZÖK HELY SZERINTI KIMUTATÁSA

Nagyságrend: forint

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

Jelmagyarázat	
	Tilos

39AF
ÁRUTŐZSDEI SZOLGÁLTATÓK HAVI FORGALMA

Nagyságrend: forint

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

Jelmagyarázat	
	Tilos

39KC

ELSZÁMOLÓHÁZ - Ügyfél- és saját tulajdonú értékpapír-állomány

Sorszám	PSZÁF kód	Megnevezés	Értékpapír megnevezése	Mennyiségi egység	ISIN kód	KELER-nél	Elismert elszámolóháznál (értéktárnál)	Egyéb külső helyen	Szállítás alatt	Értékpapírok összesen (d+e+f+g)	Saját állomány	Ügyfél-követelés	Ügyfél értékpapír-fedezete (h-j)	Mód
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
			a	b	c	d	e	f	g	h	i	j	k	z
001	39KC0	Értékpapírok összesen												
015	39KC10001													
	...	...												
	39KC19999													

Jelmagyarázat	
	Tilos

39KG
ELSZÁMOLÓHÁZ - NEM TELJESÍTÉSI ÉRTESÍTÉS

Nagyságrend: forint

Sorszám	PSZÁF kód	Megnevezés	Nem teljesítés dátuma	A nem teljesítés időpontja	A nem teljesítő neve	A nem teljesítő törzsszáma	Az elmaradt teljesítés típusa (É;P;B))	Értékpapír neve	Értékpapír ISIN kódja	Az ügylet típusa (A;H;H-Ó;O;O-Ó;R;K;K-Ó)	Az elmaradt teljesítés értéke	Teljesítés módja	Teljesítés dátuma	Teljesítés időpontja	Mód.
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
			a	b	c	d	e	f	g	h	i	j	k	l	z
001	39KG1	Összesen													
002	39KG101														
	...	...													
	39KG199														

Jelmagyarázat	
	Tilos

KELERER
KELER értékpapír számla

Sorszám	PSZÁF kód	Megnevezés	Szolgáltató azonosítója	ISIN kód	E761 megbízói	E761 saját	Mód
			1	2	3	4	5
			a	b	c	d	z
001	KELERER00001						
	...	...					
	KELERER99999						

KELERPE
KELER pénzszámla egyenleg

Nagyságrend: forint

Sorszám	PSZÁF kód	Megnevezés	Belső azonosító	T. nap	Szolgáltató adószáma	Alszámla '1001! egyenlege	Alszámla '1002' egyenlege	Alszámla '1004' egyenlege	Alszámla '1005' egyenlege	Alszámla '1006' egyenlege	Alszámla '1009' egyenlege	Alszámla '1013' egyenlege	Alszámla '1015' egyenlege	Alszámla '1019' egyenlege	Alszámla '1054' egyenlege	Alszámla '1055' egyenlege	Alszámla '1090' egyenlege	Alszámla '3001' egyenlege	Alszámla '3004' egyenlege	Alszámla '3005' egyenlege	Alszámla '3006' egyenlege	Alszámla '3009'egyenlege	Alszámla '3015' egyenlege	Egyéb alszámla egyenlege	Alszámla '1032' egyenlege	Alszámla '1085' egyenlege	Alszámla '3085' egyenlege	Mód
			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
			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
001	KELERPE00001																											
	...	...																										
	KELERPE99999																											

KELERA2
KELER Bruttó kereskedési állomány

Nagyságrend: forint

Sorszám	PSZÁF kód	Megnevezés	T. nap	OTC típus	OTC forrás	Visszaadás dátuma	Határidő típusa	Vevő	Eladó	Ép. kód	Ép. sorozat	Ép. jelleg	Névérték	Árfolyam	Vételár	Határidő árfolyam	Kamat %1	Kamat %2	Eredeti név	Eredeti vételár	Eredeti kamat%2	Eladó ép. típusa	Eladó ép. alszámla	Vevő ép. típusa	Vevő alszámla	Vevő pénzforgalmi jelzőszám	Vevő pénzforgalmi jelzőszám	Vevő pénzforgalmi jelzőszám	Eladó pénzforgalmi jelzőszám	Eladó pénzforgalmi jelzőszám	Eladó pénzforgalmi jelzőszám	Vevő GIRO szám	Vevő hivatkozási szám	Eladó GIRO szám	Eladó hivatkozási szám	Értékesítési nap	Vevő eredeti GIRO	Vevő eredeti hivatkozási szám	Eladó eredeti GIRO	Eladó eredeti hivatkozási szám	ISIN	Ép. darab	Árfolyam	OTC -értékesítési nap	Mód
			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	29	30	31	32	33	34	35	36	37	38	39	40	41	42	43
			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	ac	ad	ae	af	ag	ah	ai	aj	ak	al	am	an	ao	ap	az
001	KELERA200001																																												
	...	...																																											
	KELERA299999																																												

31KA
ÖSSZEVONT FELÜGYELETI MÉRLEG - Eszközök

Nagyságrend: forint

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

Sorszám	PSZÁF kód	Megnevezés	Forint	Deviza	Összesen	Mód
			1	2	3	4
			a	b	c	z
041	31KA141	Követelés ellenében kapott eladási célú vagyontárgyak				
042	31KA142	Egyéb készletek				
043	31KA2	BEFEKTETETT ESZKÖZÖK				
044	31KA21	BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK				
045	31KA211	Részesedések				
046	31KA2111	Szoros kapcsolatban lévő vállalkozásokban				
047	31KA212	Hitelviszonyt megtestesitő értékpapírok				
048	31KA2121	Szoros kapcsolatban lévő személyek által kibocsátottak				
049	31KA213	Adott kölcsönök				
050	31KA2131	Szoros kapcsolatban lévő személyeknek adott tartós kölcsönök				
051	31KA214	Bankbetétek				
052	31KA2141	Szoros kapcsolatban lévő hitelintézetnél elhelyezett hosszú lejáratú bankbetétek				
053	31KA215	Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése				
054	31KA216	Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete				
055	31KA217	Tőkekonszolidációs különbözet				
056	31KA2171	Leányvállalatokból				
057	31KA2172	Társult vállalkozásokból				
058	31KA22	IMMATERIÁLIS JAVAK				
059	31KA221	Vagyoni értékű jogok				
060	31KA222	Szoftver termékek				
061	31KA223	Egyéb immateriális javak				
062	31KA224	Immateriális javakra adott előlegek				
063	31KA225	Immateriális javak értékhelyesbítése				
064	31KA23	TÁRGYI ESZKÖZÖK				
065	31KA231	Ingatlanok				
066	31KA232	Műszaki berendezések, gépek, járművek				
067	31KA233	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek				
068	31KA234	Beruházások, beruházásokra adott előlegek				
069	31KA235	Tárgyi eszközök értékhelyesbítése				
070	31KA3	AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK				
071	31KA31	Bevételek aktív időbeli elhatárolása				
072	31KA32	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása				
073	31KA33	Halasztott ráfordítások				

Jelmagyarázat	
	Tilos

31KB
ÖSSZEVONT FELÜGYELETI MÉRLEG - Források

Nagyságrend: forint

Sorszám	PSZÁF kód	Megnevezés	Forint	Deviza	Összesen	Mód
			1	2	3	4
			a	b	c	z
001	31KB0	FORRÁSOK ÖSSZESEN				
002	31KB1	KÖTELEZETTSÉGEK				
003	31KB11	RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK				
004	31KB111	Kötelezettségek tőzsdei ügyletek elszámolásaiból				
005	31KB112	Elszámolóházzal és elszámolóházi tevékenységet végző szervezet felé				
006	31KB1121	Elszámolóház felé				
007	31KB1122	Elszámolóházi tevékenységet végző szervezet felé				
008	31KB113	Szoros kapcsolatban lévő személyek felé				
009	31KB1131	Kapott hitelekből, kölcsönökből				
010	31KB1132	Vevőtől kapott előlegekből, áruszállításból és szolgáltatásból				
011	31KB1133	Ügyfélügyletekből				
012	31KB1134	Tőzsdén kívüli ügyletek elszámolásaiból				
013	31KB1135	Váltótartozásokból				
014	31KB1136	Kapott letétek és árkülönbözetek miatt				
015	31KB1137	Egyebekből				
016	31KB1138	Kötelezettségek értékelési különbözetéből				
017	31KB1139	Származékos ügyletek negatív értékelési különbözetéből				
018	31KB114	Egyéb személyekkel szembeni kötelezettségek				
019	31KB1141	Kapott hitelekből, kölcsönökből				
020	31KB1142	Vevőtől kapott előlegekből, áruszállításból és szolgáltatásból				
021	31KB1143	Ügyfélügyletekből				
022	31KB1144	Tőzsdén kívüli ügyletek elszámolásaiból				
023	31KB1145	Váltótartozásokból				
024	31KB1146	Kapott letétek és árkülönbözetek miatt				
025	31KB1147	Egyebekből				
026	31KB1148	Kötelezettségek értékelési különbözetéből				
027	31KB1149	Származékos ügyletek negatív értékelési különbözetéből				
028	31KB115	Konszolidálásból adódó (számított) társasági adó tartozás				
029	31KB12	HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK				
030	31KB121	Szoros kapcsolatban lévő személyek felé				
031	31KB1211	Kapott kölcsönökből				
032	31KB1212	Kötvénykibocsátásból				
033	31KB1213	Beruházási és fejlesztési kölcsönből				
034	31KB1214	Egyéb ügyletből				
035	31KB122	Egyéb személyek felé				
036	31KB1221	Kapott kölcsönökből				
037	31KB1222	Kötvénykibocsátásból				
038	31KB1223	Beruházási és fejlesztési kölcsönből				
039	31KB1224	Egyéb ügyletből				
040	31KB13	HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK				
041	31KB131	Szoros kapcsolatban lévő személyek felé				
042	31KB14	TŐKEKONSZOLIDÁCIÓS KÜLÖNBÖZET				
043	31KB2	PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK				
044	31KB21	Bevételek passzív időbeli elhatárolása				
045	31KB22	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása				
046	31KB23	Halasztott bevételek				
047	31KB3	CÉLTARTALÉKOK				
048	31KB31	Céltartalék a várható kötelezettségekre				
049	31KB311	Határidős, opciós és swap ügyletek miatt				
050	31KB312	Jegyzési garanciavállalás miatt				
051	31KB313	Hozamra, illetve tőke megóvására vonatkozó -Tpt.szerinti-ígéret miatt				
052	31KB314	Egyéb				
053	31KB32	Céltartalék jövőbeni költségekre				
054	31KB33	Egyéb céltartalék				
055	31KB331	Értékpapír árfolyamveszteségére képzett céltartalék				

Sorszám	PSZÁF kód	Megnevezés	Forint	Deviza	Összesen	Mód
			1	2	3	4
			a	b	c	z
056	31KB332	Nyitott pozíció veszteségre képzett céltartalék				
057	31KB333	Devizahitel nem realizált árfolyamveszteségének fedezetére képzett céltartalék (Sztv.41.§.(4) bek.)				
058	31KB4	SAJÁT TŐKE				
059	31KB41	Jegyzett tőke				
060	31KB4111	Szoros kapcsolatban lévő jogi személy által jegyzett				
061	31KB4112	Szoros kapcsolatban lévő természetes személy által jegyzett				
062	31KB4113	Egyéb jogi személy által jegyzett				
063	31KB4114	Egyéb természetes személy által jegyzett				
064	31KB412	Visszavásárolt saját tulajdoni részesedés névértékben				
065	31KB413	Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)				
066	31KB421	Tőketartalék				
067	31KB422	Eredménytartalék (+/-)				
068	31KB423	Lekötött tartalék				
069	31KB424	Értékelési tartalék				
070	31KB4241	Értékhelyesbítés értékelési tartaléka				
071	31KB4242	Valós értékelés értékelési tartaléka				
072	31KB425	Általános tartalék				
073	31KB43	MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY [ÉV KÖZBENI EREDMÉNY](+/-)				
074	31KB44	LEÁNYVÁLLALATI SAJÁT-TŐKE VÁLTOZÁS (+/-)				
075	31KB45	KONSZOLIDÁCIÓ MIATTI VÁLTOZÁSOK (+/-)				
076	31KB451	Adósságkonszolidálás különbözetéből (+/-)				
077	31KB452	Közbenső eredmény különbözetéből (+/-)				
078	31KB46	KÜLSŐ TAGOK (MÁS TULAJDONOSOK) RÉSZESEDÉSE				

Jelmagyarázat	
	Tilos

31KC
ÖSSZEVONÁS JELLEMZŐI

Nagyságrend: forint

Sorszám	PSZÁF kód	Megnevezés	Bevont neve	Bevont azonosítója	Bevont típusa (H; Pv; Bv; Jv; Ph)	Bevonás jogcíme (1; 2; 3; 4; 5)	Konszolidáció módszere (T; R; S)	Konszolidáció módszerének jogcíme (F; K; M; J)	Bevont mérleg-főösszege	Bevont saját tőkéje	Bevont szavatoló tőkéje	Mód
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
			a	b	c	d	e	f	g	h	i	z
001	31KC01	Összevonásra került gazdálkodó										
	...	...										
	31KC99	Összevonásra került gazdálkodó										

Jelmagyarázat	
	Tilos

31KD
ÖSSZEVONÁSBA NEM KERÜLT SZOROS KAPCSOLATOK JELLEMZŐI

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

Jelmagyarázat	
	Tilos

32KA
ÖSSZEVONT EREDMÉNYKIMUTATÁS

Nagyságrend: forint

Sorszám	PSZÁF kód	Megnevezés	Tárgyfélév	Halmozott	Mód
			1	2	3
			a	b	z
001	32KA1	SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY			
002	32KA11	ÜZLETI TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE			
003	32KA111	BEFEKTETÉSI SZOLGÁLTATÁSI TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (+/-)			
004	32KA1111	Befektetési szolgáltatási tevékenység bevételei			
005	32KA11111	Bizományos tevékenység bevételei			
006	32KA111111	Szoros kapcsolatban lévő személytől			
007	32KA11112	Kereskedelmi tevékenység bevételei			
008	32KA111121	Kereskedelmi tevékenységgel kapcsolatos kamat bevételek			
009	32KA1111211	Szoros kapcsolatban lévő személytől			
010	32KA111122	Kereskedelmi tevékenység egyéb bevételei összesen			
011	32KA1111221	Saját számlás azonnali ügyletek árfolyamnyeresége			
012	32KA11112211	Szoros kapcsolatban lévő személytől			
013	32KA1111222	Saját számlás határidős ügyletek árfolyamnyeresége			
014	32KA11112221	Szoros kapcsolatban lévő személytől			
015	32KA1111223	Egyéb kereskedelmi tevékenység egyéb bevételei			
016	32KA11113	Értékpapír forgalomba hozatal szervezési tevékenység bevételei			
017	32KA111131	Szoros kapcsolatban lévő személytől			
018	32KA11114	Letétkezelési, letéti őrzési, portfolió kezelési tevékenység bevételei			
019	32KA111141	Szoros kapcsolatban lévő személytől			
020	32KA11115	Egyéb befektetési szolgáltatási tevékenység bevételei			
021	32KA111151	Szoros kapcsolatban lévő személytől			
022	32KA11116	Befektetési szolgáltatási tevékenység bevételeiből értékelési különbözet			
023	32KA1112	Befektetési szolgáltatási tevékenység ráfordításai			
024	32KA11121	Bizományos tevékenység ráfordításai			
025	32KA111211	Szoros kapcsolatban lévő személy felé			
026	32KA11122	Kereskedelmi tevékenység ráfordításai			
027	32KA111221	Saját számlás azonnali ügyletek árfolyamvesztesége			
028	32KA1112211	Szoros kapcsolatban lévő személy felé			
029	32KA111222	Saját számlás határidős ügyletek árfolyamvesztesége			
030	32KA1112221	Szoros kapcsolatban lévő személy felé			
031	32KA111223	Kereskedelmi tevékenység egyéb ráfordításai			
032	32KA1112231	Szoros kapcsolatban lévő személy felé			
033	32KA11123	Értékpapír forgalomba hozatal szervezési tevékenység ráfordításai			
034	32KA111231	Szoros kapcsolatban lévő személy felé			
035	32KA11124	Letétkezelési, letéti őrzési, portfolió kezelési tevékenység ráfordításai			
036	32KA111241	Szoros kapcsolatban lévő személy felé			
037	32KA11125	Egyéb befektetési szolgáltatási tevékenység ráfordításai			
038	32KA111251	Szoros kapcsolatban lévő személy felé			
039	32KA11126	Befektetési szolgáltatási tevékenység ráfordításaiból értékelési különbözet			
040	32KA112	EGYÉB BEVÉTELEK			
041	32KA1121	Szoros kapcsolatban lévő személytől			
042	32KA1122	Egyéb bevételekből visszaírt értékvesztés			
043	32KA113	NEM BEFEKTETÉSI SZOLGÁLTATÁSI TEVÉKENYSÉG BEVÉTELEI			
044	32KA1131	Szoros kapcsolatban lévő személytől			
045	32KA114	AKTIVÁLT SAJÁT TELJESÍTMÉNYEK ÉRTÉKE			
046	32KA115	ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK			
047	32KA116	SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK			
048	32KA1161	Bérköltség			
049	32KA1162	Személyi jellegű egyéb kifizetések			
050	32KA1163	Bérjárulékok			
051	32KA117	ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS			

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

Jelmagyarázat	
	Tilos

MIFID
MIFID tranzakciós jelentés

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

Jelmagyarázat	
	Tilos

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

KTATE1

Intézményi alapadatok

Nagyságrend: forint

Sorszám	PSZÁF kód	Megnevezés	Adat	Mód
			1	2
			a	b
001	KTATE101	Intézmény neve		
002	KTATE102	Intézmény régi neve		
003	KTATE103	Rövid név		
004	KTATE104	Cégforma		
005	KTATE105	Adószám		
006	KTATE106	Intézmény jogi státusza		
007	KTATE107	Székhely		
008	KTATE1071	Irányítószám		
009	KTATE1072	Város		
010	KTATE1073	Utca, házszám, emelet, ajtó		
011	KTATE1074	Ország		
012	KTATE108	Levelezési cím		
013	KTATE1081	Irányítószám		
014	KTATE1082	Város		
015	KTATE1083	Utca, házszám, emelet, ajtó		
016	KTATE1084	Ország		
017	KTATE109	Telefon		
018	KTATE110	Telefax		
019	KTATE111	E-mail		
020	KTATE112	Weblap		
021	KTATE113	Cégjegyzékszám		
022	KTATE114	Cégbírósági bejegyzés kelte (éééé.hh.nn)		
023	KTATE1151	Alapítás időpontja (éééé.hh.nn)		
024	KTATE1152	Jogi státusz változás időpontja (éééé.hh.nn)		
025	KTATE116	Jegyzett tőke összesen		
026	KTATE1161	ebből: jegyzett tőke pénzbeni		
027	KTATE1171	Befektetési vállalkozás tevékenységének kezdete (éééé.hh.nn)		
028	KTATE1172	Befektetési vállalkozás tevékenységének vége (éééé.hh.nn)		
029	KTATE118	Internetes megbízás		
030	KTATE1191	KELER kód		
031	KTATE1192	KELER kód 2		
032	KTATE120	BEVA tagság kezdete (éééé.hh.nn)		
033	KTATE121	Hivatalos levelek címzettjének neve		
034	KTATE122	Beosztás/hivatali rangja		
035	KTATE123	A felügyeleti adatszolgáltatásért felelős személy		
036	KTATE1231	Neve		
037	KTATE1232	Telefonszáma		
038	KTATE1233	E-mail-címe		
039	KTATE124	PSZÁF kapcsolattartásért felelős személy		
040	KTATE1241	Neve		
041	KTATE1242	Telefonszáma		
042	KTATE1243	E-mail-címe		
043	KTATE125	Fogyasztóvédelmi ügyekért felelős kapcsolattartó		
044	KTATE1251	Neve		
045	KTATE1252	Telefonszáma		
046	KTATE1253	E-mail-címe		

Jelmagyarázat	
	Tilos

KTATE2

Vezető állású személyek adatai

Sorszám	PSZÁF kód	Megnevezés	Adat	Mód
			1	2
			a	b
001	KTATE20101	Tisztségviselők		
002	KTATE2010101	Tisztségviselő neve		
003	KTATE2010102	Születési név		
004	KTATE2010103	Anyja neve		
005	KTATE2010104	Születési helye		
006	KTATE2010105	Születés ideje (éééé.hh.nn)		
007	KTATE2010109	Állampolgársága		
008	KTATE2010110	Lakcím		
009	KTATE20101101	Irányítószám		
010	KTATE20101102	Város		
011	KTATE20101103	Utca, házszám, emelet, ajtó		
012	KTATE20101104	Ország		
013	KTATE2010111	Tisztség megnevezése		
014	KTATE20101121	Tisztség betöltésének kezdete (éééé.hh.nn)		
015	KTATE20101122	Tisztség betöltésének vége (éééé.hh.nn)		
016	KTATE2010113	Vezető beosztásnak minősülő tisztség		
017	KTATE2010114	Első számú vezető		
018	KTATE2010115	Cégjegyzési joggal rendelkezik		
019	KTATE2010116	Tisztség betöltésének alapja		
020	KTATE2010117	Az intézmény alkalmazottja		
	.....	.....		
021	KTATE20199	Tisztségviselők		
022	KTATE2019901	Tisztségviselő neve		
023	KTATE2019902	Születési név		
024	KTATE2019903	Anyja neve		
025	KTATE2019904	Születési helye		
026	KTATE2019905	Születés ideje (éééé.hh.nn)		
027	KTATE2019909	Állampolgársága		
028	KTATE2019910	Lakcím		
029	KTATE20199101	Irányítószám		
030	KTATE20199102	Város		
031	KTATE20199103	Utca, házszám, emelet, ajtó		
032	KTATE20199104	Ország		
033	KTATE2019911	Tisztség megnevezése		
034	KTATE20199121	Tisztség betöltésének kezdete (éééé.hh.nn)		
035	KTATE20199122	Tisztség betöltésének vége (éééé.hh.nn)		
036	KTATE2019913	Vezető beosztásnak minősülő tisztség		
037	KTATE2019914	Első számú vezető		
038	KTATE2019915	Cégjegyzési joggal rendelkezik		
039	KTATE2019916	Tisztség betöltésének alapja		
040	KTATE2019917	Az intézmény alkalmazottja		

Jelmagyarázat	
	Tilos

KTATE3

Könyvvizsgáló adatai

Sorszám	PSZáF kód	Megnevezés	Adat	Mód
			1	2
			a	b
001	KTATE301	Könyvvizsgáló társaság neve		
002	KTATE3021	Megbízás kezdete (éééé.hh.nn)		
003	KTATE3022	Megbízás vége (éééé.hh.nn)		
004	KTATE303	Adószáma		
005	KTATE304	Székhely		
006	KTATE3041	Irányítószám		
007	KTATE3042	Város		
008	KTATE3043	Utca, házszám, emelet, ajtó		
009	KTATE3044	Ország		
010	KTATE305	Telefon		
011	KTATE306	Telefax		
012	KTATE307	E-mail		
013	KTATE308	Weblap		
014	KTATE309	Kamarai tagság száma		
015	KTATE310	Kamarai státusz		
016	KTATE311	Pénzügyi intézményi, vagy befektetési vállalkozási minősítést igazoló azonosító		
017	KTATE3121	Kamarai tagság kezdete (éééé.hh.nn)		
018	KTATE3122	Kamarai tagság vége (éééé.hh.nn)		
019	KTATE321	Könyvvizsgáló személy neve		
020	KTATE3221	Megbízás kezdete (éééé.hh.nn)		
021	KTATE3222	Megbízás vége (éééé.hh.nn)		
022	KTATE323	Kamarai tagság száma		
023	KTATE324	Kamarai státusz		
024	KTATE325	Pénzügyi intézményi, vagy befektetési vállalkozási minősítést igazoló azonosító		
025	KTATE3261	Kamarai tagság kezdete (éééé.hh.nn)		
026	KTATE3262	Kamarai tagság vége (éééé.hh.nn)		
027	KTATE331	Helyettes könyvvizsgáló személy neve		
028	KTATE3321	Megbízás kezdete (éééé.hh.nn)		
029	KTATE3322	Megbízás vége (éééé.hh.nn)		
030	KTATE333	Kamarai tagság száma		
031	KTATE334	Kamarai státusz		
032	KTATE335	Pénzügyi intézményi, vagy befektetési vállalkozási minősítést igazoló azonosító		
033	KTATE3361	Kamarai tagság kezdete (éééé.hh.nn)		
034	KTATE3362	Kamarai tagság vége (éééé.hh.nn)		

Jelmagyarázat	
	Tilos

KTATE4

Kiszervezés adatai

Sorszám	PSZÁF kód	Megnevezés	Adat	Mód
			1	2
			a	b
001	KTATE4101	Kiszervezett tevékenységet végző intézmény		
002	KTATE410101	Neve		
003	KTATE410102	Adószám		
004	KTATE410103	Székhely		
005	KTATE4101031	Irányítószám		
006	KTATE4101032	Város		
007	KTATE4101033	Utca, házszám, emelet, ajtó		
008	KTATE4101034	Ország		
009	KTATE410104	Telefon		
010	KTATE410105	Telefax		
011	KTATE410106	E-mail		
012	KTATE410107	Weblap		
013	KTATE410108	Kiszervezett tevékenység		
014	KTATE4101091	Kiszervezés kezdete (éééé.hh.nn)		
015	KTATE4101092	Kiszervezés vége (éééé.hh.nn)		
	.....	.....		
016	KTATE4199	Kiszervezett tevékenységet végző intézmény		
017	KTATE419901	Neve		
018	KTATE419902	Adószám		
019	KTATE419903	Székhely		
020	KTATE4199031	Irányítószám		
021	KTATE4199032	Város		
022	KTATE4199033	Utca, házszám, emelet, ajtó		
023	KTATE4199034	Ország		
024	KTATE419904	Telefon		
025	KTATE419905	Telefax		
026	KTATE419906	E-mail		
027	KTATE419907	Weblap		
028	KTATE419908	Kiszervezett tevékenység		
029	KTATE4199091	Kiszervezés kezdete (éééé.hh.nn)		
030	KTATE4199092	Kiszervezés vége (éééé.hh.nn)		
031	KTATE4201	Kiszervezett tevékenységet végző személy		
032	KTATE420101	Neve		
033	KTATE420102	Kiszervezett tevékenység		
034	KTATE4201031	Kiszervezés kezdete (éééé.hh.nn)		
035	KTATE4201032	Kiszervezés vége (éééé.hh.nn)		
	.....	.....		
036	KTATE4299	Kiszervezett tevékenységet végző személy		
037	KTATE429901	Neve		
038	KTATE429902	Kiszervezett tevékenység		
039	KTATE4299031	Kiszervezés kezdete (éééé.hh.nn)		
040	KTATE4299032	Kiszervezés vége (éééé.hh.nn)		

Jelmagyarázat	
	Tilos

Vonatkozási idő vége: Adatszolgáltató neve: Adatszolgáltató törzsszáma:

KTATE5

Tulajdonos adatai

Nagyságrend: forint

Sorszám	PSZÁF kód	Megnevezés	Adat	Mód
			1	2
			a	z
001	KTATE5101	Tulajdonos adatai (ha a tulajdonos természetes személy)		
002	KTATE510101	Tulajdonos neve		
003	KTATE510102	Születési név		
004	KTATE510103	Születési helye		
005	KTATE510104	Születési ideje (éééé.hh.nn)		
006	KTATE510105	Anyja neve		
007	KTATE510106	Lakcím		
008	KTATE5101061	Irányítószám		
009	KTATE5101062	Város		
010	KTATE5101063	Utca, házszám		
011	KTATE5101064	Ország		
012	KTATE5101071	Tulajdonváltozás előtti állapot vonatkozási dátuma (éééé.hh.nn)		
013	KTATE5101072	Tulajdoni rész (%)		
014	KTATE5101073	Tulajdoni rész (Ft)		
015	KTATE5101074	Értékpapír neve		
016	KTATE5101075	Értékpapír ISIN-kódja		
017	KTATE5101076	Értékpapír mennyisége		
018	KTATE5101077	Szavazati jog (%)		
019	KTATE5101078	Tulajdonlás típusa		
020	KTATE5101081	Tulajdonváltozás időpontja (szerződés kelte - éééé.hh.nn)		
021	KTATE51010811	Tulajdonváltozás típusa (vétel vagy eladás)		
022	KTATE5101082	Tulajdoni rész (%)		
023	KTATE5101083	Tulajdoni rész (Ft)		
024	KTATE5101084	Értékpapír neve		
025	KTATE5101085	Értékpapír ISIN-kódja		
026	KTATE5101086	Értékpapír mennyisége		
027	KTATE5101087	Szavazati jog (%)		
028	KTATE5101088	Tulajdonlás típusa		
029	KTATE5101091	Közvetett tulajdonlás esetén a köztes vállalkozás azonosító adatai		
030	KTATE51010911	Név		
031	KTATE51010912	Székhely		
032	KTATE510109121	Irányítószám		
033	KTATE510109122	Város		
034	KTATE510109123	Utca, házszám		
035	KTATE510109124	Ország		
036	KTATE51010913	Adószám		
	.....	.....		
037	KTATE5199	Tulajdonos adatai (ha a tulajdonos természetes személy)		
038	KTATE519901	Tulajdonos neve		
039	KTATE519902	Születési név		
040	KTATE519903	Születési helye		
041	KTATE519904	Születési ideje (éééé.hh.nn)		
042	KTATE519905	Anyja neve		
043	KTATE519906	Lakcím		
044	KTATE5199061	Irányítószám		
045	KTATE5199062	Város		
046	KTATE5199063	Utca, házszám		
047	KTATE5199064	Ország		
048	KTATE5199071	Tulajdonváltozás előtti állapot vonatkozási dátuma (éééé.hh.nn)		
049	KTATE5199072	Tulajdoni rész (%)		
050	KTATE5199073	Tulajdoni rész (Ft)		
051	KTATE5199074	Értékpapír neve		
052	KTATE5199075	Értékpapír ISIN-kódja		
053	KTATE5199076	Értékpapír mennyisége		
054	KTATE5199077	Szavazati jog (%)		
055	KTATE5199078	Tulajdonlás típusa		
056	KTATE5199081	Tulajdonváltozás időpontja (szerződés kelte - éééé.hh.nn)		
057	KTATE51990811	Tulajdonváltozás típusa (vétel vagy eladás)		
058	KTATE5199082	Tulajdoni rész (%)		
059	KTATE5199083	Tulajdoni rész (Ft)		
060	KTATE5199084	Értékpapír neve		
061	KTATE5199085	Értékpapír ISIN-kódja		
062	KTATE5199086	Értékpapír mennyisége		
063	KTATE5199087	Szavazati jog (%)		
064	KTATE5199088	Tulajdonlás típusa		
065	KTATE5199091	Közvetett tulajdonlás esetén a köztes vállalkozás azonosító adatai		
066	KTATE51990911	Név		
067	KTATE51990912	Székhely		
068	KTATE519909121	Irányítószám		

Vonatkozási idő vége: Adatszolgáltató neve: Adatszolgáltató törzsszáma:

Sorszám	PSZÁF kód	Megnevezés	Adat	Mód
			1	2
			a	z
069	KTATE519909122	Város		
070	KTATE519909123	Utca, házszám		
071	KTATE519909124	Ország		
072	KTATE51990913	Adószám		
073	KTATE5201	Tulajdonos adatai (ha a tulajdonos jogi személy)		
074	KTATE520101	Tulajdonos neve		
075	KTATE520102	Adószáma		
076	KTATE520103	Székhely		
077	KTATE5201031	Irányítószám		
078	KTATE5201032	Város		
079	KTATE5201033	Utca, házszám		
080	KTATE5201034	Ország		
081	KTATE5201041	Tulajdonváltozás előtti állapot vonatkozási dátuma (éééé.hh.nn)		
082	KTATE5201042	Tulajdoni rész (%)		
083	KTATE5201043	Tulajdoni rész (Ft)		
084	KTATE5201044	Értékpapír neve		
085	KTATE5201045	Értékpapír ISIN-kódja		
086	KTATE5201046	Értékpapír mennyisége		
087	KTATE5201047	Szavazati jog (%)		
088	KTATE5201048	Tulajdonlás típusa		
089	KTATE5201051	Tulajdonváltozás időpontja (szerződés kelte - éééé.hh.nn)		
090	KTATE52010511	Tulajdonváltozás típusa (vétel vagy eladás)		
091	KTATE5201052	Tulajdoni rész (%)		
092	KTATE5201053	Tulajdoni rész (Ft)		
093	KTATE5201054	Értékpapír neve		
094	KTATE5201055	Értékpapír ISIN-kódja		
095	KTATE5201056	Értékpapír mennyisége		
096	KTATE5201057	Szavazati jog (%)		
097	KTATE5201058	Tulajdonlás típusa		
098	KTATE5201061	Közvetett tulajdonlás esetén a köztes vállalkozás azonosító adatai		
099	KTATE52010611	Név		
100	KTATE52010612	Székhely		
101	KTATE520106121	Irányítószám		
102	KTATE520106122	Város		
103	KTATE520106123	Utca, házszám		
104	KTATE520106124	Ország		
105	KTATE52010613	Adószám		
	.....	.....		
106	KTATE5299	Tulajdonos adatai (ha a tulajdonos jogi személy)		
107	KTATE529901	Tulajdonos neve		
108	KTATE529902	Adószáma		
109	KTATE529903	Székhely		
110	KTATE5299031	Irányítószám		
111	KTATE5299032	Város		
112	KTATE5299033	Utca, házszám		
113	KTATE5299034	Ország		
114	KTATE5299041	Tulajdonváltozás előtti állapot vonatkozási dátuma (éééé.hh.nn)		
115	KTATE5299042	Tulajdoni rész (%)		
116	KTATE5299043	Tulajdoni rész (Ft)		
117	KTATE5299044	Értékpapír neve		
118	KTATE5299045	Értékpapír ISIN-kódja		
119	KTATE5299046	Értékpapír mennyisége		
120	KTATE5299047	Szavazati jog (%)		
121	KTATE5299048	Tulajdonlás típusa		
122	KTATE5299051	Tulajdonváltozás időpontja (szerződés kelte - éééé.hh.nn)		
123	KTATE52990511	Tulajdonváltozás típusa (vétel vagy eladás)		
124	KTATE5299052	Tulajdoni rész (%)		
125	KTATE5299053	Tulajdoni rész (Ft)		
126	KTATE5299054	Értékpapír neve		
127	KTATE5299055	Értékpapír ISIN-kódja		
128	KTATE5299056	Értékpapír mennyisége		
129	KTATE5299057	Szavazati jog (%)		
130	KTATE5299058	Tulajdonlás típusa		
131	KTATE5299061	Közvetett tulajdonlás esetén a köztes vállalkozás azonosító adatai		
132	KTATE52990611	Név		
133	KTATE52990612	Székhely		
134	KTATE529906121	Irányítószám		
135	KTATE529906122	Város		
136	KTATE529906123	Utca, házszám		
137	KTATE529906124	Ország		
138	KTATE52990613	Adószám		

Jelmagyarázat	
	Tilos

KTAFTE1

Intézményi alapadatok

Nagyságrend: forint

Sorszám	PSZÁF kód	Megnevezés	Adat	Mód
			1	2
			a	b
001	KTAFTE101	Intézmény neve		
002	KTAFTE102	Intézmény régi neve		
003	KTAFTE103	Rövid név		
004	KTAFTE104	Cégforma		
005	KTAFTE105	Adószám		
006	KTAFTE106	Intézmény jogi státusza		
007	KTAFTE107	Székhely		
008	KTAFTE1071	Irányítószám		
009	KTAFTE1072	Város		
010	KTAFTE1073	Utca, házszám, emelet, ajtó		
011	KTAFTE1074	Ország		
012	KTAFTE108	Levelezési cím		
013	KTAFTE1081	Irányítószám		
014	KTAFTE1082	Város		
015	KTAFTE1083	Utca, házszám, emelet, ajtó		
016	KTAFTE1084	Ország		
017	KTAFTE109	Telefon		
018	KTAFTE110	Telefax		
019	KTAFTE111	E-mail		
020	KTAFTE112	Weblap		
021	KTAFTE1131	Alapítás időpontja (éééé.hh.nn)		
022	KTAFTE1132	Jogi státusz változás időpontja (éééé.hh.nn)		
023	KTAFTE114	Jegyzett/Dotációs tőke összesen		
024	KTAFTE1141	Jegyzett/Dotációs tőke pénzbeni		
025	KTAFTE1151	Befektetési szolgáltatás kezdete (éééé.hh.nn)		
026	KTAFTE1152	Befektetési szolgáltatás vége (éééé.hh.nn)		
027	KTAFTE116	Hivatalos levelek címzettjének neve		
028	KTAFTE117	Beosztás/hivatali rangja		
029	KTAFTE118	Intézmény típus		
030	KTAFTE119	A felügyeleti jelentésért felelős személy		
031	KTAFTE1191	Neve		
032	KTAFTE1192	Telefonszáma		
033	KTAFTE1193	E-mail-címe		
034	KTAFTE120	PSZÁF kapcsolattartásért felelős személy		
035	KTAFTE1201	Neve		
036	KTAFTE1202	Telefonszáma		
037	KTAFTE1203	E-mail-címe		
038	KTAFTE121	Fogyasztóvédelmi ügyekért felelős kapcsolattartó		
039	KTAFTE1211	Neve		
040	KTAFTE1212	Telefonszáma		
041	KTAFTE1213	E-mail-címe		

Jelmagyarázat	
	Tilos

KTAFTE2

Vezető állású személy adatai

Sorszám	PSZÁF kód	Megnevezés	Adat	Mód
			1	2
			a	b
001	KTAFTE20201	Tisztségviselők		
002	KTAFTE2020101	Tisztségviselő neve		
003	KTAFTE2020102	Születési név		
004	KTAFTE2020103	Anyja neve		
005	KTAFTE2020104	Születési helye		
006	KTAFTE2020105	Születés ideje (éééé.hh.nn)		
007	KTAFTE2020106	Állampolgársága		
008	KTAFTE2020107	Lakcím		
009	KTAFTE20201071	Irányítószám		
010	KTAFTE20201072	Város		
011	KTAFTE20201073	Utca, házszám, emelet, ajtó		
012	KTAFTE20201074	Ország		
013	KTAFTE2020108	Tisztség megnevezése		
014	KTAFTE20201091	Tisztség betöltésének kezdete (éééé.hh.nn)		
015	KTAFTE20201092	Tisztség betöltésének vége (éééé.hh.nn)		
016	KTAFTE2020110	Vezető beosztásnak minősülő tisztség		
017	KTAFTE2020111	Első számú vezető		
018	KTAFTE2020112	Az intézmény alkalmazottja		
	.....	.....		
019	KTAFTE20299	Tisztségviselők		
020	KTAFTE2029901	Tisztségviselő neve		
021	KTAFTE2029902	Születési név		
022	KTAFTE2029903	Anyja neve		
023	KTAFTE2029904	Születési helye		
024	KTAFTE2029905	Születés ideje (éééé.hh.nn)		
025	KTAFTE2029906	Állampolgársága		
026	KTAFTE2029907	Lakcím		
027	KTAFTE20299071	Irányítószám		
028	KTAFTE20299072	Város		
029	KTAFTE20299073	Utca, házszám, emelet, ajtó		
030	KTAFTE20299074	Ország		
031	KTAFTE2029908	Tisztség megnevezése		
032	KTAFTE20299091	Tisztség betöltésének kezdete (éééé.hh.nn)		
033	KTAFTE20299092	Tisztség betöltésének vége (éééé.hh.nn)		
034	KTAFTE2029910	Vezető beosztásnak minősülő tisztség		
035	KTAFTE2029911	Első számú vezető		
036	KTAFTE2029912	Az intézmény alkalmazottja		

Jelmagyarázat	
	Tilos

Vonatkozási idő vége: Adatszolgáltató neve: Adatszolgáltató törzsszáma:

KTAFTE3

Tulajdonos adatai

Nagyságrend: forint

Sorszám	PSZÁF kód	Megnevezés	Adat	Mód
			1	2
			a	z
001	KTAFTE3101	Tulajdonos adatai (ha a tulajdonos természetes személy)		
002	KTAFTE310101	Tulajdonos neve		
003	KTAFTE310102	Születési név		
004	KTAFTE310103	Születési helye		
005	KTAFTE310104	Születési ideje (éééé.hh.nn)		
006	KTAFTE310105	Anyja neve		
007	KTAFTE310106	Lakcím		
008	KTAFTE3101061	Irányítószám		
009	KTAFTE3101062	Város		
010	KTAFTE3101063	Utca, házszám		
011	KTAFTE3101064	Ország		
012	KTAFTE3101071	Tulajdonváltozás előtti állapot vonatkozási dátuma (éééé.hh.nn)		
013	KTAFTE3101072	Tulajdoni rész (%)		
014	KTAFTE3101073	Tulajdoni rész (Ft)		
015	KTAFTE3101074	Értékpapír neve		
016	KTAFTE3101075	Értékpapír ISIN-kódja		
017	KTAFTE3101076	Értékpapír mennyisége		
018	KTAFTE3101077	Szavazati jog (%)		
019	KTAFTE3101078	Tulajdonlás típusa		
020	KTAFTE3101081	Tulajdonváltozás időpontja (szerződés kelte - éééé.hh.nn)		
021	KTAFTE31010811	Tulajdonváltozás típusa (vétel vagy eladás)		
022	KTAFTE3101082	Tulajdoni rész (%)		
023	KTAFTE3101083	Tulajdoni rész (Ft)		
024	KTAFTE3101084	Értékpapír neve		
025	KTAFTE3101085	Értékpapír ISIN-kódja		
026	KTAFTE3101086	Értékpapír mennyisége		
027	KTAFTE3101087	Szavazati jog (%)		
028	KTAFTE3101088	Tulajdonlás típusa		
029	KTAFTE3101091	Közvetett tulajdonlás esetén a köztes vállalkozás azonosító adatai		
030	KTAFTE31010911	Név		
031	KTAFTE31010912	Székhely		
032	KTAFTE310109121	Irányítószám		
033	KTAFTE310109122	Város		
034	KTAFTE310109123	Utca, házszám		
035	KTAFTE310109124	Ország		
036	KTAFTE31010913	Adószám		
	.....	.....		
037	KTAFTE3199	Tulajdonos adatai (ha a tulajdonos természetes személy)		
038	KTAFTE319901	Tulajdonos neve		
039	KTAFTE319902	Születési név		
040	KTAFTE319903	Születési helye		
041	KTAFTE319904	Születési ideje (éééé.hh.nn)		
042	KTAFTE319905	Anyja neve		
043	KTAFTE319906	Lakcím		
044	KTAFTE3199061	Irányítószám		
045	KTAFTE3199062	Város		
046	KTAFTE3199063	Utca, házszám		
047	KTAFTE3199064	Ország		
048	KTAFTE3199071	Tulajdonváltozás előtti állapot vonatkozási dátuma (éééé.hh.nn)		
049	KTAFTE3199072	Tulajdoni rész (%)		
050	KTAFTE3199073	Tulajdoni rész (Ft)		
051	KTAFTE3199074	Értékpapír neve		
052	KTAFTE3199075	Értékpapír ISIN-kódja		
053	KTAFTE3199076	Értékpapír mennyisége		
054	KTAFTE3199077	Szavazati jog (%)		
055	KTAFTE3199078	Tulajdonlás típusa		
056	KTAFTE3199081	Tulajdonváltozás időpontja (szerződés kelte - éééé.hh.nn)		
057	KTAFTE31990811	Tulajdonváltozás típusa (vétel vagy eladás)		
058	KTAFTE3199082	Tulajdoni rész (%)		
059	KTAFTE3199083	Tulajdoni rész (Ft)		
060	KTAFTE3199084	Értékpapír neve		
061	KTAFTE3199085	Értékpapír ISIN-kódja		
062	KTAFTE3199086	Értékpapír mennyisége		
063	KTAFTE3199087	Szavazati jog (%)		
064	KTAFTE3199088	Tulajdonlás típusa		
065	KTAFTE3199091	Közvetett tulajdonlás esetén a köztes vállalkozás azonosító adatai		
066	KTAFTE31990911	Név		
067	KTAFTE31990912	Székhely		
068	KTAFTE319909121	Irányítószám		

Vonatkozási idő vége: Adatszolgáltató neve: Adatszolgáltató törzsszáma:

Sorszám	PSZÁF kód	Megnevezés	Adat	Mód
			1	2
			a	z
069	KTAFTE319909122	Város		
070	KTAFTE319909123	Utca, házszám		
071	KTAFTE319909124	Ország		
072	KTAFTE31990913	Adószám		
073	KTAFTE3201	Tulajdonos adatai (ha a tulajdonos jogi személy)		
074	KTAFTE320101	Tulajdonos neve		
075	KTAFTE320102	Adószáma		
076	KTAFTE320103	Székhely		
077	KTAFTE3201031	Irányítószám		
078	KTAFTE3201032	Város		
079	KTAFTE3201033	Utca, házszám		
080	KTAFTE3201034	Ország		
081	KTAFTE3201041	Tulajdonváltozás előtti állapot vonatkozási dátuma (éééé.hh.nn)		
082	KTAFTE3201042	Tulajdoni rész (%)		
083	KTAFTE3201043	Tulajdoni rész (Ft)		
084	KTAFTE3201044	Értékpapír neve		
085	KTAFTE3201045	Értékpapír ISIN-kódja		
086	KTAFTE3201046	Értékpapír mennyisége		
087	KTAFTE3201047	Szavazati jog (%)		
088	KTAFTE3201048	Tulajdonlás típusa		
089	KTAFTE3201051	Tulajdonváltozás időpontja (szerződés kelte - éééé.hh.nn)		
090	KTAFTE32010511	Tulajdonváltozás típusa (vétel vagy eladás)		
091	KTAFTE3201052	Tulajdoni rész (%)		
092	KTAFTE3201053	Tulajdoni rész (Ft)		
093	KTAFTE3201054	Értékpapír neve		
094	KTAFTE3201055	Értékpapír ISIN-kódja		
095	KTAFTE3201056	Értékpapír mennyisége		
096	KTAFTE3201057	Szavazati jog (%)		
097	KTAFTE3201058	Tulajdonlás típusa		
098	KTAFTE3201061	Közvetett tulajdonlás esetén a köztes vállalkozás azonosító adatai		
099	KTAFTE32010611	Név		
100	KTAFTE32010612	Székhely		
101	KTAFTE320106121	Irányítószám		
102	KTAFTE320106122	Város		
103	KTAFTE320106123	Utca, házszám		
104	KTAFTE320106124	Ország		
105	KTAFTE32010613	Adószám		
	.....	.....		
106	KTAFTE3299	Tulajdonos adatai (ha a tulajdonos jogi személy)		
107	KTAFTE329901	Tulajdonos neve		
108	KTAFTE329902	Adószáma		
109	KTAFTE329903	Székhely		
110	KTAFTE3299031	Irányítószám		
111	KTAFTE3299032	Város		
112	KTAFTE3299033	Utca, házszám		
113	KTAFTE3299034	Ország		
114	KTAFTE3299041	Tulajdonváltozás előtti állapot vonatkozási dátuma (éééé.hh.nn)		
115	KTAFTE3299042	Tulajdoni rész (%)		
116	KTAFTE3299043	Tulajdoni rész (Ft)		
117	KTAFTE3299044	Értékpapír neve		
118	KTAFTE3299045	Értékpapír ISIN-kódja		
119	KTAFTE3299046	Értékpapír mennyisége		
120	KTAFTE3299047	Szavazati jog (%)		
121	KTAFTE3299048	Tulajdonlás típusa		
122	KTAFTE3299051	Tulajdonváltozás időpontja (szerződés kelte - éééé.hh.nn)		
123	KTAFTE32990511	Tulajdonváltozás típusa (vétel vagy eladás)		
124	KTAFTE3299052	Tulajdoni rész (%)		
125	KTAFTE3299053	Tulajdoni rész (Ft)		
126	KTAFTE3299054	Értékpapír neve		
127	KTAFTE3299055	Értékpapír ISIN-kódja		
128	KTAFTE3299056	Értékpapír mennyisége		
129	KTAFTE3299057	Szavazati jog (%)		
130	KTAFTE3299058	Tulajdonlás típusa		
131	KTAFTE3299061	Közvetett tulajdonlás esetén a köztes vállalkozás azonosító adatai		
132	KTAFTE32990611	Név		
133	KTAFTE32990612	Székhely		
134	KTAFTE329906121	Irányítószám		
135	KTAFTE329906122	Város		
136	KTAFTE329906123	Utca, házszám		
137	KTAFTE329906124	Ország		
138	KTAFTE32990613	Adószám		

Jelmagyarázat	
	Tilos

BVAD

Befektetési vállalkozás felügyeleti alapdíj számítása

Nagyságrend: ezer forint

Sorszám	PSZÁF kód	Megnevezés	Érték	Mód
			1	2
			a	b
001	BVAD1	Előírt alapdíj		
002	BVAD2	Megfizetett alapdíj		

Jelmagyarázat	
	Tilos

BVVDN
Befektetési vállalkozás felügyeleti változó díj számítása

Nagyságrend: ezer forint

Sorszám	PSZÁF kód	Megnevezés	Érték	Mód.
			1	2
			a	b
			Tárgynegyedévi változó díj	
001	BVVDN01	Tárgynegyedévi működés napjainak száma (nap)		
002	BVVDN021	Tárgynegyedévi változó díj alapja - tőkekövetelmény		
003	BVVDN022	Tárgynegyedévi változó díj alapja - kezelt portfolió piaci értéke		
004	BVVDN03	Tárgynegyedévre számított változó díj összesen		
005	BVVDN031	Tárgynegyedévre számított változó díj - tőkekövetelmény után		
006	BVVDN032	Tárgynegyedévre számítottt változó díj - kezelt portfólió piaci értéke után		
007	BVVDN04	Tárgynegyedévi változó díjfizetési kötelezettség összesen (BVVDN03 - BVVDN11)		
			Előző évi változó díjra vonatkozó adatok (csak a II. negyedévben töltendő)	
008	BVVDN05	Előző évi működés napjainak száma (nap)		
009	BVVDN061	Előző évi változó díj alapja - tőkekövetelmény után - auditált adatok alapján		
010	BVVDN062	Előző évi változó díj alapja - kezelt portfolió piaci értéke után - auditált adatok alapján		
011	BVVDN07	Előző évre számított változó díj - auditált adatok alapján (BVVDN071+BVVDN072)		
012	BVVDN071	Előző évre számított változó díj - tőkekövetelmény után - auditált adatok alapján		
013	BVVDN072	Előző évre számított változó díj - kezelt portfolió piaci értéke után - auditált adatok alapján		
014	BVVDN08	Előző évre számított és negyedévente bevallott változó díj		
015	BVVDN09	Előző évre számított változó díj korrekciója (BVVDN08 - BVVDN07)		
016	BVVDN10	Előző évben összesen ténylegesen befizetett felügyeleti változó díj (BVVDN101 + BVVDN102)		
017	BVVDN101	Előző évben a korábbi év(ek)re vonatkozóan befizetett felügyeleti változó díj (korábbi évekre vonatkozó korrekció)		
018	BVVDN102	Előző évben kizárólag az előző évre vonatkozóan felügyeleti változó díjként pénzügyileg rendezett összeg (korábbi évekre vonatkozó korrekció nélkül)		
019	BVVDN11	Előző évre számított pénzügyileg rendezendő korrekció összesen (túlfizetés + / hiány -) (BVVDN102 - BVVDN07)		

Jelmagyarázat	
	Tilos

BVFAD

Más EGT-állambeli befektetési vállakozás fióktelepe felügyeleti alapdíj számítása

Nagyságrend: ezer forint

Sorszám	PSZÁF kód	Megnevezés	Érték	Mód
			1	2
			a	b
001	BVFAD1	Előírt alapdíj		
002	BVFAD2	Megfizetett alapdíj		

Jelmagyarázat	
	Tilos

BVFVDN

Más EGT-állambeli befektetési vállalkozás fióktelepe felügyeleti változó díj számítása

Nagyságrend: ezer forint

Sorszám	PSZÁF kód	Megnevezés	Érték	Mód.
			1	2
			a	b
			Tárgynegyedévi változó díj	
001	BVFVDN01	Tárgynegyedévi működés napjainak száma (nap)		
002	BVFVDN021	Tárgynegyedévi változó díj alapja - tőkekövetelmény		
003	BVFVDN022	Tárgynegyedévi változó díj alapja - kezelt portfolió piaci értéke		
004	BVFVDN03	Tárgynegyedévre számított változó díj összesen		
005	BVFVDN031	Tárgynegyedévre számított változó díj - tőkekövetelmény után		
006	BVFVDN032	Tárgynegyedévre számítottt változó díj - kezelt portfólió piaci értéke után		
007	BVFVDN04	Tárgynegyedévi változó díjfizetési kötelezettség összesen (BVFVDN03 - BVFVDN11)		
			Előző évi változó díjra vonatkozó adatok (csak a II. negyedévben töltendő)	
008	BVFVDN05	Előző évi működés napjainak száma (nap)		
009	BVFVDN061	Előző évi változó díj alapja - tőkekövetelmény után - auditált adatok alapján		
010	BVFVDN062	Előző évi változó díj alapja - kezelt portfolió piaci értéke után - auditált adatok alapján		
011	BVFVDN07	Előző évre számított változó díj - auditált adatok alapján (BVFVDN71+BVFVDN72)		
012	BVFVDN071	Előző évre számított változó díj - tőkekövetelmény után - auditált adatok alapján		
013	BVFVDN072	Előző évre számított változó díj - kezelt portfolió piaci értéke után - auditált adatok alapján		
014	BVFVDN08	Előző évre számított és negyedévente bevallott változó díj		
015	BVFVDN09	Előző évre számított változó díj korrekciója (BVFVDN8- BVFVDN7)		
016	BVFVDN10	Előző évben összesen ténylegesen befizetett felügyeleti változó díj (BVFVDN101 + BVFVDN102)		
017	BVFVDN101	Előző évben a korábbi év(ek)re vonatkozóan befizetett felügyeleti változó díj (korábbi évekre vonatkozó korrekció)		
018	BVFVDN102	Előző évben kizárólag az előző évre vonatkozóan felügyeleti változó díjként pénzügyileg rendezett összeg (korábbi évekre vonatkozó korrekció nélkül)		
019	BVFVDN11	Előző évre számított pénzügyileg rendezendő korrekció összesen (túlfizetés + / hiány -) (BVFVDN102 - BVFVDN07)		

Jelmagyarázat	
	Tilos

ASZAD

Árutőzsdei szolgáltató felügyeleti alapdíj számítása

Nagyságrend: ezer forint

Sorszám	PSZÁF kód	Megnevezés	Érték	Mód
			1	2
			a	b
001	ASZAD1	Előírt alapdíj		
002	ASZAD2	Megfizetett alapdíj		

Jelmagyarázat	
	Tilos

2. melléklet a 9/2011. (VI. 17.) PSZÁF rendelethez

Kitöltési útmutató

I. Rész

AZ ADATSZOLGÁLTATÁSRA VONATKOZÓ ÁLTALÁNOS SZABÁLYOK

1. Kapcsolódó jogszabályok

Bkr.: *a befektetési vállalkozások éves beszámoló készítési és könyvvezetési kötelezettségének sajátosságairól* szóló *251/2000. (XII. 24.) Korm. rendelet*

Bszt.: *a befektetési vállalkozásokról és az árutőzsdei szolgáltatókról, valamint az általuk végezhető tevékenységek szabályairól szóló 2007. évi CXXXVIII. törvény*

Cstv.: *a csődeljárásról és a felszámolási eljárásról szóló 1991. évi XLIX. törvény*

Bhkr.: *a befektetési vállalkozás hitelkockázatáról szóló* 301/2008. (XII.17.) *Korm. rendelet*

Hpt.: *a hitelintézetekről és a pénzügyi vállalkozásokról szóló 1996. évi CXII. törvény*

KKr.: *a kereskedési könyvben nyilvántartott pozíciók, kockázatvállalások, a devizaárfolyam kockázat és nagykockázatok fedezetéhez szükséges tőkekövetelmény megállapításának szabályairól és a kereskedési könyv vezetésének részletes szabályairól szóló 244/2000. (XII. 24.) Korm. rendelet*

Bmkr.: *a befektetési vállalkozás működési kockázatának tőkekövetelményéről szóló 169/2008. (VI. 28.) Korm. rendelet*

Nykr.: *a hitelintézetek nyilvánosságra hozatali követelményének teljesítéséről szóló 234/2007. (IX. 4.) Korm. rendelet.*

Öszpr.: *az összevont alapú szavatoló tőke és összevont alapon számított tőkekövetelmény számításáról szóló 27/2007. (XII. 20.) PM rendelet*

Pmt.: *a pénzmosás és a terrorizmus finanszírozása megelőzéséről és megakadályozásáról szóló 2007. évi CXXXVI. törvény*

Szmt.: *a számvitelről szóló 2000. évi C. törvény*

Tpt.: *a tőkepiacról szóló 2001. évi CXX. törvény*

Gt.: *a gazdasági társaságokról szóló 2006. évi IV. törvény*

ÁÉKBV irányelv: *A Tanács 1985. december 20-i 85/611/EGK irányelve az átruházható értékpapírokba kollektív alapon befektető vállalkozásokra (ÁÉKBV) vonatkozó törvények, rendeletek és közigazgatási rendelkezések összehangolásáról*

Bizottság 1287/2006/EK rendelete: *a Bizottság 2006. augusztus 10-i 1287/2006/EK rendelete a 2004/39/EK európai parlamenti és tanácsi irányelvnek a befektetési vállalkozások nyilvántartásvezetési kötelezettségei, az ügyletek bejelentése, a piac átláthatósága, a pénzügyi eszközök piaci bevezetése, valamint az irányelv alkalmazásában meghatározott kifejezések tekintetében történő végrehajtásáról*

2. Rövidítések

A kitöltési útmutatóban használt rövidítéseket– külön magyarázat hiányában – a fenti jogszabályok által meghatározott módon kell érteni.

BAMOSZ: Befektetési Alapkezelők és Vagyonkezelők Magyarországi Szövetsége
BÉT: Budapesti Értéktőzsde
EGT állam: Európai Unió tagállama és az Európai Gazdasági Térségről szóló megállapodásban részes állam (EU tagállamok, Norvégia, Liechtenstein, Izland)
EU: Európai Unió

PIBB: a pénzügyi intézmények (hitelintézetek és pénzügyi vállalkozások), a befektetési vállalkozások, és a biztosító részvénytársaságok (beleértve a viszontbiztosítókat is) összefoglalóan

3. Fogalmak

Az alábbiakban közölt fogalmak az adatszolgáltatásra, valamint a kitöltési útmutatóra érvényesek.

Az adatszolgáltató (a közvetlen tulajdon alapján hitelintézetek esetében 10%-ot, befektetési vállalkozások esetében 5%-ot meghaladó részesedésű) tulajdonosának érdekeltségi körébe tartozó vállalkozás: olyan jogi személy vagy jogi személyiséggel nem rendelkező gazdasági társaság, amelyben a befektetési vállalkozás vagy a befektetési vállalkozás tulajdonosa, igazgatósági tagja, felügyelő bizottsági tagja, ügyvezetője, illetve ezek közeli hozzátartozója a Gt. 52. §-ában szereplő, minősített befolyást jelentő részesedéssel rendelkezik.

Az adatszolgáltató (a közvetlen tulajdon alapján hitelintézetek esetében 10%-ot, befektetési vállalkozások esetében 5%-ot meghaladó részesedésű) tulajdonosának érdekeltségi körébe tartozó természetes személy: az adatszolgáltató hitelintézetek esetében 10%-ot, befektetési vállalkozások esetében 5%-ot meghaladó részesedésű tulajdonosának érdekeltségi körébe tartozó vállalkozás tulajdonosa, igazgatósági tagja, felügyelő bizottsági tagja, ügyvezetője, illetve ezek közeli hozzátartozója.

Alklíring tag: az a közvetett elszámolási jogosítvánnyal rendelkező személy, aki a KELER Zrt. tőzsdei elszámolási szolgáltatásainak igénybevételére egy klíringtaggal szerződést kötött.

Értékpapírok fizikai készlete: Az értékpapíroknak - mind a nyomtatott, mind a dematerializált értékpapíroknak - a jelentés tárgynapjára vonatkozóan elszámolt, és az őrzési helyeken, továbbá az elszámolóházi számlákon meglévő tényleges készlete.

Értékpapírok jogi készlete: Az értékpapírok fizikai készletének azon értékpapírok állományával korrigált készlete, amelyekre vonatkozó tulajdonjog a jelentés tárgynapján fennáll, de még nem került a tulajdonos birtokába, illetve nem került ki birtokából. Az értékpapírok jogi készletének meghatározásakor az értékpapírok fizikai készletét a tárgynapon elszámolás alatt lévő állományváltozásokkal - eladásokkal és vételekkel - kell módosítani.

Értékpapír forgalombahozatal szervezési tevékenység: pénzügyi eszköz elhelyezése a pénzügyi eszköz vételére vonatkozó kötelezettségvállalás nélkül.

Devizabelföldi: a Tpt. 5. § (1) bekezdés 30. pontjában meghatározott fogalom

Devizakülföldi: a Tpt. 5. § (1) bekezdés 31. pontjában meghatározott fogalom

Halmozó részvény: a jegyzett és befizetett részvények közül azok az osztalékelsőbbségi részvények, amelyek a nyereséges év(ek)ben a korábbi (esetleg) veszteséges év(ek)ben elmaradt hozamokra is feljogosítanak.

Fióktelep: a Bszt. 4. § (2) bekezdés 29. pontjában meghatározott fogalom

Hitelintézet: amit a Hpt. annak minősít. (A jegybank nem minősül hitelintézetnek.)

Idegen tulajdonú értékpapír: az ügyfél tulajdonát képező értékpapír.

ISIN kód: elszámolóház által, a bejelentésre kötelezett értékpapírokra meghatározott egyedi azonosító kód.

Kapcsolt vállalkozás: az Szmt-ben ilyenként meghatározott vállalkozás.

Kereskedési könyvi bizományi ügyletek fedezetére (biztosítékára) vonatkozó fedezeti szorzók: állampapírok esetében - ide nem értve az állampapír-alapok befektetési jegyeit - a szorzó értéke 0,9, egyéb tőzsdei papíroknál - ideértve az állampapír-alapok befektetési jegyeit is - a szorzó értéke 0,8.

Klíringtag: közvetlen tőzsdei elszámolási jogosítvánnyal rendelkező jogi személy.

MiFID: (Markets in Financial Instruments Directive) a pénzügyi eszközök piacairól szóló, az Európai Parlament és a Tanács 2004/39/EK irányelve

MiFID tábla: AZ EURÓPAI PARLAMENT ÉS A TANÁCS 2004/39/EK IRÁNYELVE II. fejezet, 3. szakasz, 25. cikk (3)-(4) pont által előírt tranzakciós jelentések

Nyitva szállítás megbízás alapján teljesített ügyleteknél: amennyiben az ügyfél rendelkezési jogot szerez a megbízás alapján teljesített ügyletből származó pénz-, illetve pénzügyi eszköz fölött, mielőtt a befektetési vállalkozás

felé rendezte volna az ügyletből ráháruló minden pénzügyi teljesítési és/vagy pénzügyi eszköz szállítására vonatkozó szerződés szerinti kötelezettségét.

Pénzügyi eszköz: a Bszt. 6. §-ában meghatározott fogalom.

Piaci árral rendelkező pénzügyi eszköz: minden olyan pénzügyi eszköz, amelyre a jelentési időpontot megelőző egy naptári hónapban legalább öt, az adatszolgáltató által dokumentálható (de nem feltétlenül az adatszolgáltató által lebonyolított) kötés történt, illetve legalább öt alkalommal volt rá nyilvános vételi vagy eladási árajánlat.

Szoros kapcsolat: a Bszt. 4. § (2) bekezdés 63. pontban meghatározott fogalom

Szabályozott piac: A Tpt. 5. § 114. pontjában meghatározott fogalom

Tőzsde: Budapesti Értéktőzsde

T nap: az ügyletkötés napja.

Ügyfél: A Bszt. 4. § (2) bekezdés 66. pontjában meghatározott fogalom

Ügyfél azonosító: belföldi vállalkozások esetén a törzsszám (az adószám első nyolc számjegye), belföldi természetes személyeknél a születési dátum, külföldi ügyfél esetében az adatszolgáltató által alkalmazott azonosító (pl. SWIFT kód).

Ügyfélcsoport: a Bszt. 4. § (2) bekezdés 68. pontban meghatározott fogalom

Ügyfelet, ügyfélcsoportot jelölő kódok

A - az adatszolgáltató Szmt. 3. § (2) bekezdés 1. szerinti anyavállalata

T - az adatszolgáltató anyavállalatnak nem minősülő, hitelintézetek esetében 10%-ot, befektetési vállalkozások esetében 5%-ot meghaladó részesedésű tulajdonosa (természetes személy, jogi személy, továbbá a jogi személyiséggel nem rendelkező gazdasági társaság)

K - az adatszolgáltató Szmt. 3. § (2) bekezdés 2-4. pontja szerinti kapcsolt vállalkozása

V - az adatszolgáltató hitelintézetek esetében 10%-ot, befektetési vállalkozások esetében 5%-ot meghaladó részesedésű tulajdonosának érdekeltségi körébe tartozó vállalkozás (a jogi személy, továbbá a jogi személyiséggel nem rendelkező gazdasági társaság)

S - az adatszolgáltató hitelintézetek esetében 10%-ot, befektetési vállalkozások esetében 5%-ot meghaladó részesedésű tulajdonosának érdekeltségi körébe tartozó természetes személy

E - a fenti kategóriába nem tartozó személyek, szervezetek és vállalkozások

Ügyleti fedezet: a megbízás alapján végrehajtott ügylet fedezetének az alábbi követelményeknek kell eleget tennie:

- A fedezeti célú pénz- és pénzügyi eszközt az adatszolgáltató nyilvántartásaiban az ügyfél többi eszközétől elkülönítetten mutatja ki, és egyértelmű módon kapcsolja össze a fedezett ügylettel.

- Az ügyféllel kötött szerződés, valamint az ügyfél vagyoni helyzete biztosítja, hogy a fedezetbe vont eszközök az ügyfél nem teljesítése esetén önállóan (tekintett nélkül a köztük lévő egyéb szerződésekre) és korlátozás nélkül bevonhatóak az ügylet rendezésébe.

- Fedezeti célú pénzügyi eszközként csak piaci árral rendelkező pénzügyi eszközök vehetők figyelembe.

- Az ügylet zárásáig (teljes körű rendezéséig, illetve az ügyletből származó esetleges veszteség leírásáig) a fedezeti eszközöknél az ügyfél rendelkezési joga nem terjed ki a fedezet elvonására. E feltétel nem jelenti azt, hogy az egyszer fedezetbe vont eszközök nem cserélhetők az ügyfél és a befektetési szolgáltatást nyújtó közös döntéseként, de a fedezetbe vont eszközök mennyisége és értéke minden üzleti napon elkülönítetten és egyértelműen legyen kimutatva.

- Más ügyletek biztosítékaként figyelembe vehetők az elszámolás napjáig, vagy az elszámolás napján a megbízás elfogadásáig megkötött tőzsdei ügyletekből származó, a KELER Zrt. elszámolása alatt lévő, ügyfél pénz- és pénzügyi eszköz követelések.

Vonatkozási idő: azon időpont, illetve időszak, amelyre az adatszolgáltatás vonatkozik.

4. Az adatszolgáltatás formai követelményei

A Felügyeleti jelentések formáját, szerkezetét megváltoztatni nem lehet.

Az adatküldés formai és technikai követelményeit részletesen tartalmazza a Kihelyezett Adatküldő Program (KAP) Felhasználói kézikönyve.

A KAP rendszer (a feltöltött küldemény jogosultsági, az előre definiált ellenőrző szabályok teljesülésének és technikai ellenőrzésének eredménye függvényében) a beküldéstől számított 24 órán belül (a küldeményazonosító számot is tartalmazó) automatikus üzenetet küld az adatszolgáltatónak. Hibás adatszolgáltatás esetén „visszautasított", az adatszolgáltatás sikeres teljesítése esetén pedig „feldolgozott" üzenetet kap az adatszolgáltató. A „feldolgozott" üzenet tekintendő a teljesítés igazolásának.

Ha egy jelentés valamely táblájának adattartalma nemleges, az adott táblát akkor is be kell küldeni. Ilyen esetben a tábla első sorát nulla („0") értékkel kell kitölteni.

Ha a Felügyelet megállapítja, hogy az adatszolgáltatás javítást igényel (pl. téves adatközlés miatt), a javított jelentést **a felszólítás kézhezvételétől számítva 2 munkanapon belül a Felügyelet részére meg kell küldeni.**

Ha az adatszolgáltató önellenőrzési, vagy belső ellenőrzési stb. tevékenysége során kiderül, hogy a jelentett adatok korrekcióra szorulnak (mert a Számviteli politikában meghatározott jelentős mértékű eltérés mutatkozik), akkor a módosítást visszamenőleg is végre kell hajtani. A feltárástól számított 15 munkanapon belül kell a módosított jelentést beküldeni, minden olyan időszakra vonatkozóan, amelyet az adatmódosítás érint.

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

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

A táblák „Megnevezés" mezőibe az adatszolgáltatók nem írhatnak adatot, szöveget.
A táblák szöveges mezőibe történő adatbevitelkor vessző karakter nem használható.

A pénznemben kifejezett adatok nagyságrendje: forint, illetve az adott deviza egysége. Ez alól kivételt jelentenek a felügyeleti díjra vonatkozó táblák, amelyeknél ezer forintban kell jelenteni az adatokat.

A felügyeleti jelentéssel egyidejűleg az elektronikus úton, pdf formátumban, kötelezően beküldendő file-okat az alábbi általános formai előírások figyelembe vételével kell csatolni:
- a file név nem tartalmazhat szóközt, a megnevezésben az elválasztás egy aláhúzás karakterrel történik,
- a file név felépítése: *törzsszám_vonatkozás vége_melléklet típusa*.pdf

A *törzsszám* az adatszolgáltató adószámának első nyolc karaktere.
A *vonatkozás vége* a tárgyidőszak záró napja, vagyis az éves auditált felügyeleti jelentéssel egyidejűleg küldendő dokumentumok esetén a vonatkozás vége a mérleg fordulónapja. Pl. a 2011. évre vonatkozóan: „20111231".

Az éves beszámoló mellékletét képező kiegészítő melléklet file neve: xxxxxxxx_20111231_kiegmell

A *melléklet típusa* a Felügyelet felé elektronikusan megküldendő alábbi dokumentumok rövid megnevezését tartalmazza a következők szerint:

Megnevezés	Rövid név
Éves beszámoló – mérleg	merleg
Éves beszámoló – eredménykimutatás	erkim
Éves beszámoló – cash-flow	cashflow
Éves beszámoló – kiegészítő melléklet	kiegmell
Könyvvizsgálói záradék vagy jelentés	konyvzar
Közgyűlési határozat vagy jegyzőkönyv	kozgyhat
Adózott eredmény felhasználására vonatkozó határozat	erfeloszt
Üzleti jelentés	uzljel

5. Az adatszolgáltatás tartalmi követelményei

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.

A Felügyeleti jelentésben szereplő állományoknak (a napi vonatkozási idejű jelentések kivételével) meg kell egyezniük a hó végére lezárt mérleg- és mérlegen kívüli tételek állományaival. Az éves jelentés sorait a könyvvizsgáló által ellenőrzött (auditált) mérlegadatok és mérlegen kívüli nyilvántartások alapján kell a Felügyelet részére megküldeni.

Az egyes (eszköz- és forrás-, illetve eredménykimutatási) tételek részletezése az Szmt., valamint a Bkr. szerinti előírásoknak megfelelően történik.

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

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

6. A táblák adatszolgáltatónként és gyakoriság szerint

6.1. Befektetési vállalkozás:

Napi jelentés	30B, 30C,
Heti jelentés	30K
Havi jelentés	30D1, 31A, 31B, 31C, 31D1, 31D2, 32A, 32B, 34A, 34B, 35A, 35B, 35C, 39AC, 39AD
Negyedéves jelentés	30D1, 31A, 31B, 31C, 31D1, 31D2, 32A, 32B, 34A, 34B, 35A, 35B, 35C, 37A, 37B1, 37B2, 37C, 37F, 39AC, 39AD, BVVDN
Éves auditált jelentés	31A, 31B, 32A, 32B
Eseti jelentés	MIFID, 31D3, 38I1, 38I2, 38J4
Törzsadatok	KTATE1, KTATE2, KTATE3, KTATE4, KTATE5
Felügyeleti alapdíj	BVAD

6.2. Befektetési vállalkozás által konszolidált csoport:

Negyedéves jelentés	31KA, 31KB, 31KC, 31KD, 32KA, 37A

6.3. Külföldi befektetési vállalkozás fióktelepe:

Napi jelentés	30B, 30C
Heti jelentés	30K
Havi jelentés	30D1, 31A, 31B, 31D1, 31D2, 32A,32B, 35A, 35B, 35C, 39AC, 39AD
Negyedéves jelentés	30D1, 31A, 31B, 31D1, 31D2, 32A, 32B, 35A, 35B, 35C, 37C, 37F, 39AC, 39AD, BVFVDN
Eseti jelentés	MIFID, 31D3
Törzsadatok	KTAFTE1, KTAFTE2, KTAFTE3
Felügyeleti alapdíj	BVFAD

6.4. A Bszt. 5. § (1) és (2) bekezdésében meghatározott ***befektetési szolgáltatási tevékenység végzésére engedéllyel rendelkező hitelintézet****, kivéve ha (a Bszt-ben meghatározott fogalom szerint) csak sajátszámlás kereskedést folytat, és azt is kizárólag a hitelezési kockázat kezeléséről és tőkekövetelményéről szóló 196/2007. (VII. 30.) Korm. rendeletben (a továbbiakban: Hkr.) definiált meghatározó piaci szereplőkkel*

Napi jelentés	30C
Heti jelentés	30K
Havi jelentés	30D1, 31D1, 31D2, 35A, 35B, 35C, 39AC, 39AD
Eseti jelentés	MIFID, 31D3, 38I1, 38I2

6.5. Külföldi hitelintézet fióktelepe, ha a Bszt. 5. § (1) és (2) bekezdésében meghatározott befektetési szolgáltatási tevékenység végzésére engedéllyel rendelkezik a székhely szerinti ország felügyeletétől

Napi jelentés	30C
Heti jelentés	30K
Havi jelentés	30D1, 31D1, 31D2, 35A, 35B, 35C, 39AC, 39AD
Eseti jelentés	MIFID, 31D3

6.6. Befektetési alapkezelő:

Eseti jelentés	MIFID

6.7. Árutőzsdei szolgáltató:

Havi jelentés	39AC, 39AD, 39AE, 39AF
Negyedéves	39AC, 39AD, 39AE, 39AF, 37C, 37F
Eseti jelentés	MIFID,
Előkészített jelentés	39AE
Felügyeleti alapdíj	ASZAD

6.8. Elszámolóház

Befektetési szolgáltatási tevékenység végzésére engedéllyel rendelkező, hitelintézet formájában működő elszámolóház:

Napi jelentés	KELERER, KELERPE, KELERA2
Havi jelentés	39KC
Eseti jelentés	39KG

6.9. A 2.§ (2) bekezdése alapján nem jelentendő táblák

Napi jelentés	30B, 30C
Heti jelentés	30K
Havi jelentés	30D1, 31D2, 31D3, 34A, 34B, 35A, 35B, 35C, 39AC, 39AD
Negyedéves jelentés	30D1, 31D2, 31D3, 34A, 34B, 35A, 35B, 35C, 39AC, 39AD

II. Rész

AZ ADATSZOLGÁLTATÁSRA VONATKOZÓ RÉSZLETES SZABÁLYOK

A/ Egyedi táblák

30B PÉNZFEDEZETTSÉGI JELENTÉS

A tábla célja
A tábla célja a befektetési vállalkozás nyilvántartási rendszerében szereplő pénzeszközök tulajdonos és hely szerinti megfeleltetésének teljes körű bemutatása.

A tábla kitöltése
A táblát tárgynapra kell kitölteni, a saját pénzeszközöket és az ügyfelet megillető pénzeszközöket elkülönítetten, devizanemenként megbontva. Ha az elkülönítésre a bizonylatok nem alkalmasak, az elkülönítést nyilvántartások alapján kell elvégezni.

A tábla sorai:

30B1 Ügyfelek követelései

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

30B11 Ügyfélszámlák bruttó követel egyenlege

A tárgynapra vonatkozóan az ügyfélszámlák követel egyenlegeit tartalmazza. Az összesítésnél bruttó elvet kell követni, a tartozások és követelések ügyfelek között nem nettósíthatóak, minden ügyfelet külön-külön kell számba venni.
Ha a befektetési vállalkozás az ügyfélszámláról az ügyfél részére pénzkifizetést teljesít, akkor az ügyfelekkel szembeni tartozás összegének módosítását a számviteli politikában meghatározott elvek alapján kell végrehajtani.

30B2 Pénzeszközök

E táblában pénzeszköznek minősülnek a más szempontból (pl. számvitel, likviditás) követelésnek tekintendő (pl. hitelintézetnek nem minősülő elszámolóháznál, elszámolóházi tevékenységet végző szervezetnél, más befektetési vállalkozásnál, stb. lévő) tételek.

30B212 Elszámolóházaknál lévő pénzeszköz

A KELER Zrt.-nél és más, elismert elszámolóháznál lévő összes pénzeszköz. A KELER-számlák megnevezésében lévő „ügyfél" kifejezés azoknál a számláknál fordul elő, ahol a befektetési vállalkozások által elhelyezett pénz nincs megbízónként egymástól, illetve a befektetési vállalkozások saját pénzeszközeitől elkülönítve. Mivel itt az „ügyfél" a KELER szempontjából vett ügyfelet jelöl, a **befektetési vállalkozás ügyfeleinek pénzeszközeire a „megbízói" pénzeszközök elnevezés utal.**

30B213 Hitelintézetnél, harmadik országban hitelintézeti tevékenység végzésére jogosító tevékenységi engedéllyel rendelkező hitelintézetnél, központi banknál vezetett számla

A befektetési vállalkozás által hitelintézet(ek)nél, központi banknál vezetett számlák napi záró egyenlegei közül a pozitív (és nulla) értékek összesenje. (A negatív egyenlegek – abszolút értéken – számolt összegét a 30B31 sorban tartalmazza.)

30B22 Elszámolóházi tevékenységet végző szervezetnél lévő pénzeszközök
Elszámolóháznak nem minősülő, elszámolóházi tevékenységet végző szervezetnél elhelyezett pénzeszközök.

30B23 Más befektetési szolgáltató(k)nál lévő pénzeszköz

Bármely más befektetési vállalkozásnál (így a klíringtagoknál) elhelyezett pénzeszközök.

30B24 Ügynöknél lévő ügyfél pénzeszköz

A befektetési vállalkozás ügynökénél lévő megbízói pénzeszközök összege.

30B25 Úton lévő pénzeszköz

A befektetési vállalkozás saját vagy ügyfele tulajdonában lévő azon pénzeszközök, amelyek a befektetési vállalkozás különböző külső vagy belső letéti helyei között (így különösen: hitelintézetnél vezetett számlák között, tőzsdeforgalmi számla és hitelintézetnél vezetett számla között, pénztár és hitelintézetnél vezetett számla vagy tőzsdeforgalmi számla között, illetve pénztárak között) mozgásban vannak, az utalást indító letéti hely nyilvántartásából kivezették, de a célszámlán még nem írták jóvá.

30B261 Saját pénzeszközök összesen

A befektetési vállalkozás saját tulajdonú pénzeszközeinek összegét kell szerepeltetni, független attól, hogy azokat melyik sorban mutatják ki. Az ügyféltől árfolyamnyereség címén levont adót, amíg az intézmény ténylegesen nem fizeti meg, szintén a saját pénzeszközök között kell kimutatni.

30B262 Ügyfélkövetelések pénzfedezete
Az összes pénzeszköznek - a saját pénzeszközök kiszűrésével - az ügyfeleket megillető része.

30B31 Igénybe vett hitelek (abszolút értéken)

Hitel- vagy kölcsönszerződés alapján igénybe vett, bármilyen nemű hitel abszolút értéken vett összege.

30B32 Saját számlán lévő állampapírok árfolyamértéke

A saját számlán lévő állampapírok azon a - valószínűsíthető - piaci értéken, amelyen értékesíthetők.

30B4 Elszámolóház(ak)nál lévő garancia alapok

A garancia alapokra vonatkozó, KELER Zrt. által visszaigazolt összeget kell szerepeltetni.

30B5 Elsődleges fedezettség

Azon összeg, amivel a befektetési vállalkozás belső és külső letéti helyein (számláin) található ügyféltulajdonú pénzeszközök túl- vagy alulfedezik az ügyfelekkel szembeni bruttó kötelezettséget.

30B6 Másodlagos fedezettség

A 30B5 sortól annyiban tér el, hogy a befektetési vállalkozás pénztárában lévő, hitelintézetnél, központi banknál, elszámolóházaknál vezetett saját számlákon elhelyezett, valamint más befektetési vállalkozásnál, elszámolóháznak nem minősülő elszámolóházi tevékenységet végző szervezetnél lévő saját pénzeszközöket, továbbá az úton lévő saját tulajdonú (a befektetési vállalkozás tulajdonában lévő) pénzeszközöket is figyelembe veszi.
Ugyanakkor le kell vonni a *30B31* sorban feltüntetett összeget (a hitelből fedezett ügyfélkövetelések kiszűrése érdekében).

30B7 Harmadlagos fedezettség

Ebben a sorban az ügyfelekkel szembeni kötelezettségek fedezettsége – a fentiekben felsorolt pénzeszközök mellett – figyelembe veszi a befektetési vállalkozás saját számláján lévő állampapírok árfolyamértékét, továbbá a Kollektív Garancia Alapban fennálló részesedéseket is. (Az utóbbi eszközök a kereskedési jog végleges visszavonása után saját rendelkezésűvé válnak.)

30B8 Negyedleges fedezettség

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

30B91 Ügyfélszámlák bruttó tartozik egyenlege

A befektetési vállalkozás - ügyfelekkel szembeni pénzköveteléseit tartalmazó -ügyfélszámlák tartozik egyenlegeinek összege. Ez a sor nem érinti az előző sorokban feltüntetett, pénzfedezettségre vonatkozó számítást, csak tájékoztató jelleggel szerepel.

30C ÉRTÉKPAPÍR-FEDEZETTSÉG RÉSZLETEZÉSE

A tábla célja
A tábla célja a befektetési vállalkozás nyilvántartási rendszerében szereplő saját és ügyfél értékpapírok tulajdonos és hely szerinti megfeleltetésének teljes körű bemutatása.

A tábla kitöltése
A saját tulajdonú papírokra és az ügyfelek papírjaira vonatkozó adatokat teljes körűen kell szolgáltatni.
Az értékpapírokat akkortól kell jelenteni, amikor azok megjeleníthetők a „3”-„10” oszlopok valamelyikében.
A táblában minden ISIN-kód csak egyszer szerepelhet.
A táblát **darabban** kell kitölteni.
A befektetési jegyek esetében akkor kell az adatokat megadni, ha a vételek (illetve eladások) db-száma már ismert. (Adott esetben pl. a T+2-edik napon.)

A tábla oszlopai:

3. és 4. oszlop Az E 761-es KELER kivonat alapján kell kitölteni.

7. és 8. oszlop Az egyéb külső helyen, illetve a KELER-en kívüli elszámolóháznál lévő értékpapírok, ideértve az óvadékként, biztosítékként más befektetési vállalkozásnál elhelyezett értékpapírokat is.

9. és 10. oszlop Azok az értéktárból vagy külső letétből kiszállított és a nyilvántartásból kivezetett értékpapírok, amelyeket a rendeltetési helyen még nem írtak jóvá. Értékpapír vásárlása esetén pozitív, eladása esetén negatív számot kell megadni.

12. oszlop A saját tulajdonban álló (a saját számlára kölcsön vett, illetve arról kölcsönadott értékpapírok átvezetése után kialakult saját rendelkezésű értékpapír-állományból származó) értékpapírok állománya. A saját számlás és bizományi értékpapír-kölcsönzési ügyleteknél az értékpapír-kölcsönzési szerződés alapján az ügyfél számlájáról a befektetési vállalkozás számlájára, vagy a befektetési vállalkozás számlájáról az ügyfél számlájára, illetve az ügyfelek számlái között az értékpapírokat a Bkr. 10. § (1)-(2) bekezdéseinek előírásai alapján át kell vezetni, és az átvezetett értékpapírok mennyiségét kell a megfelelő rovatokon feltüntetni.

13. oszlop Az értékpapír mennyiségi egységében fennálló, ügyfelekkel szembeni bruttó kötelezettség (módosítva az értékpapír-kölcsönzésből adódó állománymozgásokkal). Itt szerepeltetni kell azokat az értékpapírokat, amelyeket az ügyfél kapott óvadékba, de nem kell szerepeltetni azt az állományt, amelyet az ügyfél kölcsönadott egy harmadik félnek.

14. oszlop Az értékpapír mennyiségi egységében fennálló, ügyfelekkel szembeni bruttó követelés (módosítva az értékpapír-kölcsönzésből adódó állománymozgásokkal).

30D1 SAJÁT SZÁMLÁS ÁLLOMÁNYOK A HÓNAP VÉGÉN

A tábla célja

A tábla célja a befektetési vállalkozás saját számlás kereskedési könyvi állományának vizsgálata, a saját kockázatra kötött azonnali és határidős ügyletek eredményességének megállapítása.

A tábla kitöltése
A táblában a saját számlán nyilvántartott **<u>értékpapírok fizikai készletét</u>** **<u>és a saját kockázatra kötött származtatott ügyleteke</u>**t kell szerepeltetni, függetlenül attól, hogy a befektetési vállalkozás saját számlás tevékenység végzésére jogosult-e. A külföldi devizában denominált értékpapírokat forintban kell szerepeltetni. Az átváltási árfolyam a befektetési vállalkozás számviteli politikájában meghatározott árfolyam, illetve ha ilyen nincs, akkor az MNB által közzétett hivatalos árfolyam.

A tábla oszlopai:

1. oszlop: A bekerüléskori könyv szerinti érték. Kamatozó értékpapírok esetében a nettó, felhalmozott kamatot nem tartalmazó bekerülési érték.

2. oszlop: A piaci érték meghatározásához a KKr. 5.§-ában előírt értékelési szabályokat kell alkalmazni. Kamatozó értékpapírok esetében a nettó, felhalmozott kamatot nem tartalmazó piaci érték.

3. oszlop: Értékkülönbözet: a bekerüléskori könyv szerinti érték és a piaci érték különbsége.
Piaci érték, illetve pótlási költség: az egyes határidős és opciós ügyleteknek - a KKr. 6-7. §-ában előírt értékelési szabályok alapján megállapított - összesített piaci értéke. Csereügyletek piaci értékét a KKr. 17. § (8)-(9) bekezdése szerint kell meghatározni.

30K TŐZSDÉN KÍVÜLI AZONNALI ÉRTÉKPAPÍRÜGYLETEK ADATAI

A tábla célja
A tábla célja: portfóliók beárazásához értékpapírokra vonatkozó árinformációk biztosítása, az OTC-ügyletekre vonatkozó adatok alapján.

A tábla kitöltése

A táblát a vonatkozási héten megkötött, szabályozott piacon kívüli azonnali értékpapírügyletekre, <u>értékpapíronkénti</u> részletezésben kell kitölteni. A devizában denominált értékpapírok árát és ügyletértékét a 30D1 táblánál leírtak szerint kell forintra átváltani, és forintban szerepeltetni. **A MiFID TREM táblában már jelentett tranzakciókat <u>is szerepeltetni kell</u>.**
<u>Az elsődleges forgalmazást (pl. a befektetési jegyek forgalmazását, vagy az MNB-kötvény MNB-től való vásárlását)</u> nem szokták OTC ügyletnek tekinteni, így a rájuk vonatkozó adatokat <u>nem kell jelenteni a 30K táblában</u>.

A tábla oszlopai

1. oszlop: Értékpapír típusa
B = Kötvény, kamatozó kincstárjegy, kincstári takarékjegy
T = Diszkont kincstárjegy
E = Részvény
U = Befektetési jegy
M = Jelzáloglevél
X = Egyéb

4. oszlop: Tranzakció iránya
B = vétel, S = eladás

5. oszlop Mennyiség
A kötésben szereplő értékpapír mennyisége **darabban**.

6. oszlop Átlagár
Darabszámmal súlyozott átlagár (kötvényeknél: árfolyam a névérték %-ában).

7. oszlop Minimum ár
A legalacsonyabb egyedi üzletkötés ára (kötvényeknél: árfolyam a névérték %-ában).

8. oszlop Maximum ár
A legmagasabb egyedi üzletkötés ára (kötvényeknél: árfolyam a névérték %-ában).

9. oszlop Ügylet összértéke
Az értékpapírügyletek összértéke.

31A, 31B, 31C, 31D1, 31D2, 32A és 32B táblák a mérleg, eredménykimutatás és mérlegen kívüli nyilvántartások adatairól

Általánosságban

A Felügyeleti jelentésben lévő mérleg, eredménykimutatás és mérlegen kívüli nyilvántartások tartalmának, értékelésének stb. meg kell egyeznie a befektetési vállalkozásokra vonatkozó számviteli kormányrendeletben, illetve a számviteli törvényben előírtakkal, de figyelembe kell venni a jelen „Kitöltési Útmutató”-ban meghatározott felügyeleti elvárásokat is.

A mérleg minden sora forint (*a)*, deviza (*b)* és összesen (*c)* mezőket tartalmaz. Az egyes sorokon a külföldi pénznemben fennálló (valuta vagy deviza) követelések, illetve kötelezettségek - a mérlegnél előírt árfolyamon - forintra átszámított összegét kell a devizamezőben szerepeltetni.

A felügyeleti mérlegben jelentett állományoknak meg kell egyezniük a hó végére lezárt főkönyv állományi adataival. A főkönyv zárásának a hónap utolsó napjára vonatkozó helyesbítés elvégzésével kell megtörténnie. A főkönyv helyesbítése az alábbiakat jelenti:

- az állományokból ki kell venni a hónap utolsó napja után esedékes tételeket, és

- az állományokba be kell számítani a hó vége utáni ötödik munkanapig ismertté vált, a hónap utolsó napjáig még le nem könyvelt, de a teljesített, tárgyhónapot érintő tételeket.

A számviteli és egyéb nyilvántartások részletezésének biztosítania kell, hogy abból a felügyeleti jelentés által igényelt részletező adatok is megállapíthatók legyenek.

A havi főkönyv zárásakor a deviza- és valutakészletek, valamint külföldi pénzértékre szóló követelések és kötelezettségek hó végi állományát - év közben is - **az adatszolgáltatóra érvényes számviteli előírások szerinti devizaárfolyamon forintra átszámított értéken** kell közölni.

Az éves jelentésekben a devizában fennálló állományok forintértékét az év végére vonatkozó számviteli szabályok szerinti árfolyamon, átértékelés szerint kell szerepeltetni.

A főkönyvi adatokkal nem alátámasztható állományi adatok vonatkozási ideje a hónap utolsó kereskedési napja.

31A FELÜGYELETI MÉRLEG - Eszközök

A táblában használt egyes kifejezések

„Kereskedési célú", „kereskedési céllal vásárolt", „portfóliókezelésbe adott": az Szmt. 59/A. § (4) bekezdés *a)* pontjaiba sorolt eszközökre alkalmazott jelzők.
„Értékesíthető": az Szmt. 59/A. § (4) bekezdés *b)* kategóriába sorolt eszközökre alkalmazott jelző.
„Lejáratig tartani szándékozott": az Szmt. 59/A. § (4) bekezdés *c)* kategóriába sorolt eszközökre alkalmazott jelző.
„Kereskedési célúnak nem minősített": az Szmt. 59/A. § (4) bekezdés *d)* kategóriába sorolt eszközökre alkalmazott jelző.

A tábla kitöltése

A tábla sorai:

31A126 Értékpapírok értékelési különbözete

Az értékelési különbözeten feltüntetett pénzügyi eszközök (például: hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok, részesedések) értékeléskori valós értéke és törlesztésekkel korrigált bekerülési értéke különbségét kell (kereskedési célú pénzügyi eszközök), illetve lehet (értékesíthető pénzügyi eszközök) kimutatni.

31A131 Tőzsdei ügyletek elszámolásaiból

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

31A1321 Elszámolóháztól és elszámolóházi tevékenységet végző szervezettől

A Bkr. 4. § (7) bekezdés szerinti követelések

31A1322 Elszámolóházi tevékenységet végző szervezettől

A Bkr. 4. § (6) bekezdés szerinti követelések

31A1333 Követelések tőzsdén kívül kötött ügyletek elszámolásaiból

Itt csak saját számlás ügyletekből származó követelések jelenhetnek meg.

31A13451 Ügyleti letétek, biztosítékok és árkülönbözetek összege

A határidős és opciós ügyletek esetén a fizetett letétek, pénzügyi biztosítékok, árkülönbözetek összege (amíg az ügylet le nem zárul).

31A139 Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete

A valós értéken történő értékelésbe bevont, le nem zárt kereskedési- és fedezeti célú származékos ügyletek várható eredménye.

31B FELÜGYELETI MÉRLEG - Források

A tábla kitöltése

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

A tábla sorai:

31B1134 Tőzsdén kívüli ügyletek elszámolásaiból

A tőzsdén kívül saját számlára teljesített (nem bizományi) ügyletekből adódóan keletkezett kötelezettség, valamint az a kötelezettség, amely akkor keletkezik, ha a befektetési vállalkozás a tőzsdén kívül a teljesített vételi megbízás esetén, az ügyféltől kapott vételár összegét a mérleg fordulónapjáig nem fizette ki (utalta át) az eladónak. Annak összegét az ügyfelekkel szembeni kötelezettségek csökkenéseként és a tőzsdén kívül kötött ügyletek elszámolásaiból eredő kötelezettség növekedéseként kell a mérleg fordulónapjával elszámolni.

31B1137, Egyéb
31B1147, Egyéb
31B1157 Egyéb
Ezeken a sorokon „a befizetett, de a Cégbíróságon még be nem jegyzett tőke" – az alapítókkal szembeni kötelezettség – értékét kell szerepeltetni. A tőkeemelésnek azt a részét, amelyet a vállalkozás saját tőkén belüli tartalékából (tőke- vagy eredménytartalékból) hajt végre, csak a cégbírósági bejegyzést követően – a vonatkozó tartalékállomány csökkentésével egyidejűleg – lehet a jegyzett tőkében szerepeltetni.

31B116 Kötelezettségek értékelési különbözete

A pénzügyi kötelezettségek értékeléskori valós értékének és törlesztésekkel korrigált bekerülési értékének különbsége.

31B31 Céltartalék a várható kötelezettségekre

A határidős, opciós és swap ügyletek, a jegyzési garanciavállalás, a Bszt. szerint a tőke megóvására és a hozamra adott ígéret miatti, valamint az Szmt. miatt képzett egyéb céltartalékok.

31B41 Jegyzett tőke

Az Szmt. által meghatározottak szerint, a jegyzett tőkének számító - a Cégbíróságon bejegyzett - tőke összege.

31B412 Visszavásárolt saját részvény névértéken

A jegyzett tőke visszavásárolt része (a részesedés, részvény névértéke).

31B413 Dotációs tőke

Fióktelep külföldi, nem EU székhelyű vállalkozásától a fióktelep létesítéséhez és működéséhez az alapító által tartósan, korlátlanul, tehermentesen a fióktelep szabad rendelkezésére bocsátott tőke.

31B45 Lekötött tartalék

Az Szmt. 38. § szerint a tőketartalékból és az eredménytartalékból a lekötött tartalékba átvezetett – immobil eszközök fedezetét képező – tőkeelemek.

31B461 Értékhelyesbítés értékelési tartaléka
Az Szmt. 58. § szerinti piaci értékelés alapján meghatározott értékhelyesbítések összege.

31B462 Valós értékelés értékelési tartaléka
Az Szmt. 59/A. §-59/F. §-ok szerinti valós értéken történő értékelés elszámolt értékelési különbözete.

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

31C TÁJÉKOZTATÓ ADATOK (1.)

A tábla sorai:

31C11 Minősített befolyást jelentő PIBB-részesedések

A PIBB vállalkozásokba történt, minősített befolyást jelentő befektetések, függetlenül attól, hogy a forgatási célú (kereskedési célra vásárolt) értékpapírok között, vagy a befektetett eszközök között szerepelnek a mérlegben.

31C12 Minősített befolyást nem jelentő PIBB-részesedések

A PIBB vállalkozásokba történt, minősített befolyást nem jelentő befektetések, függetlenül attól, hogy a forgatási célú (kereskedési célra vásárolt) értékpapírok között, vagy a befektetett eszközök között szerepelnek a mérlegben.

31C14 Ügyfelekkel szembeni követelések

A Bkr. 4. § (3) bekezdésben meghatározott ügyfelekkel szembeni követelések.

31C15 Per alá vont követelések teljes értéke

A mérlegben szereplő követelésállományból az ügyfelekkel szembeni követelések azon része, amelyek bírósági per tárgyát képezik.

31C151 Peresített összeg a követelésekből

A mérlegben szereplő, per alá vont követelésekből a peresített összeg.

31C1511 Peresített összegből pénzügyileg rendezett
A peresített összegből az Szmt. 29. § (8) szerint az egyéb követelések között szereplő összeg.

31C17 Ügyfelekkel szembeni kötelezettségek

A Bkr. 5. § (8) bekezdés szerinti tételek.

31C18 Halmozott adófizetési kötelezettség (számított érték)

Az év kezdetétől a tárgyhó végéig esedékes (halmozott) adófizetési kötelezettség értékének (a társasági adótörvény előírásainak figyelembevételével számított) időarányos része.

31C181 Adófizetési kötelezettség és fizetett adóelőleg különbözete

Az év kezdetétől a tárgyhó végéig terjedő időszakra számított adófizetési kötelezettség és a ténylegesen befizetett adóelőleg különbözete. A fizetendő adókülönbözetet előjel nélkül kell feltüntetni. Ha a befizetett adóelőleg meghaladja az - időarányos - adófizetési kötelezettség összegét, a visszatérítendő adót (az adóhatósággal szembeni követelést) negatív előjellel kell szerepeltetni.

31C19 Átlagos állományi létszám (fő)

Átlagos statisztikai állományi létszám. A KSH előírásai szerint teljesített havi munkaügyi adatszolgáltatásban jelentett adatoknak megfelelően kell kitölteni.

31C20, Közvetítők száma (db)
31C201, Függő ügynök (db)
31C202: Befektetési vállalkozás (db)
Ezt a három adatot a Bszt. 111. § figyelembe vételével kell meghatározni.

31D1 TÁJÉKOZTATÓ ADATOK (2.)

A tábla célja
A tábla célja az idegen tulajdonú értékpapírok állományának, a kölcsönvett és kölcsönadott értékpapírok állományának, illetve a vezetett ügyfélszámlák, portfóliókezelt szerződések, megbízások felmérése, kockázatértékelési és statisztikai célból.

A tábla kitöltése
A devizában denominált értékpapírok árát és ügyletértékét a 30D1 táblánál írtak szerint kell forintra átváltani és a táblában forintban szerepeltetni.

A tábla sorai:

31D102 Idegen tulajdonú értékpapírok állománya piaci értéken

A piaci érték meghatározásához a KKr. 5. §-ában előírt értékelési szabályokat kell alkalmazni. A 31D2 tábla tartalmazza a részletező adatokat.

31D10312 Ügyfél tulajdonában lévő értékpapírok
A kölcsönadáskori nyilvántartási értéken kell szerepeltetni.

31D10411 Aktív ügyfelek száma
Aktív ügyfélnek minősül az, akinek ügyfélszámláján, vagy értékpapírszámláján egyenleg szerepel, vagy aki az elmúlt egy évben valamilyen befektetési szolgáltatást (pl. befektetési tanácsadást) igénybe vett.

31D1042 Vezetett ügyfél értékpapírszámlák száma (db)

A Tpt. 5. § (1) bekezdés 46. pont szerinti értékpapírszámlák száma.

31D1043 Vezetett ügyfél pénzszámlák száma (db)

A Tpt. 5. § (1) bekezdés 130. pont szerinti ügyfélszámlák száma. Tekintettel a Tpt. 148. §-ára, a hitelintézetnek a bankszámlának nem minősülő ügyfélpénz-számlák számát kell megadnia.

31D1052 Portfoliókezelésre átvett vagyon átvételkori piaci értéken

A portfóliókezelésre átvett vagyon az átvételkori piaci értéken. A 31D10224 sorban is szerepeltett, portfóliókezelt értékpapírokon túl, az átadott pénzeszközöket és egyéb, értékpapírnak nem minősülő vagyonelemeket is tartalmazza.

31D1053 Portfoliókezelésre átvett vagyon aktuális piaci értéken
A portfóliókezelésre átvett vagyon, a hónap utolsó napjára meghatározott piaci értéken. A 31D10224 sorban is szerepeltetett értékpapírokon kívül, az átadott pénzeszközöket és egyéb, értékpapírnak nem minősülő vagyonelemeket is tartalmazza.

31D106 Befektetési tanácsadási szerződések száma (db)
Azon ügyfelek száma, akikkel befektetési tanácsadási szerződést kötöttek. (Ha egy szerződés keretében befektetési tanácsadásra és portfóliókezelésre is kötöttek szerződést, akkor azt mind a 31D106, mind pedig a 31D1051 sorban jelenteni kell.

31D107, illetve 31D109 Tárgyhóban szabályozott piacon teljesült (illetve továbbított) megbízások száma összesen - prompt ügyletek (db)
Tárgyhóban szabályozott piacon kívül teljesült (illetve továbbított) megbízások száma összesen - prompt ügyletek (db)

Az ügyféltől kapott olyan megbízások, amelyekben az adatszolgáltatót értékpapír eladásával, ill. vételével bízzák meg. Nem kell figyelembe venni azokat a megbízásokat, amelyek csupán az ügyletek elszámolására vonatkoznak, vagyis amikor az ügyfél a befektetési vállalkozás bevonása nélkül, közvetlenül kötötte az ügyletet a partnerével.

31D2 TÁJÉKOZTATÓ ADATOK (3.)

A tábla célja
A tábla célja a befektetési vállalkozás ügyfeleinél lévő értékpapírok értékpapír-típusonként és ügyfélcsoportonként történő bemutatása a tőkepiaci tendenciák nyomon követése, elemzés és piaci statisztika készítése céljából.

A tábla kitöltése
A piaci érték meghatározásához a KKr. 5. §-ában előírt értékelési szabályokat kell alkalmazni. A devizában denominált értékpapírok árát és ügyletértékét a 30D1 táblánál írtak szerint kell forintra átváltani.

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

31D3 TÁJÉKOZTATÓ ADATOK (4.)

A tábla célja
A tábla célja a befektetési vállalkozás által Magyarországon forgalmazott **külföldi kibocsátású befektetési jegyekről**, azok befektetési politikájáról történő statisztika készítése.

A tábla kitöltése
A táblát az intézmény által forgalmazási szerződés alapján forgalmazott – PSZÁF-határozattal magyarországi forgalomba hozatalra engedélyezett, vagy az ÁÉKBV irányelv alapján forgalmazott – külföldi kibocsátású befektetési jegyekről kell elkészíteni. Az egyes alapokat az általuk követett befektetési politika alapján (a BAMOSZ által is

alkalmazott) kategóriáknak megfelelően kell az alábbi kategóriákba sorolni. Az alapokba fektető alapokat a mögöttes alap befektetési politikájának megfelelően kell besorolni.

A tábla eseti jelentés, csak akkor kell kitölteni, ha az abban szereplő adatok megváltoztak.

A befektetési alapok kategorizálása

Magyar megnevezés	Angol megnevezés	Besorolási kritérium
Nyilvános alapok	publicly offered fund	
Értékpapír alapok	security fund	
Likviditási alap	liquidity fund / short term money market fund	A portfólióban lévő eszközök átlagos hátralévő futamideje nem haladhatja meg a 3 hónapot.
Pénzpiaci alap	money market fund / long term money market fund	A portfólióban lévő eszközök átlagos hátralévő futamideje nem haladja meg a 12 hónapot.
Rövid kötvényalap	short bond fund	A portfólióban lévő eszközök átlagos hátralévő futamideje 1-3 év.
Hosszú kötvényalap	long bond fund	A portfólióban lévő eszközök átlagos hátralévő futamideje meghaladja a 3 évet.
Kötvénytúlsúlyos vegyes alap	bond-weighted balanced fund	A portfólióban lévő részvény-típusú eszközök aránya nem haladja meg a 30%-ot.
Kiegyensúlyozott vegyes alap	balanced fund	A portfólióban lévő részvény-típusú eszközök aránya 30-70%.
Részvénytúlsúlyos alap	equity-weighted balanced fund	A portfólióban lévő részvény-típusú eszközök aránya 70-90%.
Tiszta részvény alap	equity fund	A portfólióban lévő részvény-típusú eszközök aránya meghaladja a 90%-ot.
ETF	exchange traded fund	Tőzsdén kereskedett alapok.
Származtatott ügyletekbe fektető alapok	derivative fund	Olyan származtatott ügyletekbe fektető alapok, amelyek nem tartoznak a garantált alapok közé.
Garantált alapok	guaranteed fund	Hozamot, illetve tőkemegóvást ígérő, illetve garantáló alapok.
Egyéb, be nem sorolt alapok	other fund	
Ingatlan alapok	real estate fund	Ingatlanalapok, továbbá olyan befektetési alapokba fektető alapok, melyek legalább 90%-ban ingatlanalapok befektetési jegyeit vásárolják.
Zártkörű alapok	private offered fund	
Private equity és venture capital alapok	private equity fund and venture capital fund	A különböző befektetési politikát – pl.: venture capital, growth capital, mezzanine capital - követő kockázati tőkealapok és zártkörű ingatlan alapok.
Hedge fund-ok és fund of hedge fund-ok	hedge fund and fund of hedge fund	A kibocsátás joga szerint csak intézményi befektetők, vagy egy adott limitet meghaladó befektetési összeggel rendelkező befektetők számára elérhető alapok.
Indexkövető alap		A Tpt. 5. § (1) bekezdés 59. pontjában meghatározott alap

32A EREDMÉNYKIMUTATÁS

A tábla kitöltése

A bevételek, illetve a ráfordítások és költségek év elejétől halmozott adatait tartalmazza. Az eredménykimutatás szerkezete és tartalma megegyezik a Bkr.-ben foglaltakkal.

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

A ráfordításokat, költségeket az alapértelmezésnek megfelelően nem kell negatív előjellel ellátni. Ha azonban a befektetési vállalkozás jelentésében - a számlák aggregálása után - valamelyik ráfordítás vagy költség sor „követel", illetve bevétel sor „tartozik" egyenleget mutat, akkor ezt a tételt negatív előjellel kell feltüntetni.

Az egyes eredménysorokban veszteség esetén a negatív előjelet ki kell tenni.

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

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

32A113 Nem befektetési szolgáltatási tevékenység bevételei
A Bszt. 8. § (5) bekezdésben meghatározott tevékenységgel kapcsolatos bevételeket tartalmazza.

32A119 Nem befektetési szolgáltatási tevékenység ráfordításai

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

32B EREDMÉNYADATOK részletezése

A tábla célja
A tábla a befektetési vállalkozás befektetési szolgáltatási, valamint portfóliókezelési tevékenységből származó bevételeinek, illetve ráfordításainak az év elejétől halmozott forgalmi adatainak bemutatására szolgál.

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

A táblában használt fogalmak:

Ügynöki tevékenység	A Bszt. 111-116. § szerinti tevékenység
Bizományosi tevékenység	A Bszt. 5. § (1) bekezdés a-b) pontja szerinti tevékenység
Kereskedelmi tevékenység	A Bszt. 5. § (1) bekezdés c) pontja szerinti tevékenység
Értékpapír forgalomba hozatal szervezési tevékenység	A Bszt. 5. § (1) bekezdés g) pontja szerinti tevékenység
Letétkezelési, letéti őrzési, portfóliókezelési tevékenység	A Bszt 5. § (1) bekezdés d) pontja, (2) bekezdés a-b) pontja szerinti tevékenység

34A ÉRTÉKPAPÍR-KÖLCSÖNZÉS

A tábla célja
A tábla célja a befektetési vállalkozás által lebonyolított értékpapír-kölcsönzési ügyletek statisztikai célú elemzése.

A tábla kitöltése
A táblában a **tárgyidőszak alatt lezárt** értékpapír-kölcsönzési ügyleteket kell intézménytípusonként összesítve feltüntetni. A tárgyidőszak végén fennálló ügyletek adatait nem kell jelenteni. A 2. oszlop kitöltésénél a KKr. 5-8. §-ában előírt értékelési szabályok az irányadók.

34B ÉRTÉKPAPÍR REPÓ

A tábla célja
A tábla célja a befektetési vállalkozás által lebonyolított értékpapír repó ügyletek statisztikai célú elemzése.

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

A 3. oszlop kitöltésénél a KKr. 5-8. §-ában előírt értékelési szabályok az irányadók.

35A HAVI FORGALMAZÁSI JELENTÉS - SZABÁLYOZOTT PIACI KERESKEDÉS ADATAI

A tábla célja
A tábla célja a befektetési vállalkozás szabályozott piaci aktivitásának bemutatása, a forgalom vizsgálata megbízásra teljesített vagy továbbított, illetve saját számlás ügyletek szerint megbontva.

A tábla kitöltése
A Bszt. 6. §-ában meghatározott pénzügyi eszközökre tőzsdén kötött, ügyfélmegbízásra teljesített [Bszt. 5. § (2)] vagy továbbított [Bszt. 5. § (1)], illetve a saját számlás kereskedelmi tevékenység havi forgalmi adatait kell jelenteni, a táblázatban meghatározott eszközbontásban.

A forgalom számbavételekor a kötés napja számít.

Mind a vételi, mind az eladási ügyleteket figyelembe kell venni, és összegzett – nem nettósított – árfolyamértéken, forintra átszámítva kimutatni. A forintra való átváltás a 30D1 táblánál leírtak szerint történik.

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

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

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

35B HAVI FORGALMAZÁSI JELENTÉS - SZABÁLYOZOTT PIACON KÍVÜLI KERESKEDÉS ADATAI

A tábla célja
A tábla célja a befektetési vállalkozás szabályozott piacon kívüli aktivitásának bemutatása, a forgalom vizsgálata megbízásra teljesített (illetve továbbított) és saját számlás ügyletek szerint megbontva.

A tábla kitöltése
A táblát a 35A táblánál leírtak szerint kell kitölteni.

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

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

A táblában nem kell jelenteni a repót. (Mert annak valóságos tartalma más, mint a „normál” forgalmi ügyleteké.)

35B2 sor: Pénzpiaci eszközök összes prompt forgalma
Az <u>értékpapírokon kívüli</u> egyéb pénzpiaci eszközök <u>prompt</u> forgalmát kell jelenteni.

Az internalizálás és a rendszeres internalizálás alatt külön is be kell mutatni a forgalmi jelentésben már szereplő internalizált, illetve rendszeres internalizálás keretében teljesített megbízásokat.

35C HAVI KERESKEDÉSI ADATOK PARTNEREK, ILLETVE MEGBÍZÓK SZERINT

A tábla kitöltése a 35A, illetve 35B tábláknál leírtak szerint történik.
A **saját számlára** lebonyolított forgalmat a **partner szerint**, míg a **bizományosi ügyleteket** a **megbízó szerint** kell megbontani (devizabelföldi, illetve devizakülföldi kategóriára).

37A PORTFÓLIÓ ELEMZÉS - MINŐSÍTÉS

A tábla célja
A tábla célja – a követelések, a mérlegen kívüli kötelezettségek és a biztosítékok kapcsán – a jövőben felmerülő várható veszteségek miatti céltartalékképzés és értékvesztés elszámolása megfelelőségének bemutatása, a tételek minősítésének megfelelően.

A táblázatban használt fogalmak
Könyv szerinti érték (nettó): a bruttó könyv szerinti érték értékvesztéssel csökkentett értéke.
Bruttó könyv szerinti érték: követelés esetében a bekerülési érték még nem törlesztett összege, készlet esetében a beszerzési érték.
Mérlegen kívüli tétel céltartalékkal csökkentett értéke: a mérlegen kívüli tétel nyilvántartás szerinti értékének a megképzett céltartalékkal történő csökkenetésével megkapott „fiktív” érték.

A tábla kitöltése
A táblázat kitöltése a Bkr. 5. számú melléklete kategóriáinak megfelelően történik. Nem kell szerepeltetni azokat az állományokat, amelyek a hivatkozott rendelet szerint nem tartoznak minősítési kötelezettség alá.
Az egyes minősítési kategóriákban egyaránt fel kell tüntetni az állományok könyv szerinti értékét és az állományok könyv szerinti bruttó értékét. A kettő hányadosának teljesítenie kell a Bkr. 5. számú mellékletében előírt követelményeket.
A mérlegen kívüli tételeknél a nyilvántartási érték céltartalékkal csökkentett értékét, valamint a nyilvántartási értéket kell szerepeltetni.

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

37B1 ÉRTÉKVESZTÉS ÉS ÉRTÉKVESZTÉS VISSZAÍRÁSA

A tábla célja
A tábla célja – a követelések és készletek, illetve a minősítési kötelezettség alá nem tartozó eszközök vonatkozásában – a felmerülő várható veszteségek miatti értékvesztés elszámolása megfelelőségének tételes bemutatása.

A tábla kitöltése
A táblát a Bkr. 5. számú melléklete, az Szmt. és a Bkr. vonatkozó előírásainak megfelelően kell kitölteni.
A képzésre és visszaírásra vonatkozó oszlopok a tárgyév január 1-jétől a tárgyidőszak végéig kumulált összegeket tartalmazzák.

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

37B11 és részletező sorai	Minősítendő mérlegtételek összesen Itt csak azokat az értékvesztéseket lehet kimutatni, amelyekre a minősítés alkalmával történik az értékvesztés elszámolása.
37B12 és részletező sorai	A nem minősített eszközökre a számviteli szabályok szerint elszámolt értékvesztés A minősítési kötelezettség alá nem tartozó tételekre a számviteli szabályok alapján elszámolt értékvesztést kell elszámolni.

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

37B2 CÉLTARTALÉK VÁLTOZÁSA

A tábla célja
A tábla célja a mérlegen kívüli kötelezettségekre, illetve a minősítési kötelezettség alá nem tartozó függő, jövőbeni kötelezettségekre megképzett céltartalék elszámolása megfelelőségének tételes bemutatása.

A tábla kitöltése
A táblát a részletező sorok szerinti bontásban a Bkr. 5. számú melléklete, az Szmt. és a Bkr. vonatkozó előírásainak megfelelően kell kitölteni.

A tábla oszlopai:
1. oszlop: tárgyév január 1-jén a céltartalékok állománya.
2., 3. és 4. oszlop: tárgyév január 1-jétől kumulált összegek.
6. oszlop: tárgyidőszak végén a céltartalék állománya.
7. oszlop: a minősített tételek könyvvitelileg még nem rendezett céltartalék-képzése, valamint a könyvvizsgáló vagy Felügyelet által feltárt, de még meg nem képzett céltartalék.

37C Pénzmosással és terrorizmus finanszírozásával kapcsolatos adatok

A tábla célja
A tábla a Pmt. végrehajtása hatásainak felmérését célozza. Minden befektetési vállalkozásnak és árutőzsdei szolgáltatónak a törvény végrehajtására belső szabályzattal kell rendelkeznie, és képesnek kell lennie a vonatkozó információk kimutatására. A táblában e szabályzat alapján lefolytatott eljárások keretében összegyűlt információkról kell adatot szolgáltatni.
A hitelintézetek által végzett befektetési szolgáltatás esetén, az e tevékenységgel összefüggő pénzmosással kapcsolatos adatszolgáltatást a hitelintézetekre vonatkozó adatszolgáltatási jelentés keretében kell teljesíteni.

A táblában használt fogalom:
Kiemelt közszereplő: a Pmt. 4. § (1) bekezdésében meghatározott személy.

A tábla kitöltése

A táblázatban az ügyfelekre - a természetes személyekre és egyéb (jogi és jogi személyiség nélküli társaságok, egyéni vállalkozások stb.) személyekre - vonatkozó adatokat összesítve, a Pmt. előírásai szerint kell bemutatni.

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

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

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

A tábla sorai:

37C1 Nem teljes körűen átvilágított ügyfél

A negyedév végén azon ügyfelek száma, amelyeknél a befektetési vállalkozásnak, illetve árutőzsdei szolgáltatónak nem áll rendelkezésre ügyfeléről az összes szükséges átvilágítási adat, vagy a Pmt. 8. §-ában előírt és annak megfelelő nyilatkozat a tényleges tulajdonosról.

37C11 ebből: ügyfélkövetelés

A 37C1 sorból az ügyfél összes követelése a befektetési vállalkozással, illetve árutőzsdei szolgáltatóval szemben. Az ügyfélkövetelés nem nettósítható.

37C12 ebből: ügyfél-kötelezettség

A 37C1 sorból az ügyfél összes tartozása a befektetési vállalkozással, illetve árutőzsdei szolgáltatóval szemben. Az ügyfélkötelezettség nem nettósítható.

37C2 Összes ügyfél-átvilágítás

Az összes, ügyfél-átvilágításon átesett ügyfelek száma.

37C21 Egyszerűsített ügyfél-átvilágítás

A Pmt. 12. §-a alapján egyszerűsített ügyfél-átvilágításon átesett ügyfelek száma.

37C22 Fokozott ügyfél-átvilágítás

A Pmt. 14. §-a alapján fokozott ügyfél-átvilágításon átesett ügyfelek száma.

37C221 Ebből: kiemelt közszereplő (PEP) ügyfél átvilágítása

Azon átvilágítások száma, amelyeknél a szolgáltató megállapította, hogy a külföldi ügyfél kiemelt közszereplőnek minősül a Pmt. 16. §-a alapján.

37C23 Normál ügyfél-átvilágítás

Azon ügyfelek száma, akik ügyfélátvilágítása nem esik sem a fokozott, sem az egyszerűsített ügyfél-átvilágítás típusába.

37C31 Üzleti kapcsolat létesítésekor történt átvilágítás

Azon ügyfelek száma, akiket mint új ügyfelet, átvilágított a befektetési vállalkozás, illetve árutőzsdei szolgáltató.

37C32 Hárommillió-hatszázezer forintot elérő vagy meghaladó összegű tranzakció miatti átvilágítás

Azon ügyfelek száma, akiket az adott negyedévben kizárólag amiatt világított át a befektetési vállalkozás, illetve árutőzsdei szolgáltató, mert hárommillió-hatszázezer forintot elérő vagy meghaladó összegű tranzakciót kezdeményeztek és az ügyleti megbízást megelőzően nem voltak szerződött ügyfelek, illetve meghatalmazottak, átvilágításukra korábban nem került sor

37C33 Több, egymással ténylegesen összefüggő, hárommillió-hatszázezer forintot meghaladó összegű tranzakció miatti átvilágítás

Azon ügyfelek száma, akiket az adott negyedévben amiatt világítottak át, mert több egymással összefüggő olyan ügyleti megbízást kezdeményeztek, melyek együttes összege meghaladta a hárommillió-hatszázezer forintot és átvilágításukra korábban nem került sor.

37C34 Korábban rögzített ügyféladatok valódiságával kapcsolatos kétség felmerülése miatti átvilágítás

Azon ügyfelek száma, akiket a befektetési vállalkozás, árutőzsdei szolgáltató már korábban átvilágított, de kétség miatt új átvilágításra került sor.

37C35 Más szolgáltató által végzett ügyfél-átvilágítás átvétele

A más szolgáltató által végzett és a szolgáltató által elfogadott átvilágítások száma.

37C36 Közvetítők által végzett átvilágítás

A Bszt. 111. §-ban meghatározott tevékenységet végző közvetítők által végzett átvilágítások száma.

37C41 Saját bejelentések

A befektetési vállalkozás, árutőzsdei szolgáltató által a pénzügyi információs egységként működő hatóság részére az adott negyedévben küldött bejelentések száma, illetve a bejelentések teljes értéke forintban. A bejelentett összeg az adott tranzakcióban szereplő összeg, amelyet az ügyfél a befektetési vállalkozásnak, árutőzsdei szolgáltatónak átadott, vagy részére beérkezett.

37C42 Bejelentésekből devizában lebonyolított ügyletek

Azok az ügyletek, amelyeket a befektetési vállalkozás, árutőzsdei szolgáltató devizában bonyolított le.

37C431-37C435 Bejelentésekből: 1. legnagyobb összegű bejelentés…
Bejelentésekből: 5. legnagyobb összegű bejelentés

A 37C41. sorból az öt legnagyobb összegű ügyletet kell felsorolni csökkenő sorrendben.

37C44 Bejelentésekből: közvetítők által végzett tranzakciók bejelentése

Azon bejelentések, amelyeknél a szolgáltató közvetítője útján végzett tevékenysége során került sor bejelentésre.

37C5 Bejelentésekből: 24/48 órára felfüggesztett tranzakció

Azon bejelentések, amelyek során a befektetési vállalkozás, illetve árutőzsdei szolgáltató 24, vagy 48 órás felfüggesztést alkalmazott.

37C6 Bíróság által pénzmosás miatt zárolt követelések

A bíróságok által pénzmosás miatt zárolt ügyfélkövetelések száma és összege.

37C7 Terrorizmus finanszírozásának gyanúja miatti bejelentés

Azon bejelentések, amelyeket a befektetési vállalkozás, illetve árutőzsdei szolgáltató a terrorizmus finanszírozásának gyanúja miatt tett.

37C8 Terrorista lista alapján zárolt követelések

Azt az ügyfélszámot és azok teljes ügyfélkövetelését kell feltüntetni, amelyet a befektetési vállalkozás, illetve árutőzsdei szolgáltató 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 a PSZÁF honlapján a *Pénzmosás ellen/ Fontos listák* menüpont alatt érhetők el.)

37F NYILVÁNTARTÁSBA VETT PANASZÜGYEK

A tábla célja: a tárgyidőszak folyamán nyilvántartásba vett panaszbejelentések, és azok feldolgozásának, kezelésének felmérése.

A táblában használt fogalmak:

Panasztípusok

Tájékoztatási hiányosság

- szerződéskötés előtt: Ha a panasz elsősorban arra vonatkozik, hogy az ügyfelet az intézmény nem tájékoztatta megfelelően az adott konstrukcióról, annak kockázatairól, az ügyfelet terhelő többletköltségekről, vagy bármilyen olyan tényezőről, amely az ügyfél szempontjából lényeges lehet megfelelő üzleti döntéshozatalához.
- szerződéskötés után: Ha a panasz a szerződéskötés utáni időszakban történt tájékoztatási hiányosságra vonatkozik. (Szerződéses feltételek változásával, kondícióváltozással kapcsolatos hiányos tájékoztatás.)

Szolgáltatás minősége, ügyfélkiszolgálás minősége

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

Jutalék, díj, költség mértéke

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

Kamat, hozam mértéke

A befektetési szolgáltatáshoz kapcsolódó kamat, illetve hozam mértékének kifogásolása.

Nyilvántartási, ügyviteli hiba

Számviteli és informatikai háttér hibáira, valamint az ügykezelés, adminisztráció során előforduló hibák (hibás bizonylat, beadvány elvesztése, postázási hiba, kötelező értesítések elmulasztása, stb.) miatti panaszok.

Elszámolás, megbízásteljesítés

Azok a panaszok, amelyek elszámolási vitát eredményeznek egyes tranzakciók (pénztári ki-befizetés, átutalási-átvezetési megbízás, akkreditív-nyitás, beszedési megbízás, tőzsdei és OTC adásvételi és portfólió-kezelési megbízások, stb.) hibás vagy elmaradt teljesítéséből eredően, vagy egyéb okból.

A tábla kitöltése:
Az írásban, illetve elektronikus úton beérkezett és nyilvántartásba vett, a befektetési alapkezelők tevékenységével kapcsolatos panaszokra vonatkozóan kell kitölteni.

37F1- 37F4 sorok: a tárgyidőszak elején folyamatban lévő, továbbá a tárgyidőszakban beérkezett, illetve a tárgyidőszakban lezárt panaszügyek, és a tárgyidőszak végén nyitott panaszügy számát részletezik.

37F5-tel kezdődő sorok: a peresített panaszügyekre vonatkoznak. A táblának ez a szakasza és az előbbi (37F1-37F4 sorig tartó) része egymástól független szempontból vizsgálja a panaszügyeket. Ebből adódóan átfedés is lehet a két szakasz egy-egy adatsora között.

A táblázat oszlopai

1. oszlop: a 37F1 kezdetű soroknál a tárgyidőszakban lezárt panaszügyeket tartalmazza tevékenységi típusonkénti bontásban, darabban.

2. oszlop: a 37F1 kezdetű soroknál a tárgyidőszakban nyilvántartásba vett panaszügyek tevékenységi típusonkénti és összesített adatait tartalmazza.

3-11. oszlopok: a 37F1 kezdetű sorok esetében (a 2. oszlop adatainak megbontásánál), ha egy levélben több, különböző jellegű panaszt is bejelentettek, akkor mindegyik panaszt külön-külön fel kell tüntetni az érintett oszlopban.

A táblázat sorai

37F2 Tárgyidőszakban lezárt panaszügyek száma összesen Azon bejelentések, amelyeket a befektetési vállalkozás, illetve árutőzsdei szolgáltató a terrorizmus finanszírozásának gyanúja miatt tett.

A tárgyidőszakban lezárt panaszügyek száma panasztípusok, a panaszügyintézés időtartama, illetve a panaszügyek megalapozottsága szerinti bontásban.

37F3, Tárgyidőszakban lezárt panaszügyek száma összesen
37F4 Folyamatban lévő panaszügyek száma az időszak végén

Az időszak elején, illetve az időszak végén még lezáratlan (folyamatban lévő) panaszügyek, panasztípusonkénti bontásban.

37F51 Peresített panaszügyekre vonatkozó adatok:

A folyamatban lévő peresített panaszügyek száma, panasztípusonkénti bontásban.

37F521, Panaszos javára lezárt peresített panaszügyek száma
37F522 Intézmény javára lezárt peresített panaszügyek száma

A lezárt peresített panaszügyeket kell megbontani, külön sorban a panaszos, és külön sorban az intézmény javára lezárult pereket.

37F71 Békéltető Testület elé került panaszügyek száma

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

37F72 Békéltető testületi eljárásban az intézmény által tett alávetési nyilatkozatok száma a tárgyidőszakban

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

37F73 Az intézmény által végrehajtott békéltető testületi döntések száma a tárgyidőszakban

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

37F74 Békéltető testület elé vitt ügyekben az intézmény és a panaszos között létrejött egyezségek száma a tárgyidőszakban

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

37F8 Panaszügyekkel, panaszkezeléssel foglalkozó személyek száma (fő)

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

38I1 TELJESÍTETT JEGYZÉSI GARANCIÁK és
38I2 HOZAMRA ÉS TŐKEMEGÓVÁSRA TETT GARANCIA TELJESÍTÉSE

A tábla célja
A táblák célja az értékpapírjegyzéssel kapcsolatos, illetve a Bszt. 71. §-a alapján tett ígéret miatt a portfóliókkal kapcsolatos, tárgynapon teljesített garanciák bemutatása.

Az adatszolgáltatás határideje: a garanciák teljesítését követő 2. munkanap 18 óra.

A táblák kitöltése
A táblákat a vonatkozás napján teljesített garanciákra kell kitölteni.

38J4 PÉNZÜGYI INSTRUMENTUM SZÁMVITELI ÁTSOROLÁSA

A tábla célja
A tábla célja az Szmt. 59/A. § (10)-(14) bekezdések szerinti átsorolásnak, illetve a lejáratig tartani szándékozott eszközök értékesítésének részletes bemutatása.

Az adatszolgáltatás határideje
A táblát az átsorolást követő 2. munkanap 18 óráig kell teljesíteni.

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

A tábla oszlopai

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

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

6. oszlop: A lehetséges értékek: I (ha az Szmt. 59/A. § (11) bekezdése értelmében jelentős), és N (ha az Szmt. 59/A. § (11) bekezdése értelmében nem jelentős)

39AC TŐZSDEI MEGBÍZÁSRA VÉGREHAJTOTT ÁRUÜGYLETEK

A tábla célja
A tábla célja a befektetési vállalkozások és az árutőzsdei szolgáltatók tőzsdei megbízásra végrehajtott áruügyletei hó végi fedezettségének bemutatása, a kockázatok azonosítása céljából.

A tábla kitöltése
A mezőket az adatszolgáltató saját nyilvántartásai alapján, bizonylatokkal (a KELER Zrt. elektronikus vagy papír alapú kimutatásai és egyebek), igazolható adatokkal kell kitölteni.
A táblában a „spread" kedvezményekkel csökkentett, a KELER Zrt. által igazolt alapletét-kötelezettségek szerepelnek.

1. oszlop A tőzsdei áruügylet azonosító elnevezése a tőzsdeforgalmi visszaigazolás szerinti jelöléssel. Az opciós ügyletnél az opció típusát is jelölni kell - vételi („B") vagy eladási („S").

2. oszlop A tőzsdei ügylet lejárata a tőzsdeforgalmi visszaigazolás szerinti jelöléssel.

3. oszlop Azonnali:"A", határidős: „F", opciós:„O".

4. oszlop Az adott termékre a tárgynapon, illetve azt megelőzően a tőzsdén vásárolt, a tárgynapon még nem lejárt kontraktusok száma.

5. oszlop Az adott termékre a tárgynapon, illetve azt megelőzően a tőzsdén eladott (kiírt), a tárgynapon még nem lejárt kontraktusok száma.

6. oszlop Szerződés szerinti (kötési) érték.

7. oszlop A tőzsde által tárgynapra megadott elszámoló ár alapján, a tárgyidőszak utolsó napján meglévő összes nyitott kontraktus száma (4. és 5. oszlop különbsége), a kontraktus mérete és a tárgyidőszak végi elszámoló árak szorzata. Opciós kontraktusok esetében a mezőbe csak akkor kerül adat, ha a pozíció rövid (vagyis az 5. oszlop értéke nagyobb a 4. oszlop értékénél).

8. oszlop Itt nem kell szerepeltetni sem az Alapszintű Pénzügyi Fedezetet, sem a Kollektív Garanciaalap összegét. A termékenként és lejáratonként bemutatott alapletét megállapításakor a megbízónként és instrumentumonként meghatározott [a KELER „egyszeres", termék és lejárati „spread" kedvezmény nélkül, a KELER által előírt (határidős termékek esetében a maximális árváltozáshoz tartozó alapbiztosíték Ft/kontraktusszorzó, illetve a kiírt opció után számított minimumfedezet Ft/kontraktusszorzó)] letéti kötelezettségek abszolút értékének megbízókra összesített értékét kell figyelembe venni.
Az alapletét összegző sorát (39AC1) a befektetési vállalkozások az alábontott sorok összegzésével, az árutőzsdei szolgáltatók a „spread" kedvezményekkel csökkentett, a KELER Rt. által igazolt alapletét-kötelezettség beírásával töltik ki.

9. oszlop A 7. és 6. oszlop különbsége (9. oszlop = 7. -6. oszlop), vagyis a változó letét a piaci érték és a szerződés szerinti érték különbsége (nem pedig a KELER tőzsdekereskedelmi visszaigazolás szerinti árkülönbözet).

39AD ÁRUTŐZSDEI SZOLGÁLTATÓK SAJÁT SZÁMLÁS TEVÉKENYSÉGE

A tábla célja
A tábla célja a befektetési vállalkozások és az árutőzsdei szolgáltatók tőzsdei sajátszámlás áruügyleteinek részletes bemutatása, a kockázatok azonosítása céljából.

A tábla kitöltése
A 39AC táblánál leírtak szerint kell kitölteni.

39AE ÜGYFÉL - ÉS SAJÁT ESZKÖZÖK HELY SZERINTI KIMUTATÁSA

A tábla célja
A tábla célja az ügyfél és a saját eszközök elkülönített kezelésének bemutatása.

A tábla kitöltése
A mezőket az adatszolgáltató saját nyilvántartásai alapján, bizonylatokkal (a KELER Zrt. elektronikus vagy papír alapú kimutatásai és egyebek) igazolható adatokkal, a bizonylatok birtokba kerülésének időpontjára kell kitölteni. (A jelentés tekintetében aznap változik egy KELER számla, amikor a jelentés küldője a KELER Zrt. elektronikus vagy papíralapú bizonylatának birtokába kerül.)

A tábla oszlopai

1. oszlop	A tárgynapon az árutőzsdei szolgáltató pénztárában lévő, az áruügyletekkel kapcsolatos pénzeszközök.
2. oszlop	A tárgynapon az árutőzsdei szolgáltató hitelintézeti pénzforgalmi számláin lévő, az áruügyletekkel kapcsolatos pénzeszközök.
3. oszlop	A KELER Zrt.-nél vezetett különböző számlák (megbízói és saját, alapletét- és árkülönbözeti számlák, megbízói alszámlák) T+l napi egyenlegei (állampapírok esetén befogadási értéken vett) összege.
4. oszlop	Az árutőzsdei szolgáltató saját értéktárában elhelyezett (saját és ügyfél tulajdonú) értékpapírok tényleges készlete.
5. oszlop	A külső letétben elhelyezett értékpapírok értékét kell kimutatni a letéti igazolás szerinti értéken.

A tábla sorai

39AE111 Megbízók pénze

A pozitív egyenleggel (pénzkövetelésssel) rendelkező ügyfelek követeléseinek összege. Ez az összeg nem csökkenthető a negatív egyenleggel (pénzkötelezettséggel) rendelkező ügyfelek kötelezettségével.

39AE121 Saját pénzeszközök

A KELER pénzszámlák (ideértve az Alapszintű Pénzügyi Fedezetet, Kollektív Garancia Alapot, stb. is, de ide nem értve a vételár letéti számlát) összegéből le kell vonni a megbízók pénzét (39E111), ide nem értve a vételár letéti számlák megbízókat megillető összegeit.

39AE2 Saját tőke

Az árutőzsdei szolgáltatói tevékenységet nem kizárólagos tevékenységként végző társaságok ebbe a sorba a törvény szerinti minimális saját tőkét írják be akkor, ha saját tőkéjük meghaladja a tőkepiaci törvény szerinti minimális saját tőkét. Ha saját tőkéjük nem éri el a tőkepiaci törvény szerinti minimális értéket, akkor saját tőkéjük tényleges értékét kell feltüntetniük.

39AF ÁRUTŐZSDEI HAVI FORGALOM

A tábla célja
A tábla célja az árutőzsdei szolgáltatók által lebonyolított tőzsdei forgalom statisztikai célú feldolgozása.

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

39KC ELSZÁMOLÓHÁZ - ÜGYFÉL- ÉS SAJÁT TULAJDONÚ ÉRTÉKPAPÍR-ÁLLOMÁNY

A tábla célja
A tábla célja az elszámolóházi tevékenységet végző szervezet nyilvántartási rendszerében szereplő saját értékpapíroknak, valamint a befektetési vállalkozásnak nem minősülő (azonban értékpapírszámlával, illetve értékpapír-letéti számlával rendelkező) ügyfelei értékpapírra vonatkozó követelései megfeleltetésének vizsgálata.

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

4. oszlop Valamennyi – KELER számlán, illetve saját értéktárban lévő – értékpapírt fel kell tüntetni.
5. oszlop Az elismert elszámolóháznál, de nem a KELER-nél elhelyezett értékpapírok mennyiségét a letéti igazolás mennyiségi egységében kell kimutatni.

6. oszlop A letéti igazolás mennyiségi egységében kell kimutatni.
7. oszlop Az értéktárból vagy egyéb külső letétből kiszállított és a nyilvántartásból kivezetett azon értékpapírokat kell feltüntetni, amelyeket rendeltetési helyükön még nem vettek nyilvántartásba.

39KG ELSZÁMOLÓHÁZ - NEM TELJESÍTÉSI ÉRTESÍTÉS

A tábla kitöltése
A táblában a tőzsdei és gázpiaci ügyletek során keletkező pénzben, értékpapírban fennálló teljesítési kötelezettség elmulasztását kell jelenteni.

A táblát a teljesítés elmaradásának napján akkor is meg kell küldeni, ha teljesítésre aznap nem kerül sor. Ebben az esetben a táblát kitöltetlen 10., 11. és 12. oszloppal kell megküldeni, majd teljesítés után ismételten, immár teljesen kitöltve.
A kölcsönszerződés megváltoztatása (például meghosszabbítása vagy rövidítése) esetén új eseti adatszolgáltatást kell teljesíteni.

2. oszlop Az időpontokat a nap 24 órás beosztásával, órára és percre kell megadni.
5. oszlop A lehetséges értékek:
É: értékpapír nemteljesítés
P: pénzügyi fedezetlenség
B: biztosíték fedezetlenség
8. oszlop A lehetséges értékek:
A: azonnali ügylet
H: határidős ügylet
H-Ó: határidős ügylet óvadéka
O: opciós ügylet
O-Ó: opciós ügylet óvadéka
R: repóügylet
K: értékpapír-kölcsönzési ügylet
K-Ó: értékpapír-kölcsönzési ügylet óvadéka

B/ Konszolidált táblák

A 31KA, 31KB, 31KC, 31KD, 32KA táblákhoz:
Az összevont felügyelet alá tartozó befektetési vállalkozás az összevonás jellemzőiről, az összevont mérleg és eredménykimutatás adatairól, az összevont szavatoló tőkéről, a fizetőképességi mutató összevont számításának levezetéséről, valamint a kereskedési könyv összevont tőkekövetelménye levezetéséről negyedévente készít jelentést.

31KA ÖSSZEVONT FELÜGYELETI MÉRLEG – ESZKÖZÖK,
31KB ÖSSZEVONT FELÜGYELETI MÉRLEG – FORRÁSOK és
32KA ÖSSZEVONT EREDMÉNYKIMUTATÁS

A 31KA, 31KB és 32KA táblázatban használt fogalmak: „szoros kapcsolatban lévő személy", illetve „szoros kapcsolatban lévő vállalkozás" itt azokra a szoros kapcsolatban lévő személyekre, illetve vállalkozásokra értendők, akik/amelyek nem szerepelnek az összevonásban.

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

31KC AZ ÖSSZEVONÁS JELLEMZŐI

A tábla célja
A tábla a konszolidáció módszerének, valamint a konszolidációba bevont intézmények adatainak megadására szolgál.
A tábla oszlopai

2. oszlop	Az adószám első nyolc számjegye.
3. oszlop	H – hitelintézet Pv – pénzügyi vállalkozás Bv – befektetési vállalkozás Jv – járulékos vállalkozás Ph – pénzügyi holding
4. oszlop	1 - az összevonásra a Tpt. 181/A. § (2) bekezdés a) pontja alapján került sor 2 - az összevonásra a Tpt. 181/A. § (2) bekezdés b) pontja alapján került sor 3 - az összevonásra a Tpt. 181/B. § (4) bekezdése alapján került sor 4 - az összevonásra a Tpt. 181/B. § (5) bekezdése alapján került sor 5 - az összevonásra a Tpt. 181/B. § (6) bekezdése alapján került sor
5. oszlop	T - Szmt. 122. § (2) bekezdése szerinti „teljes" konszolidáció R - a Tpt. 181/E. § (3) bekezdése szerinti „tőkerészesedés" konszolidáció S - a Tpt. 181/E. § (4) bekezdése szerinti „társult" konszolidáció
6. oszlop	F - Tpt. 181/E. § (2) vagy (5) alapján a Felügyelet határozta meg a módszert K - KKr. 13. § (4) bekezdése alapján nettósítási módszert alkalmazhat M - Tpt. 181/E. § (2) vagy (5) alapján a Felügyelet határozta meg a módszert és a KKr. 13. § (4) bekezdése alapján nettósítási módszert alkalmazhat
8. oszlop	Ha a bevontnak nincs szavatolótőke-tartási kötelezettsége, akkor üresen kell hagyni ezt a mezőt.

31KD ÖSSZEVONÁSBA NEM KERÜLT SZOROS KAPCSOLATOK JELLEMZŐI

A tábla célja
A tábla a konszolidáció módszerének, a konszolidációba bevont intézményekre vonatkozó adatok megadására szolgál.

A táblában használt fogalmak
Fölérendelt szoros kapcsolat: az adatszolgáltatónak egy másik személy feletti ellenőrző befolyása.
Nem fölérendelt kapcsolat: az adatszolgáltatóra valamely személynek ellenőrző befolyása van.

A tábla kitöltése

2. oszlop A szoros kapcsolatban lévő adószámának első nyolc számjegye, belföldi természetes személy adóazonosító jele, egyéb természetes személy és gazdálkodó esetében az adatszolgáltatónál alkalmazott azonosítója.

3. oszlop
T - az Szmt. 3. § (2) bekezdés 1. pont *a)* alpontja szerinti anyavállalat
M - az Szmt. 3. § (2) bekezdés 1. pont *b)* alpontja szerinti anyavállalat
V - az Szmt. 3. § (2) bekezdés 1. pont *c)* alpontja szerinti anyavállalat
O - az Szmt. 3. § (2) bekezdés 1. pont *d)* alpontja szerinti anyavállalat
F - a Hpt. 2. számú melléklete II. fejezet 1. pont *a)* alpontja szerinti befolyással rendelkezik
Ö - a Hpt. 2. számú melléklete II. fejezet 1. pont *b)* alpontja szerinti befolyással rendelkezik
A - a Hpt. 2. számú melléklete II. fejezet 1. pont *c)* alpontja szerinti befolyással rendelkezik
R - a Hpt. 2. számú melléklete II. fejezet 1. pont *d)* alpontja szerinti befolyással rendelkezik

4. oszlop
T - az Szmt. 3. § (2) bekezdés 1. pont *a)* alpontja szerinti anyavállalat
M - az Szmt. 3. § (2) bekezdés 1. pont *b)* alpontja szerinti anyavállalat
V - az Szmt. 3. § (2) bekezdés 1. pont *c)* alpontja szerinti anyavállalat
O - az Szmt. 3. § (2) bekezdés 1. pont *d)* alpontja szerinti anyavállalat
F - a Hpt. 2. számú melléklete II. fejezet 1. pont *a)* alpontja szerinti befolyással rendelkezik
Ö - a Hpt. 2. számú melléklete II. fejezet 1. pont *b)* alpontja szerinti befolyással rendelkezik
A - a Hpt. 2. számú melléklete II. fejezet 1. pont *c)* alpontja szerinti befolyással rendelkezik
R - a Hpt. 2. számú melléklete II. fejezet 1. pont *d)* alpontja szerinti befolyással rendelkezik

C/ MiFID TREM tábla

A tábla célja
A MiFID 25. cikkének rendelkezései szerint a befektetési vállalkozásoknak (ideértve a befektetési szolgáltatási tevékenységet nyújtó hitelintézeteket és alapkezelőket is) jelentést kell küldeniük az illetékes hatóságok részére a szabályozott piacokra bevezetett pénzügyi eszközökre vonatkozóan végrehajtott ügyleteikről a lehető leghamarabb, de mindenképpen a következő munkanap zárása előtt. (A MiFID-ben előírt tranzakciós jelentési kötelezettség csak az EU tagországok területén működő szabályozott piacra vagy MTF-re bevezetett pénzügyi eszközökre terjed ki.) A jelentésküldés módját és adattartalmát részletesen a Bizottság 1287/2006/EK rendelete tartalmazza. A tranzakciós jelentések célja annak lehetővé tétele, hogy az illetékes hatóságok ellenőrizni tudják a befektetési vállalkozások tevékenységét (legkedvezőbb végrehajtás, bennfentes kereskedelem, piaci manipuláció), ezáltal biztosítva a szolgáltatók becsületes, tisztességes, hivatásszerű és a piac integritását elősegítő módon történő eljárását.

A tábla kitöltése
Egy ügylet akkor tartozik a MiFID hatálya alá, ha az ügylet tárgya szabályozott piacra, vagy MTF-re bevezetett pénzügyi eszköz.
Az ügyletet végrehajtó vállalkozásra akkor vonatkoznak a MiFID előírásai, ha az ügyletet végrehajtó vállalkozás székhelye, illetve fióktelepe az EU-n belül van. Ebben az esetben az ügyletet végrehajtó vállalkozásnak kell jelentenie a tranzakciót. Ha viszont az ügyletet végrehajtó nem tartozik a MiFID hatálya alá, akkor a tranzakciós jelentésre a végrehajtási láncolatban álló utolsó olyan befektetési vállalkozás vagy fióktelep a kötelezett, amelynek székhelye még az Európai Unió területén van.

A MiFID tranzakciós jelentésben az **ügyfél** az, akinek javára az ügyletet végrehajtották, **partnernek** pedig azt kell tekinteni, aki az ügylet végrehajtásában közreműködött. Ha az „ügyfél" oszlop nem értelmezhető, akkor ide is a „partner" oszlop értékét kell megadni, és fordítva.

Az előbbiek alapján, a „**partner**", az „**ügyfél**", valamint a „**kereskedési szerep**" oszlopok néhány speciális esete:

a) Az ügyfél megbízásából, a tőzsdetagsággal rendelkező befektetési vállalkozás által a tőzsdén végrehajtott ügylet esetében a „partner" oszlop értéke a végrehajtás helyszíne oszlop értékével egyezik meg. A kereskedési szerep oszlopban „A" jelzés szerepel, az ügyfél oszlopban pedig a megbízást adó azonosítója.

b) Saját számlára, a tőzsdetagsággal rendelkező befektetési vállalkozás által a tőzsdén végrehajtott ügylet esetében a partner oszlop értéke megegyezik a végrehajtás helyszíne oszlop értékével; a kereskedés szerepéhez „P”, az ügyfél oszlopba pedig a saját azonosító kerül.

c) Az ügyfél megbízásából, a tőzsdetagsággal nem rendelkező befektetési vállalkozás által továbbított ügylet esetében a partner oszlopba az ügyletet ténylegesen végrehajtó befektetési vállalkozás BIC kódját kell írni, ha az érintett befektetési vállalkozás nem esik a MiFID TREM hatálya alá, de maga az ügylet igen. A kereskedés szerepéhez „A”-t kell írni, az ügyfél oszlopba pedig a megbízást adó azonosítóját. Ha az ügyletet ténylegesen végrehajtó befektetési vállalkozás is a MiFID TREM hatálya alá esik, akkor az ügyletet neki kell jelentenie.

d) Saját számlára, a tőzsdetagsággal nem rendelkező befektetési vállalkozás által adott megbízás esetében a partner oszlopba az ügyletet ténylegesen végrehajtó befektetési vállalkozás BIC kódját kell írni, ha az érintett befektetési vállalkozás nem esik a MiFID TREM hatálya alá, de maga az ügylet igen. A kereskedés szerepéhez „P”, míg az ügyfél oszlopba a saját azonosító kerül. Ha az ügyletet ténylegesen végrehajtó befektetési vállalkozás is a MiFID TREM hatálya alá esik, akkor az ügyletet neki kell jelentenie.

A **12. és a 20. oszlop**:
A küszöbár kifejezést használja a BÉT (nevezik lehívási vagy érvényesítési árnak is). Küszöbár: az opciós szerződésekben előre rögzített ár, amelyen a teljesítés történik lehívás esetén. A tőzsdén szabványosított opciókkal kereskednek, a küszöbárak a piaci ártól felfelé és lefelé maximálisan 3000,- Ft-tal térhetnek el, 1000,- Ft-os ugrásokkal.

Oszlop megnevezése	**Leírás**	**Kódolás**	**Példa**
1. A bejelentő cég azonosítása	Az ügyletet végrehajtó vállalkozás azonosítására szolgáló egyedi kód.	ISO 9362 – SWIFT/Bank Identifier Code (BIC) (11 karakter)	OTPVHUHBXXX
2. A kereskedés napja	Az ügylet végrehajtásának kereskedési napja.	ISO 8601 Bővített dátum formátum; ÉÉÉÉ-HH-NN (10 karakter)	2007-04-17
3. A kereskedés időpontja	Az ügylet végrehajtásának időpontja az ügylet bejelentését fogadó illetékes hatóság helyi idejében megadva, és az ügylet bejelentésének időzónája az egyetemes világidőhöz (Coordinated Universal Time – UTC) viszonyított +/– órákban kifejezve.	ISO 8601 Időformátum; ÓÓ:PP:MM ISO 8601 Időzóna;+/-ÓÓ (11 karakter)	15:14:13+01
4. Vétel/eladás jelzése	Annak meghatározása, hogy a bejelentő befektetési vállalkozás – vagy ügyfélnek tett jelentés esetén az ügyfél – szempontjából az ügylet vétel vagy eladás volt-e.	B = Vétel S = Eladás (1 karakter)	B
5. Kereskedési szerep	Annak meghatározása, hogy a vállalkozás az ügyletet: - saját számlájára (saját nevében vagy egy ügyfél nevében), - vagy egy ügyfél nevében és számlájára hajtja-e végre.	P = Saját számla A = Ügyfélszámla (1 karakter)	A
6. Az eszköz azonosítása	Az ügylet tárgyát képező pénzügyi eszköz azonosítására szolgáló egyedi kód, amelyről a bejelentést fogadó illetékes hatóság (ha van ilyen) határoz. Amennyiben az adott pénzügyi eszköz nem rendelkezik egyedi azonosító kóddal, a jelentésnek tartalmaznia kell az eszköz nevét vagy – származtatott ügylet esetén – a szerződés jellemzőit.	ISO 6166 – International Securities Identification Number (ISIN) (12 karakter) vagy Helyi kód (max. 40 karakter) **All esetén üresen kell hagyni a mezőt!**	HU0000068952

7. Piac azonosító	A kereskedési hely azonosítója, ahol az adott származékos papírra kereskednek	ISO 10383 – Market Identifier Code (MIC) (4 karakter)	XEUR (EUREX DEUTSCH LAND)
8. Tőzsdei termék név		1-12 alfanumerikus karakter	
9. Származékos papír típusa	1 karakteres azonosító a származékos papír típusára	O = Option F = Futures	O
10. Put/Call azonosító	1 karakteres azonosító opciók esetében	P = Put C = Call F = Futures	C
11. Lejárat dátuma	Expiry/Delivery/Prompt date	ISO 8601 Bővített dátum formátum; ÉÉÉÉ-HH-NN (10 karakter)	2007-04-17
12. Strike price	Az opció vagy más pénzügyi eszköz kötési ára.	Szám 5 tizedes jegyig, a tizedes vesszővel jelölendő (max. 19 karakter)	3000,00000
13. Eszközkódtípus	Az eszköz bejelentéséhez használt kód típusa	I = ISIN kód A=AII kód L=Helyi kód (1 karakter)	I
14. Az alapeszköz azonosítása	A származtatott ügylet alapjául szolgáló eszköznek megfelelő értékpapírra, valamint a 2004/39/EK irányelv 4. cikke (1) bekezdése 18. pontjának c) alpontjában említett átruházható értékpapírra alkalmazandó eszközazonosítás.	ISO 6166 – International Securities Identification Number (ISIN) (12 karakter)	HU0000068952
15. Az alapeszköz azonosításának kódtípusa	Az alapeszköz bejelentéséhez használt kód típusa	I = ISIN kód (1 karakter)	I
16. Az eszköz típusa	Az ügylet tárgyát képező pénzügyi eszköz harmonizált besorolása. A leírásnak legalább azt jeleznie kell, hogy az eszköz egy, a pénzügyi eszközök besorolásának nemzetközileg elfogadott egységes standardja felsőszintű kategóriának egyikébe tartozik-e.	CFI ISO 10962 kód (6 karakter) vagy E = Equity B = Bond D = Equity derivative F = Bond derivative G = Commodity Derivative I = Index derivative J = Interest rate derivative X = Other (1 karakter)	E
17. A lejárat napja	A kötvény vagy az egyéb formájú értékpapírosított adósság lejáratának napja, vagy a származtatott ügylet lehívásának / lejáratának napja.	ISO 8601 Bővített dátum formátum; ÉÉÉÉ-HH-NN (10 karakter)	2007-04-17
18. A származtatott ügylet típusa	A származtatott ügylet harmonizált leírását egy, a pénzügyi eszközök besorolásának nemzetközileg elfogadott egységes standardja felsőszintű kategóriának egyikével összhangban kell megadni.	O = Option F = Futures S = Swap W = Warrant X = Other (1 karakter)	W
19. Eladás/Vétel	Annak jelzése, hogy az opció vagy más pénzügyi eszköz eladás vagy vétel-e.	P = Put C = Call (1 karakter)	P

20. Kötési ár	Az opció vagy más pénzügyi eszköz kötési ára.	Szám 5 tizedes jegyig, a tizedes vesszővel jelölendő (max. 19 karakter)	3000,00000
21. Árszorzó	A kérdéses pénzügyi eszköz egy kereskedelmi ügyletben említett egységeinek száma; például a származtatott ügyletek vagy értékpapírok egy szerződés által képviselt száma.	Szám 5 tizedes jegyig, a tizedes vesszővel jelölendő (max. 19 karakter)	100,00000
22. Egységár	Az értékpapíronkénti vagy származtatott ügyletenkénti ár a jutalékon és (amennyiben releváns) a felhalmozott kamaton kívül. Hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok esetén az ár százalékban, egyéb értékpapír ok esetén pénznemben fejezhető ki.	Szám 5 tizedes jegyig vagy százalék 5 tizedes jegyig a tizedes vesszővel jelölendő (max. 19 karakter)	22500,00000 vagy 225,00000
23. Árjelzés	Az a pénznem, amelyben az árat kifejezik. Amennyiben – kötvény vagy az értékpapírosított adósság más formája esetén – az árat százalékban fejezik ki, fel kell tüntetni a százalékot.	ISO 4217 – Pénznem kód (3 karakter) % = Százalék (1 karakter)	HUF vagy %
24. Mennyiség	A pénzügyi eszközök egységeinek száma, a kötvények névértéke vagy az ügyletben részt vevő származtatott ügyletek száma.	Szám 5 tizedes jegyig, a tizedes vesszővel jelölendő (max. 19 karakter)	1500,00000
25. A mennyiség jelzése	Annak jelzése, hogy a mennyiség a pénzügyi eszközök egységeinek száma, a kötvények névértéke vagy az ügyletben részt vevő származtatott ügyletek száma-e.	I = pénzügyi eszközök egységeinek száma B = kötvények névértéke D = származtatott ügyletek száma (1 karakter)	I
26. Partner	Az ügyletben részt vevő partner azonosítása. Az azonosítás a következőkből áll: – ha a partner befektetési vállalkozás, a vállalkozás egyedi kódja, amelyet a bejelentést fogadó illetékes hatóság (ha van ilyen) határoz meg; – ha a partner szabályozott piac, MTF vagy központi partnerként eljáró jogalany, a piac, MTF vagy központi partnerként eljáró jogalany egyedi azonosító kódja, amint azt – a Bizottság 1287/2006/EK rendelete 13. cikkének(2) bekezdése szerint – a jogalany székhely szerinti tagállamának illetékes hatósága által közzétett jegyzék rögzíti. – ha a partner nem befektetési vállalkozás, szabályozott piac, MTF vagy központi partnerként fellépő jogalany, az ügyletet végrehajtó befektetési vállalkozás „ügyfeleként" kell azonosítani.	ISO 9362 – SWIFT/Bank Identifier Code (BIC) (11 karakter) ISO 10383 – Market Identifier Code (MIC) (4 karakter) Belső kód (max. 40 karakter)	XBUD
27. A helyszín azonosítása	Az ügylet végrehajtására szolgáló helyszín azonosítása. Az azonosítás a következőkből áll: - ha a helyszín kereskedési helyszín: egyedi azonosító kódja, - egyébként: az "OTC"-kód.	ISO 9362 – SWIFT/Bank Identifier Code (BIC) (11 karakter) ISO 10383 – Market Identifier Code (MIC) (4 karakter) XOFF = Tőzsdén kívüli (4 karakter)	XBUD

28. Az ügylet hivatkozási száma	A befektetési vállalkozás vagy a nevében bejelentő harmadik fél által megadott, az ügyletre vonatkozó egyedi azonosító szám.	Alfanumerikus kód (max. 40 karakter)	R045620070417
29. A törlés jelzése	Annak jelzése, ha az ügyletet törölték, egyébként üres. (Egy, a tranzakciós jelentésben előzőekben már megküldött ügylet törlésére szolgál.)	C = Törlés	C
30. Ügyfél	Az ügyfél azonosítása, akinek a javára az ügyletet végrehajtották	ISO 9362 – SWIFT/Bank Identifier Code (BIC) Belső kód (max. 40 karakter)	T05669123
31. Az elszámolás napja	A 2. mezőhöz kapcsolódóan az ügylet elszámolásának napja.	ISO 8601 Bővített dátum formátum; ÉÉÉÉ-HH-NN (10 karakter)	2007-04-20
32. Elszámolás devizaneme	Amennyiben az elszámolás devizaneme eltér az ügyletkötés 23. mezőben megadott devizanemétől, fel kell tüntetni az elszámolás devizanemét. Amennyiben az elszámolás és az ügyletkötés devizaneme megegyezik, a mezőt üresen kell hagyni.	ISO 4217 – Pénznem kód (3 karakter)	USD
33. Partner kód típusa	A 26. mezőhöz kapcsolódóan az ügyletben részt vevő partner azonosító kódjának típusa.	B = BIC M = MIC I = Belső kód (1 karakter)	M
34. A helyszín azonosító kód típusa	A 27. mezőhöz kapcsolódóan az ügylet végrehajtására szolgáló helyszín azonosító kódjának típusa.	B = BIC (rendszeres internalizáló által működtetett rendszerben megkötött ügylet esetén) M = MIC (szabályozott piac vagy MTF esetén) O = Tőzsdén kívüli (1 karakter) X = OTC derivetív jelentés	M
35. Ügyfél kód típusa	A 30. mezőhöz kapcsolódóan az ügyfél azonosító kódjának típusa	B = BIC I = Belső kód (1 karakter)	I
36. A jelentést benyújtó azonosítása	A tranzakciós jelentést benyújtó személy azonosítása	Befektetési szolgáltató esetén: ISO 9362 – SWIFT/ Bank Identifier Code (BIC) (11 karakter) Szabályozott piac/MTF esetén: ISO 10383 – Market Identifier Code (MIC) (4 karakter) Befektetési szolgáltató nevében eljáró 3. személy esetén: Belső kód (max. 40 karakter)	OTPVHUHBXXX
37. A jelentést benyújtó azonosító kódjának típusa	A tranzakciós jelentést benyújtó személy azonosító kódjának típusa	B = BIC M = MIC I = Belső kód (1 karakter)	B
38. A jelentés készítés napja	A tranzakciós jelentés elkészítésének/ lezárásának napja	ISO 8601 Bővített dátum formátum; ÉÉÉÉ-HH-NN (10 karakter)	2007-04-18

39. A kötés azonosító száma	A szabályozott piac által generált egyedi tranzakció-azonosító. A BÉT-en kötött ügyletek esetében a kötés sorszámát kell megadni, egyébként üresen marad a mező.	numerikus kód (12 karakter) A kötés sorszámát előnullázva kell megadni.	000022434679
40. A komplex derivatíva jellemzői	Itt kell megadni a komplex derivatíva azon jellemzőit, amelyek a 14, 17-21 mezőkből nem olvashatók ki.	karakteres (max. 160 karakter)	

A MiFID tranzakciós jelentéssel kapcsolatos részletesebb információk megtalálhatók a PSZÁF honlapján: http://www.pszaf.hu/data/cms818835/MiFID_tranzakcios_jelentes_20100928_GYIK.pdf

D/ Törzsadat táblák

KTATE1 INTÉZMÉNYI ALAPADATOK

KTATE106 sor: Intézmény jogi státusza

A következő lehetőségek választhatóak: aktív, cégbírósági nyilvántartásba vétel alatt, felszámolás alatt, végelszámolás alatt, átalakulás alatt/beolvadás, átalakulás alatt/összeolvadás, átalakulás alatt/különválás, átalakulás alatt/kiválás, átalakult/beolvadt, átalakult/összeolvadt, átalakult/különvált, átalakult/kivált, inaktív.

KTATE2 VEZETŐ ÁLLÁSÚ SZEMÉLY ADATAI

A Tpt. 5. § (1) bekezdés 134. pont a) és c) alpontjai alapján vezető állású személynek minősülő tisztségviselőre vonatkozóan kell kitölteni.

KTATE3 KÖNYVVIZSGÁLÓ ADATAI

A könyvvizsgáló személyére vonatkozó adatok könyvvizsgáló társaság és természetes személy megbízása esetén is kötelezően kitöltendőek.

KTATE4 KISZERVEZÉS ADATAI

Attól függően, hogy a kiszervezett tevékenységet természetes személy vagy intézmény végzi-e, a megfelelő sorok értelemszerűen töltendők ki.

KTATE5 TULAJDONOS ADATAI

A befektetési vállalkozás tulajdonosára vonatkozó adatokat kell megadni, függetlenül attól, hogy eredeti részesedésszerzésről, vagy megváltozó (vétel vagy eladás) tulajdonlásról van-e szó.

Ha a tulajdonos magánszemély, akkor a KTATE51 kezdetű blokkot kell kitölteni, ha pedig jogi személy, akkor a KTATE52 kezdetű blokkot.

A blokkokon belül külön-külön szakaszban kell feltüntetni a közvetlen, illetve a közvetett tulajdonrészeket.

A **közvetett tulajdonrészre** vonatkozóan a Tpt. 5. § (1) bekezdés 84. pontja szerint átszámított végeredményt, a tulajdonlás típusa mezőbe pedig a „közvetett" szót kell beírni. A köztes vállalkozás adatait – ha a tulajdonos magánszemély – pl. a KTATE5101091 - KTATE51010913 sorokban kell megjeleníteni.

Az eseti jelentés célja, hogy – a tulajdonos adatain kívül – a tulajdonváltozásban érintett tulajdonrésznek a tulajdonváltozás előtti állapotát, és magát a tulajdonváltozást rögzítse. Természetes személy esetén pl. a KTATE5101 - KTATE5101064 sorok tartalmazzák a tulajdonos adatait, a KTATE5101071- KTATE5101078 sorok rögzítik a tulajdonváltozás előtti állapotot, míg a KTATE5101081- KTATE5101088 sorok írják le a tranzakció adatait.

A „tulajdonváltozás előtti állapot vonatkozási dátuma” sorba az az időpont kerül, **amióta** a jelentendő **tranzakció előtti állapot fennállt** az adott tulajdonos esetében.

A „tulajdonváltozás típusa” sorba a „vétel”, illetve „eladás” megjelölés kerül, és ezenkívül meg kell adni annak az üzleti partnernek a nevét is, akivel a tranzakciót lebonyolították. (Több partner esetén mindegyiket fel kell sorolni.)

Eladás esetén az új tulajdonosról és a tulajdonáról egy új ismétlőblokkot kell kitölteni.

A tábla december 31-i állapotra vonatkozó beküldése egyúttal a Bszt. 123. § (1) bekezdés b) és (4) bekezdés b) pontjában foglalt, Felügyelet felé történő bejelentési kötelezettség teljesítését is jelenti.

KTAFTE1 INTÉZMÉNYI ALAPADATOK

Kitöltése megegyezik a KTATE1 táblánál leírtakkal.

KTAFTE2 VEZETŐ ÁLLÁSÚ SZEMÉLY ADATAI

Kitöltése megegyezik a KTATE2 táblánál leírtakkal. A Tpt. 5. § (1) bekezdés 134. pont b) és c) alpontjai alapján vezető állású személynek minősülő tisztségviselőre vonatkozóan kell kitölteni.

KTAFTE3 TULAJDONOS ADATAI

Kitöltése megegyezik a KTATE5 táblánál leírtakkal.

A tábla december 31-i állapotra vonatkozó beküldése egyúttal a Bszt. 123. § (1) bekezdés b) és (4) bekezdés b) pontjában foglalt, Felügyelet felé történő bejelentési kötelezettség teljesítését is jelenti.

E/ Felügyeleti díjra vonatkozó táblák

BVAD - Befektetési vállalkozás felügyeleti alapdíj számítása

A tábla célja

A befektetési vállalkozás felügyeleti díjfizetési kötelezettségének kiszámítása, bevallása.

A tábla kitöltése

A táblában kell szerepeltetni a Bszt. 156. § rendelkezése alapján számított felügyeleti éves alapdíj összegét.

BVVDN- Befektetési vállalkozás felügyeleti változó díj számítása

A tábla kitöltése

A táblában a Bszt. 157. § (1) bekezdése alapján számított felügyeleti változó díj negyedévre vonatkozó összegét kell szerepeltetni.

A táblázat sorai:
BVVDN01: Teljes tárgynegyedévi működés esetén 90 nap jelentendő. (Minden negyedévet 90 naposnak kell tekinteni). Ha a befektetési vállalkozás tevékenységét negyedév közben kezdi meg, akkor a működési napok száma: 90 nap mínusz a nem működési napok száma.
BVVDN021: a tőkekövetelmény negyedév végi záró értéke.
BVVDN022: a piaci értéken számított portfólió eszközértékének (ún. kezelt portfólió) napi átlaga a tárgynegyedévben. (Napi értékek összege / működési napok száma.)
BVVDN03: = BVVDN031+ BVVDN032.
BVVDN031: = BVVDN021*(3,8/1000)*(BVVDN01/90)/4.
BVVDN032: = BVVDN022*(0,25/1000)*(BVVDN01/90)/4.
BVVDN04: =BVVDN03- BVVDN11. (A tárgyév második negyedéve kivételével megegyezik a BVVDN3 sorral.)

A tárgyévet követő év **második negyedéves adatszolgáltatásában** kell kitölteni a következő sorokat:
BVVDN05: Teljes évi működés esetén 360 nap jelentendő. Ha a befektetési vállalkozás tevékenységét év közben kezdi meg, akkor a működési napok száma: 360 nap mínusz a nem működési napok száma.

BVVDN061: az auditált adatokból számított tőkekövetelmény év végi záró értéke.
BVVDN062: a nettó eszközérték előző évre számított napi átlaga.
BVVDN07 = BVVDN071 + BVVDN072
BVVDN071 = BVVDN061*(3,8/1000)*(BVVDN05/360).
BVVDN072 = BVVDN062*(0,25/1000)*(BVVDN50/360).
BVVDN08: a befektetési vállalkozás nyilvántartása alapján
BVVDN09 = BVVDN08 – BVVDN07
BVVDN10 = BVVDN101 + BVVDN102
BVVDN102: Csak abban az esetben térhet el BVVDN08-tól, ha az előző évben a kiszámolt és a ténylegesen befizetett összeg eltért egymástól.
BVVDN11 =BVVDN102 – BVVDN07 (túlfizetés +/ hiány -)

BVFAD Más EGT-állambeli befektetési vállakozás fióktelepe felügyeleti alapdíj számítása

A táblázat célja
A más EGT-államban székhellyel rendelkező befektetési vállalkozás magyarországi fióktelepe felügyeleti díjfizetési kötelezettségének kiszámítása, bevallása.

A táblázat kitöltése
A táblázatban kell szerepeltetni a Bszt. 156. § rendelkezése alapján számított felügyeleti éves alapdíj összegét.

BVFVDN - Más EGT-állambeli befektetési vállalkozás fióktelepe felügyeleti változó díj számítása

A tábla kitöltése
A táblában a Bszt. 157. § (2) bekezdése alapján számított felügyeleti változó díj negyedévre vonatkozó összegét kell szerepeltetni.

A táblázat sorai
BVFVDN1: Teljes tárgynegyedévi működés esetén 90 nap jelentendő. (Minden negyedévet 90 naposnak kell tekinteni). Ha a fióktelep tevékenységét negyedév közben kezdi meg, akkor a működési napok száma: 90 nap mínusz a nem működési napok száma.
BVFVDN21: a mérlegfőösszeg negyedév végi záró értéke.
BVFVDN22: a piaci értéken számított portfólió eszközértékének (ún. kezelt portfólió) napi átlaga a tárgynegyedévben. (Napi értékek összege / működési napok száma.)
BVFVDN3 = BVFVDN31+ BVFVDN32.
BVFVDN31 = BVFVDN21*(0,1/1000)*(BVFVDN1/90)/4.
BVFVDN32 = BVFVDN22*(0,125/1000)*(BVFVDN1/90)/4.
BVFVDN4: a negyedéves változó díjfizetési kötelezettség összege. (A második negyedév kivételével megegyezik a BVFVDN3 sorral.) BVFVDN4= BVFVDN42-BVFVDN41

A **második negyedéves adatszolgáltatásban** kell kitölteni a következő sorokat:
BVFVDN41: BVFVDN5- BVFVDN6 (túlfizetés+ /hiány -)
BVFVDN42 = BVFVDN3.
BVFVDN6 = BVFVDN71*(0,1/1000) + BVFVDN72*(0,125/1000).
BVFVDN71: az auditált mérlegfőösszeg értéke.
BVFVDN72: a nettó eszközérték előző évre számított napi átlaga.

ASZAD - Árutőzsdei szolgáltató felügyeleti alapdíj számítása

A táblázat célja
Az árutőzsdei szolgáltató felügyeleti díjfizetési kötelezettségnek kiszámítása, bevallása.

A táblázat kitöltése
A táblázatban kell szerepeltetni a Bszt. 156. § rendelkezése alapján számított felügyeleti éves alapdíj összegét.

A Pénzügyi Szervezetek Állami Felügyelete elnökének 10/2011. (VI. 17.) PSZÁF rendelete a befektetési vállalkozások által a Pénzügyi Szervezetek Állami Felügyelete részére teljesítendő, a tőkehelyzet bemutatására vonatkozó adatszolgáltatási kötelezettségről

A Pénzügyi Szervezetek Állami Felügyeletéről szóló 2010. évi CLVIII. törvény 117. § (1) bekezdés a) pontjában kapott felhatalmazás alapján, a Pénzügyi Szervezetek Állami Felügyeletéről szóló 2010. évi CLVIII. törvény 21. § n) pontjában meghatározott feladatkörömben eljárva a következőket rendelem el:

1. § (1) E rendelet hatálya a befektetési vállalkozásokról és az árutőzsdei szolgáltatókról, valamint az általuk végezhető tevékenységek szabályairól szóló 2007. évi CXXXVIII. törvény 4. § (2) bekezdés 10. pontjában meghatározott befektetési vállalkozásra (a továbbiakban: adatszolgáltató) terjed ki.

(2) Az adatszolgáltató az e rendeletben foglaltak szerint felügyeleti jelentést készít, amelyet megküld a Pénzügyi Szervezetek Állami Felügyelete (a továbbiakban: Felügyelet) részére.

(3) A felügyeleti jelentések elkészítésének alapját a magyar számviteli jogszabályok szerint készített főkönyvi és analitikus nyilvántartások képezik.

2. § Az adatszolgáltató a rendszeres adatszolgáltatási kötelezettséget az 1. mellékletben foglaltaknak megfelelő tartalommal és formában, és a 2. mellékletben meghatározott kitöltési útmutató szerint köteles elkészíteni és a Felügyelet részére megküldeni.

3. § (1) Az adatszolgáltató az e rendeletben előírt rendszeres adatszolgáltatási kötelezettségét a Felügyelet által meghatározott elektronikus formában, minősített vagy fokozott biztonságú elektronikus aláírással ellátva teljesíti.

(2) A Felügyelet az (1) bekezdés szerinti kötelezettséget akkor tekinti teljesítettnek, ha az megfelel a 2. melléklet I. rész 3. pontjában foglalt feltételeknek.

(3) Az adatszolgáltatási kötelezettség teljesítéséhez szükséges iratokat, számviteli, nyilvántartási, informatikai rendszerekben tárolt információkat a rendszeres adatszolgáltatás esedékessége naptári évének utolsó napjától számított öt évig kell megőrizni.

4. § Az adatszolgáltató

a) a negyedéves jelentést a tárgyidőszakot követő hónap 20. munkanapjáig,

b) a 2. melléklet II. rész F. pontjában szereplő előkészített jelentést az adatszolgáltatás elrendelésekor a Felügyelet által megállapított határidőig, és

c) a 2. melléklet II. rész G. pontjában szereplő esetenként küldendő jelentést az egyes tábláknál külön meghatározott időpontig

köteles a Felügyelet részére megküldeni.

5. § (1) Ez a rendelet 2011. augusztus 31-én lép hatályba.

(2) Az e rendelet szerinti adatszolgáltatást első alkalommal

a) a negyedéves jelentésekre 2011. III. negyedévre vonatkozóan,

b) az eseti és az előkészített jelentésekre 2011. augusztus 31-i tárgynapról

kell teljesíteni.

Dr. Szász Károly s. k.,
a Pénzügyi Szervezetek Állami Felügyeletének elnöke

1. melléklet a 10/2011. (VI. 17.) PSZÁF rendelethez

ÖSSZEFOGLALÓ TÁBLÁZAT - EGYEDI TÁBLÁK		
Táblakód	**Megnevezés**	**Gyakoriság**
Szavatoló tőke		
BCAA	BEFEKTETÉSI VÁLLALKOZÁSOK SZAVATOLÓ TŐKE SZÁMÍTÁSA (CA)	NÉ
BCAB	BEFEKTETÉSI VÁLLALKOZÁSOK TŐKEKÖVETELMÉNY SZÁMÍTÁSA (CA)	NÉ
Hitelezési kockázat - sztenderd módszer		
BCS	HITELEZÉSI- ÉS PARTNERKOCKÁZAT ÉS NYITVASZÁLLÍTÁSOK: SZTENDERD MÓDSZER SZERINTI TŐKEKÖVETELMÉNY KITETTSÉGEK ÖSSZESEN (CRSA)	NÉ
B1CS	HITELEZÉSI- ÉS PARTNERKOCKÁZAT ÉS NYITVASZÁLLÍTÁSOK: SZTENDERD MÓDSZER SZERINTI TŐKEKÖVETELMÉNY KITETTSÉGEK ÖSSZESEN - Központi kormánnyal és központi bankkal szembeni kitettségek (CRSA)	NÉ
B2CS	HITELEZÉSI- ÉS PARTNERKOCKÁZAT ÉS NYITVASZÁLLÍTÁSOK: SZTENDERD MÓDSZER SZERINTI TŐKEKÖVETELMÉNY - Regionális kormánnyal és helyi önkormányzatokkal szembeni kitettségek (CRSA)	NÉ
B3CS	HITELEZÉSI- ÉS PARTNERKOCKÁZAT ÉS NYITVASZÁLLÍTÁSOK: SZTENDERD MÓDSZER SZERINTI TŐKEKÖVETELMÉNY - Közszektorbeli intézménnyel szembeni kitettségek (CRSA)	NÉ
B4CS	HITELEZÉSI- ÉS PARTNERKOCKÁZAT ÉS NYITVASZÁLLÍTÁSOK: SZTENDERD MÓDSZER SZERINTI TŐKEKÖVETELMÉNY - Multilaterális fejlesztési bankkal szembeni kitettségek (CRSA)	NÉ
B5CS	HITELEZÉSI- ÉS PARTNERKOCKÁZAT ÉS NYITVASZÁLLÍTÁSOK: SZTENDERD MÓDSZER SZERINTI TŐKEKÖVETELMÉNY - Nemzetközi szervezettel szembeni kitettségek (CRSA)	NÉ
B6CS	HITELEZÉSI- ÉS PARTNERKOCKÁZAT ÉS NYITVASZÁLLÍTÁSOK: SZTENDERD MÓDSZER SZERINTI TŐKEKÖVETELMÉNY - Intézménnyel szembeni kitettségek (CRSA)	NÉ
B7CS	HITELEZÉSI- ÉS PARTNERKOCKÁZAT ÉS NYITVASZÁLLÍTÁSOK: SZTENDERD MÓDSZER SZERINTI TŐKEKÖVETELMÉNY - Vállalkozásokkal szembeni kitettségek (CRSA)	NÉ
B8CS	HITELEZÉSI- ÉS PARTNERKOCKÁZAT ÉS NYITVASZÁLLÍTÁSOK: SZTENDERD MÓDSZER SZERINTI TŐKEKÖVETELMÉNY - Lakossággal szembeni kitettségek (CRSA)	NÉ
B9CS	HITELEZÉSI- ÉS PARTNERKOCKÁZAT ÉS NYITVASZÁLLÍTÁSOK: SZTENDERD MÓDSZER SZERINTI TŐKEKÖVETELMÉNY - Ingatlannal fedezett kitettségek (CRSA)	NÉ
B10CS	HITELEZÉSI- ÉS PARTNERKOCKÁZAT ÉS NYITVASZÁLLÍTÁSOK: SZTENDERD MÓDSZER SZERINTI TŐKEKÖVETELMÉNY - Késedelmes tételek (CRSA)	NÉ
B11CS	HITELEZÉSI- ÉS PARTNERKOCKÁZAT ÉS NYITVASZÁLLÍTÁSOK: SZTENDERD MÓDSZER SZERINTI TŐKEKÖVETELMÉNY - Felügyelet által kiemelten kockázatosnak minősített kategóriába tartozó tételek (CRSA)	NÉ
B12CS	HITELEZÉSI- ÉS PARTNERKOCKÁZAT ÉS NYITVASZÁLLÍTÁSOK: SZTENDERD MÓDSZER SZERINTI TŐKEKÖVETELMÉNY - Fedezett kötvény formájában fennálló kitettségek (CRSA)	NÉ
B13CS	HITELEZÉSI- ÉS PARTNERKOCKÁZAT ÉS NYITVASZÁLLÍTÁSOK: SZTENDERD MÓDSZER SZERINTI TŐKEKÖVETELMÉNY - Intézménnyel, vállalkozással szemben fennálló rövid lejáratú követelések (CRSA)	NÉ
B14CS	HITELEZÉSI- ÉS PARTNERKOCKÁZAT ÉS NYITVASZÁLLÍTÁSOK: SZTENDERD MÓDSZER SZERINTI TŐKEKÖVETELMÉNY - Kollektív befektetési értékpapírban fennálló kitettségek (CRSA)	NÉ
B15CS	HITELEZÉSI- ÉS PARTNERKOCKÁZAT ÉS NYITVASZÁLLÍTÁSOK: SZTENDERD MÓDSZER SZERINTI TŐKEKÖVETELMÉNY - Egyéb tételek (CRSA)	NÉ
BCTS	KERESKEDÉSI KÖNYVBEN NYILVÁNTARTOTT ELSZÁMOLÁSI/ NYITVASZÁLLÍTÁSI KOCKÁZATOK (CR TB SETT)	NÉ
B1SECSA	HITELKOCKÁZAT: ÉRTÉKPAPÍROSÍTÁS SZTENDERD MÓDSZER SZERINTI TŐKEKÖVETELMÉNY (CR SEC SA) - Értékpapírosítás típusa: Hagyományos	NÉ
B2SECSA	HITELKOCKÁZAT: ÉRTÉKPAPÍROSÍTÁS SZTENDERD MÓDSZER SZERINTI TŐKEKÖVETELMÉNY (CR SEC SA) - Értékpapírosítás típusa: Szintetikus	NÉ
BSECD	HITELKOCKÁZAT: ÉRTÉKPAPÍROSÍTÁSHOZ KAPCSOLÓDÓ SZPONZORI ÉS ESZKÖZÁTRUHÁZÓI INFORMÁCIÓK (CR SEC Details)	NÉ
BC11H	MÉRLEGEN KÍVÜLI, ÉRTÉKPAPÍR FINANSZÍROZÓ ÉS HOSSZÚ ELSZÁMOLÁSI IDEJŰ ÜGYLETEK, SZÁRMAZTATOTT ÜGYLETEK ÉS TERMÉKEK KÖZÖTTI SZERZŐDÉSES NETTÓSÍTÁSI MEGÁLLAPODÁS ALAPJÁN FENNÁLLÓ KITETTSÉGEK ÉS AZONNALI ÜGYLETEK - Sztenderd módszert alkalmazó intézmények esetén	NÉ
BC3H	ÉRTÉKPAPÍR FINANSZÍROZÓ ÉS HOSSZÚ ELSZÁMOLÁSI IDEJŰ ÜGYLETEK, SZÁRMAZTATOTT ÜGYLETEK ÉS TERMÉKEK KÖZÖTTI SZERZŐDÉSES NETTÓSÍTÁSI MEGÁLLAPODÁS ALAPJÁN FENNÁLLÓ KITETTSÉGEK, ELSZÁMOLÁSI ÉS NYITVASZÁLLÍTÁSI ÜGYLETEK PARTNERKOCKÁZATA	NÉ
Hitelezési kockázat – IRB módszer		
BCIF	HITELEZÉSI- ÉS PARTNERKOCKÁZAT ÉS NYITVASZÁLLÍTÁSOK: IRB MÓDSZER SZERINTI TŐKEKÖVETELMÉNY KITETTSÉGEK ÖSSZESEN (ha nem saját LGD becslést és CCF-et alkalmaznak) (CRIRB)	NÉ
BC1CIF	HITELEZÉSI- ÉS PARTNERKOCKÁZAT ÉS NYITVASZÁLLÍTÁSOK: IRB MÓDSZER SZERINTI TŐKEKÖVETELMÉNY - Központi kormány és központi bank (ha nem saját LGD becslést és CCF-et alkalmaznak) (CRIRB)	NÉ
BC2CIF	HITELEZÉSI- ÉS PARTNERKOCKÁZAT ÉS NYITVASZÁLLÍTÁSOK: IRB MÓDSZER SZERINTI TŐKEKÖVETELMÉNY - Intézménnyel szembeni kitettségek (ha nem saját LGD becslést és CCF-et alkalmaznak) (CRIRB)	NÉ
BC3CIF	HITELEZÉSI- ÉS PARTNERKOCKÁZAT ÉS NYITVASZÁLLÍTÁSOK: IRB MÓDSZER SZERINTI TŐKEKÖVETELMÉNY - Vállalkozásokkal szembeni kitettségek (ha nem saját LGD becslést és CCF-et alkalmaznak) (CRIRB)	NÉ
BC31CIF	HITELEZÉSI- ÉS PARTNERKOCKÁZAT ÉS NYITVASZÁLLÍTÁSOK: IRB MÓDSZER SZERINTI TŐKEKÖVETELMÉNY - Vállalkozásokkal szembeni kitettségi osztályba tartozó különleges hitelezési kitettségek (ha nem saját LGD becslést és CCF-et alkalmaznak) (CRIRB)	NÉ
BCIA	HITELEZÉSI- ÉS PARTNERKOCKÁZAT ÉS NYITVASZÁLLÍTÁSOK: IRB MÓDSZER SZERINTI TŐKEKÖVETELMÉNY - KITETTSÉGEK ÖSSZESEN (ha saját LGD becslést és CCF-et alkalmaznak) (CRIRB)	NÉ
BC1CIA	HITELEZÉSI- ÉS PARTNERKOCKÁZAT ÉS NYITVASZÁLLÍTÁSOK: IRB MÓDSZER SZERINTI TŐKEKÖVETELMÉNY - Központi kormánnyal és központi bankkal szembeni kitettségek (ha saját LGD becslést és CCF-et alkalmaznak) (CRIRB)	NÉ
BC2CIA	HITELEZÉSI- ÉS PARTNERKOCKÁZAT ÉS NYITVASZÁLLÍTÁSOK: IRB MÓDSZER SZERINTI TŐKEKÖVETELMÉNY - Intézménnyel szembeni kitettségek (ha saját LGD becslést és CCF-et alkalmaznak) (CRIRB)	NÉ
BC3CIA	HITELEZÉSI- ÉS PARTNERKOCKÁZAT ÉS NYITVASZÁLLÍTÁSOK: IRB MÓDSZER SZERINTI TŐKEKÖVETELMÉNY - Vállalkozásokkal szembeni kitettségek (ha saját LGD becslést és CCF-et alkalmaznak) (CRIRB)	NÉ
BC31CIA	HITELEZÉSI- ÉS PARTNERKOCKÁZAT ÉS NYITVASZÁLLÍTÁSOK: IRB MÓDSZER SZERINTI TŐKEKÖVETELMÉNY - Vállalkozásokkal szembeni kitettségi osztályba tartozó különleges hitelezési kitettségek (ha saját LGD becslést és CCF-et alkalmaznak) (CRIRB)	NÉ
BC4CIA	HITELEZÉSI- ÉS PARTNERKOCKÁZAT ÉS NYITVASZÁLLÍTÁSOK: IRB MÓDSZER SZERINTI TŐKEKÖVETELMÉNY - Lakossággal szembeni kitettségek (ha saját LGD becslést és CCF-et alkalmaznak) (CRIRB)	NÉ
BC41CIA	HITELEZÉSI- ÉS PARTNERKOCKÁZAT ÉS NYITVASZÁLLÍTÁSOK: IRB MÓDSZER SZERINTI TŐKEKÖVETELMÉNY - Lakossággal szembeni kitettségi osztályba tartozó ingatlannal fedezett kitettségek (ha saját LGD becslést és CCF-et alkalmaznak) (CRIRB)	NÉ
BC42CIA	HITELEZÉSI- ÉS PARTNERKOCKÁZAT ÉS NYITVASZÁLLÍTÁSOK: IRB MÓDSZER SZERINTI TŐKEKÖVETELMÉNY - Lakossággal szembeni kitettségi osztályba tartozó rulírozó kitettségek (ha saját LGD becslést és CCF-et alkalmaznak) (CRIRB)	NÉ
BC43CIA	HITELEZÉSI- ÉS PARTNERKOCKÁZAT ÉS NYITVASZÁLLÍTÁSOK: IRB MÓDSZER SZERINTI TŐKEKÖVETELMÉNY - Lakossággal szembeni kitettségi osztályba tartozó egyéb lakossági kitettségek (ha saját LGD becslést és CCF-et alkalmaznak) (CRIRB)	NÉ
BCQ	HITELEZÉSIKOCKÁZAT: RÉSZESEDÉSEK - IRB MÓDSZER SZERINTI TŐKEKÖVETELMÉNY (CR IRB EQU)	NÉ
BCTS	KERESKEDÉSI KÖNYVBEN NYILVÁNTARTOTT ELSZÁMOLÁSI/ NYITVASZÁLLÍTÁSI KOCKÁZATOK (CR TB SETT)	NÉ
B1SECIRB	HITELKOCKÁZAT: ÉRTÉKPAPÍROSÍTÁS IRB MÓDSZER SZERINTI TŐKEKÖVETELMÉNY (CR SEC IRB) Értékpapírosítás típusa: Hagyományos	NÉ
B2SECIRB	HITELKOCKÁZAT: ÉRTÉKPAPÍROSÍTÁS IRB MÓDSZER SZERINTI TŐKEKÖVETELMÉNY (CR SEC IRB) Értékpapírosítás típusa: Szintetikus	NÉ
BSECD	HITELKOCKÁZAT: ÉRTÉKPAPÍROSÍTÁSHOZ KAPCSOLÓDÓ SZPONZORI ÉS ESZKÖZÁTRUHÁZÓI (ORIGINÁTORI) INFORMÁCIÓK (CR SEC Details)	NÉ
BC12H	MÉRLEGEN KÍVÜLI, ÉRTÉKPAPÍR FINANSZÍROZÓ ÉS HOSSZÚ ELSZÁMOLÁSI IDEJŰ ÜGYLETEK, SZÁRMAZTATOTT ÜGYLETEK ÉS TERMÉKEK KÖZÖTTI SZERZŐDÉSES NETTÓSÍTÁSI MEGÁLLAPODÁS ALAPJÁN FENNÁLLÓ KITETTSÉGEK ÉS AZONNALI ÜGYLETEK - IRB módszert alkalmazó intézmények esetén	NÉ
BC3H	ÉRTÉKPAPÍR FINANSZÍROZÓ ÉS HOSSZÚ ELSZÁMOLÁSI IDEJŰ ÜGYLETEK, SZÁRMAZTATOTT ÜGYLETEK ÉS TERMÉKEK KÖZÖTTI SZERZŐDÉSES NETTÓSÍTÁSI MEGÁLLAPODÁS ALAPJÁN FENNÁLLÓ KITETTSÉGEK, ELSZÁMOLÁSI ÉS NYITVASZÁLLÍTÁSI ÜGYLETEK PARTNERKOCKÁZATA	NÉ

Nagykockázat		
BC1LE	BANKI ÉS KERESKEDÉSI KÖNYVI NAGYKOCKÁZAT-VÁLLALÁS	NÉ
BC2LE	NAGYKOCKÁZAT-VÁLLALÁS – AZ ÜGYFÉLCSOPORTOK ÖSSZETÉTELÉNEK RÉSZLETEZÉSE	NÉ
BC3LE	A 20 LEGNAGYOBB, NAGYKOCKÁZAT-VÁLLALÁSNAK NEM MINŐSÜLŐ, BANKI KÖNYVI ÉS KERESKEDÉSI KÖNYVI KOCKÁZATI KITETTSÉG	NÉ
Piaci kockázat		
BM1T	PIACI KOCKÁZAT: A FORGALMAZOTT, HITELVISZONYT MEGTESTESÍTŐ ÉRTÉKPAPÍROK POZÍCIÓS KOCKÁZATAI - SZTENDERD MÓDSZER (MKR SA TDI)	NÉ
BM1H	PIACI KOCKÁZAT: A FORGALMAZOTT, HITELVISZONYT MEGTESTESÍTŐ ÉRTÉKPAPÍROK POZÍCIÓS KOCKÁZATAI - SZTENDERD MÓDSZER (MKR SA TDI) - HUF	NÉ
BM1E	PIACI KOCKÁZAT: A FORGALMAZOTT, HITELVISZONYT MEGTESTESÍTŐ ÉRTÉKPAPÍROK POZÍCIÓS KOCKÁZATAI - SZTENDERD MÓDSZER (MKR SA TDI) - EUR	NÉ
BM1C	PIACI KOCKÁZAT: A FORGALMAZOTT, HITELVISZONYT MEGTESTESÍTŐ ÉRTÉKPAPÍROK POZÍCIÓS KOCKÁZATAI - SZTENDERD MÓDSZER (MKR SA TDI) - CHF	NÉ
BM1G	PIACI KOCKÁZAT: A FORGALMAZOTT, HITELVISZONYT MEGTESTESÍTŐ ÉRTÉKPAPÍROK POZÍCIÓS KOCKÁZATAI - SZTENDERD MÓDSZER (MKR SA TDI) - GBP	NÉ
BM1U	PIACI KOCKÁZAT: A FORGALMAZOTT, HITELVISZONYT MEGTESTESÍTŐ ÉRTÉKPAPÍROK POZÍCIÓS KOCKÁZATAI - SZTENDERD MÓDSZER (MKR SA TDI) - USD	NÉ
BM1J	PIACI KOCKÁZAT: A FORGALMAZOTT, HITELVISZONYT MEGTESTESÍTŐ ÉRTÉKPAPÍROK POZÍCIÓS KOCKÁZATAI - SZTENDERD MÓDSZER (MKR SA TDI) - JPY	NÉ
BM2R	PIACI KOCKÁZAT: A RÉSZVÉNYEK POZÍCIÓS KOCKÁZATAI - SZTENDERD MÓDSZER (MKR SA EQU)	NÉ
BM3D	PIACI KOCKÁZAT: DEVIZAKOCKÁZAT - SZTENDERD MÓDSZER (MKR SA FX)	NÉ
BM4A	PIACI KOCKÁZAT: ÁRUK - SZTENDERD MÓDSZER (MKR SA COM)	NÉ
BM5M	PIACI KOCKÁZAT: BELSŐ MODELLEK (MKR IM)	NÉ
BM6AM	PIACI KOCKÁZAT: BELSŐ MODELLEK RÉSZLETEZÉSE (MKR IM Details)	NÉ
BM6B01M	PIACI KOCKÁZAT: BELSŐ MODELLEK RÉSZLETEZÉSE (MKR IM Details)	NÉ
Működési kockázat		
BOP	A BEFEKTETÉSI VÁLLALKOZÁSOK MŰKÖDÉSI KOCKÁZATA TŐKEKÖVETELMÉNYÉNEK SZÁMÍTÁSA (OPR)	NÉ
B1OPD	BEFEKTETÉSI VÁLLALKOZÁSOK - MŰKÖDÉSI KOCKÁZAT: BRUTTÓ VESZTESÉG ÜZLETÁGANKÉNT ÉS VESZTESÉGKATEGÓRIÁNKÉNT AZ ELMÚLT NÉGY NEGYEDÉVBEN (OPR Details)	NÉ
B2OPLD	BEFEKTETÉSI VÁLLALKOZÁSOK - Főbb működési kockázati veszteségek, amelyeket az elmúlt négy negyedévben vettek nyilvántartásba, illetve amelyek a korábbi éveket érintik, de még lezáratlanok (OPR Loss Details)	NÉ
Előkészített jelentés		
30D2	SAJÁT SZÁMLÁS KERESKEDÉSI KÖNYVI POZÍCIÓK	PEE
Eseti jelentés		
38J1	KERESKEDÉSI KÖNYVBE NEM KERESKEDÉSI KÖNYVBŐL ÁTSOROLT TÉTELEK	Z
38J2	KERESKEDÉSI KÖNYVBŐL NEM KERESKEDÉSI KÖNYVBE ÁTSOROLT TÉTELEK	Z

ÖSSZEFOGLALÓ TÁBLÁZAT - KONSZOLIDÁLT TÁBLÁK		
Táblakód	**Megnevezés**	**Gyakoriság**
Szavatoló tőke		
KBCAA	BEFEKTETÉSI VÁLLALKOZÁSOK ÖSSZEVONT ALAPÚ SZAVATOLÓ TŐKE SZÁMÍTÁSA (CA)	NÉ
KBCAB	BEFEKTETÉSI VÁLLALKOZÁSOK ÖSSZEVONT ALAPÚ TŐKEKÖVETELMÉNY SZÁMÍTÁSA (CA)	NÉ
KBCAC	BEFEKTETÉSI VÁLLALKOZÁSOK ÖSSZEVONT ALAPÚ TŐKEKÖVETELMÉNY SZÁMÍTÁSA - RÉSZLETEZŐ TÁBLA	NÉ
Hitelezési kockázat - sztenderd módszer		
KBCS	ÖSSZEVONT ALAPÚ HITELEZÉSI- ÉS PARTNERKOCKÁZAT ÉS NYITVASZÁLLÍTÁSOK: SZTENDERD MÓDSZER SZERINTI TŐKEKÖVETELMÉNY - KITETTSÉGEK ÖSSZESEN (CRSA)	NÉ
KB1CS	ÖSSZEVONT ALAPÚ HITELEZÉSI- ÉS PARTNERKOCKÁZAT ÉS NYITVASZÁLLÍTÁSOK: SZTENDERD MÓDSZER SZERINTI TŐKEKÖVETELMÉNY (CRSA) - Központi kormánnyal és központi bankkal szembeni kitettségek (CRSA)	NÉ
KB2CS	ÖSSZEVONT ALAPÚ HITELEZÉSI- ÉS PARTNERKOCKÁZAT ÉS NYITVASZÁLLÍTÁSOK: SZTENDERD MÓDSZER SZERINTI TŐKEKÖVETELMÉNY - Regionális kormánnyal és helyi önkormányzatokkal szembeni kitettségek (CRSA)	NÉ
KB3CS	ÖSSZEVONT ALAPÚ HITELEZÉSI- ÉS PARTNERKOCKÁZAT ÉS NYITVASZÁLLÍTÁSOK: SZTENDERD MÓDSZER SZERINTI TŐKEKÖVETELMÉNY - Közszektorbeli intézménnyel szembeni kitettségek (CRSA)	NÉ
KB4CS	ÖSSZEVONT ALAPÚ HITELEZÉSI- ÉS PARTNERKOCKÁZAT ÉS NYITVASZÁLLÍTÁSOK: SZTENDERD MÓDSZER SZERINTI TŐKEKÖVETELMÉNY - Multilaterális fejlesztési bankkal szembeni kitettségek (CRSA)	NÉ
KB5CS	ÖSSZEVONT ALAPÚ HITELEZÉSI- ÉS PARTNERKOCKÁZAT ÉS NYITVASZÁLLÍTÁSOK: SZTENDERD MÓDSZER SZERINTI TŐKEKÖVETELMÉNY - Nemzetközi szervezettel szembeni kitettségek (CRSA)	NÉ
KB6CS	ÖSSZEVONT ALAPÚ HITELEZÉSI- ÉS PARTNERKOCKÁZAT ÉS NYITVASZÁLLÍTÁSOK: SZTENDERD MÓDSZER SZERINTI TŐKEKÖVETELMÉNY - Intézménnyel szembeni kitettségek (CRSA)	NÉ
KB7CS	ÖSSZEVONT ALAPÚ HITELEZÉSI- ÉS PARTNERKOCKÁZAT ÉS NYITVASZÁLLÍTÁSOK: SZTENDERD MÓDSZER SZERINTI TŐKEKÖVETELMÉNY - Vállalkozásokkal szembeni kitettségek (CRSA)	NÉ
KB8CS	ÖSSZEVONT ALAPÚ HITELEZÉSI- ÉS PARTNERKOCKÁZAT ÉS NYITVASZÁLLÍTÁSOK: SZTENDERD MÓDSZER SZERINTI TŐKEKÖVETELMÉNY - Lakossággal szembeni kitettségek (CRSA)	NÉ
KB9CS	ÖSSZEVONT ALAPÚ HITELEZÉSI- ÉS PARTNERKOCKÁZAT ÉS NYITVASZÁLLÍTÁSOK: SZTENDERD MÓDSZER SZERINTI TŐKEKÖVETELMÉNY - Ingatlannal fedezett kitettségek (CRSA)	NÉ
KB10CS	ÖSSZEVONT ALAPÚ HITELEZÉSI- ÉS PARTNERKOCKÁZAT ÉS NYITVASZÁLLÍTÁSOK: SZTENDERD MÓDSZER SZERINTI TŐKEKÖVETELMÉNY - Késedelmes tételek (CRSA)	NÉ
KB11CS	ÖSSZEVONT ALAPÚ HITELEZÉSI- ÉS PARTNERKOCKÁZAT ÉS NYITVASZÁLLÍTÁSOK: SZTENDERD MÓDSZER SZERINTI TŐKEKÖVETELMÉNY - Felügyelet által kiemelten kockázatosnak minősített követelések (CRSA)	NÉ
KB12CS	ÖSSZEVONT ALAPÚ HITELEZÉSI- ÉS PARTNERKOCKÁZAT ÉS NYITVASZÁLLÍTÁSOK: SZTENDERD MÓDSZER SZERINTI TŐKEKÖVETELMÉNY - Fedezett kötvény formájában fennálló kitettségek (CRSA)	NÉ
KB13CS	ÖSSZEVONT ALAPÚ HITELEZÉSI- ÉS PARTNERKOCKÁZAT ÉS NYITVASZÁLLÍTÁSOK: SZTENDERD MÓDSZER SZERINTI TŐKEKÖVETELMÉNY - Vállalkozásokkal szemben fennálló rövid lejáratú követelések (CRSA)	NÉ
KB14CS	ÖSSZEVONT ALAPÚ HITELEZÉSI- ÉS PARTNERKOCKÁZAT ÉS NYITVASZÁLLÍTÁSOK: SZTENDERD MÓDSZER SZERINTI TŐKEKÖVETELMÉNY - Kollektív befektetési értékpapírban fennálló kitettségek (CRSA)	NÉ
KB15CS	ÖSSZEVONT ALAPÚ HITELEZÉSI- ÉS PARTNERKOCKÁZAT ÉS NYITVASZÁLLÍTÁSOK: SZTENDERD MÓDSZER SZERINTI TŐKEKÖVETELMÉNY - Egyéb tételek (CRSA)	NÉ
KBCTS	ÖSSZEVONT ALAPÚ KERESKEDÉSI KÖNYVBEN NYILVÁNTARTOTT ELSZÁMOLÁSI/NYITVASZÁLLÍTÁSI KOCKÁZATOK (CR TB SETT)	NÉ
KB1SECSA	HITELKOCKÁZAT: ÖSSZEVONT ALAPÚ ÉRTÉKPAPÍROSÍTÁS SZTENDERD MÓDSZER SZERINTI TŐKEKÖVETELMÉNY (CR SEC SA) - Értékpapírosítás típusa: Hagyományos	NÉ
KB2SECSA	HITELKOCKÁZAT: ÖSSZEVONT ALAPÚ ÉRTÉKPAPÍROSÍTÁS SZTENDERD MÓDSZER SZERINTI TŐKEKÖVETELMÉNY (CR SEC SA) - Értékpapírosítás típusa: Szintetikus	NÉ
KBSECD	HITELKOCKÁZAT: ÖSSZEVONT ALAPÚ ÉRTÉKPAPÍROSÍTÁSHOZ KAPCSOLÓDÓ SZPONZORI ÉS ESZKÖZÁTRUHÁZÓI (ORIGINÁTORI) INFORMÁCIÓK (CR SEC Details)	NÉ
KBC11H	ÖSSZEVONT ALAPÚ MÉRLEGEN KÍVÜLI, ÉRTÉKPAPÍR FINANSZÍROZÓ ÉS HOSSZÚ ELSZÁMOLÁSI IDEJŰ ÜGYLETEK, SZÁRMAZTATOTT ÜGYLETEK ÉS TERMÉKEK KÖZÖTTI SZERZŐDÉSES NETTÓSÍTÁSI MEGÁLLAPODÁS ALAPJÁN FENNÁLLÓ KITETTSÉGEK ÉS AZONNALI ÜGYLETEK - Sztenderd módszert alkalmazó intézmények esetén	NÉ
KBC3H	ÖSSZEVONT ALAPÚ ÉRTÉKPAPÍR FINANSZÍROZÓ ÉS HOSSZÚ ELSZÁMOLÁSI IDEJŰ ÜGYLETEK, SZÁRMAZTATOTT ÜGYLETEK ÉS TERMÉKEK KÖZÖTTI SZERZŐDÉSES NETTÓSÍTÁSI MEGÁLLAPODÁS ALAPJÁN FENNÁLLÓ KITETTSÉGEK, ELSZÁMOLÁSI ÉS NYITVASZÁLLÍTÁSI ÜGYLETEK PARTNERKOCKÁZATA	NÉ
Hitelezési kockázat - IRB módszer		
KBCIF	ÖSSZEVONT ALAPÚ HITELEZÉSI- ÉS PARTNERKOCKÁZAT ÉS NYITVASZÁLLÍTÁSOK: IRB MÓDSZER SZERINTI TŐKEKÖVETELMÉNY - KITETTSÉGEK ÖSSZESEN (ha nem saját LGD becslést és CCF-et alkalmaznak) (CRIRB)	NÉ
KBC1CIF	ÖSSZEVONT ALAPÚ HITELEZÉSI- ÉS PARTNERKOCKÁZAT ÉS NYITVASZÁLLÍTÁSOK: IRB MÓDSZER SZERINTI TŐKEKÖVETELMÉNY - Központi kormány és központi bank (ha nem saját LGD becslést és CCF-et alkalmaznak) (CRIRB)	NÉ
KBC2CIF	ÖSSZEVONT ALAPÚ HITELEZÉSI- ÉS PARTNERKOCKÁZAT ÉS NYITVASZÁLLÍTÁSOK: IRB MÓDSZER SZERINTI TŐKEKÖVETELMÉNY - Intézménnyel szembeni kitettségek (ha nem saját LGD becslést és CCF-et alkalmaznak) (CRIRB)	NÉ
KBC3CIF	ÖSSZEVONT ALAPÚ HITELEZÉSI- ÉS PARTNERKOCKÁZAT ÉS NYITVASZÁLLÍTÁSOK: IRB MÓDSZER SZERINTI TŐKEKÖVETELMÉNY - Vállalkozásokkal szembeni kitettségek (ha nem saját LGD becslést és CCF-et alkalmaznak) (CRIRB)	NÉ
KBC31CIF	ÖSSZEVONT ALAPÚ HITELEZÉSI- ÉS PARTNERKOCKÁZAT ÉS NYITVASZÁLLÍTÁSOK: IRB MÓDSZER SZERINTI TŐKEKÖVETELMÉNY - Vállalkozásokkal szembeni kitettségi osztályba tartozó különleges hitelezési kitettségek (ha nem saját LGD becslést és CCF-et alkalmaznak) (CRIRB)	NÉ
KBCIA	ÖSSZEVONT ALAPÚ HITELEZÉSI- ÉS PARTNERKOCKÁZAT ÉS NYITVASZÁLLÍTÁSOK: IRB MÓDSZER SZERINTI TŐKEKÖVETELMÉNY - KITETTSÉGEK ÖSSZESEN (ha saját LGD becslést és CCF-et alkalmaznak) (CRIRB)	NÉ
KBC1CIA	ÖSSZEVONT ALAPÚ HITELEZÉSI- ÉS PARTNERKOCKÁZAT ÉS NYITVASZÁLLÍTÁSOK: IRB MÓDSZER SZERINTI TŐKEKÖVETELMÉNY - Központi kormánnyal és központi bankkal szembeni kitettségek (ha saját LGD becslést és CCF-et alkalmaznak) (CRIRB)	NÉ
KBC2CIA	ÖSSZEVONT ALAPÚ HITELEZÉSI- ÉS PARTNERKOCKÁZAT ÉS NYITVASZÁLLÍTÁSOK: IRB MÓDSZER SZERINTI TŐKEKÖVETELMÉNY - Intézménnyel szembeni kitettségek (ha saját LGD becslést és CCF-et alkalmaznak) (CRIRB)	NÉ
KBC3CIA	ÖSSZEVONT ALAPÚ HITELEZÉSI- ÉS PARTNERKOCKÁZAT ÉS NYITVASZÁLLÍTÁSOK: IRB MÓDSZER SZERINTI TŐKEKÖVETELMÉNY - Vállalkozásokkal szembeni kitettségek (ha saját LGD becslést és CCF-et alkalmaznak) (CRIRB)	NÉ
KBC31CIA	ÖSSZEVONT ALAPÚ HITELEZÉSI- ÉS PARTNERKOCKÁZAT ÉS NYITVASZÁLLÍTÁSOK: IRB MÓDSZER SZERINTI TŐKEKÖVETELMÉNY - Vállalkozásokkal szembeni kitettségi osztályba tartozó különleges hitelezési kitettségek (ha saját LGD becslést és CCF-et alkalmaznak) (CRIRB)	NÉ
KBC4CIA	ÖSSZEVONT ALAPÚ HITELEZÉSI- ÉS PARTNERKOCKÁZAT ÉS NYITVASZÁLLÍTÁSOK: IRB MÓDSZER SZERINTI TŐKEKÖVETELMÉNY - Lakossággal szembeni kitettségek (ha saját LGD becslést és CCF-et alkalmaznak) (CRIRB)	NÉ
KBC41CIA	ÖSSZEVONT ALAPÚ HITELEZÉSI- ÉS PARTNERKOCKÁZAT ÉS NYITVASZÁLLÍTÁSOK: IRB MÓDSZER SZERINTI TŐKEKÖVETELMÉNY - Lakossággal szembeni kitettségi osztályba tartozó ingatlannal fedezett kitettségek (ha saját LGD becslést és CCF-et alkalmaznak) (CRIRB)	NÉ
KBC42CIA	ÖSSZEVONT ALAPÚ HITELEZÉSI- ÉS PARTNERKOCKÁZAT ÉS NYITVASZÁLLÍTÁSOK: IRB MÓDSZER SZERINTI TŐKEKÖVETELMÉNY - Lakossággal szembeni kitettségi osztályba tartozó rulírozó kitettségek (ha saját LGD becslést és CCF-et alkalmaznak) (CRIRB)	NÉ
KBC43CIA	ÖSSZEVONT ALAPÚ HITELEZÉSI- ÉS PARTNERKOCKÁZAT ÉS NYITVASZÁLLÍTÁSOK: IRB MÓDSZER SZERINTI TŐKEKÖVETELMÉNY - Lakossággal szembeni kitettségi osztályba tartozó egyéb lakossági kitettségek (ha saját LGD becslést és CCF-et alkalmaznak) (CRIRB)	NÉ
KBCQ	ÖSSZEVONT ALAPÚ HITELEZÉSIKOCKÁZAT: RÉSZESEDÉSEK IRB MÓDSZER SZERINTI TŐKEKÖVETELMÉNY (CR IRB EQU)	NÉ
KBCTS	ÖSSZEVONT ALAPÚ KERESKEDÉSI KÖNYVBEN NYILVÁNTARTOTT ELSZÁMOLÁSI/NYITVASZÁLLÍTÁSI KOCKÁZATOK (CR TB SETT)	NÉ
KB1SECIRB	HITELKOCKÁZAT: ÖSSZEVONT ALAPÚ ÉRTÉKPAPÍROSÍTÁS IRB MÓDSZER SZERINTI TŐKEKÖVETELMÉNY (CR SEC IRB) - Értékpapírosítás típusa: Hagyományos	NÉ
KB2SECIRB	HITELKOCKÁZAT: ÖSSZEVONT ALAPÚ ÉRTÉKPAPÍROSÍTÁS IRB MÓDSZER SZERINTI TŐKEKÖVETELMÉNY (CR SEC IRB) - Értékpapírosítás típusa: Szintetikus	NÉ
KBSECD	HITELKOCKÁZAT: ÖSSZEVONT ALAPÚ ÉRTÉKPAPÍROSÍTÁSHOZ KAPCSOLÓDÓ SZPONZORI ÉS ESZKÖZÁTRUHÁZÓI INFORMÁCIÓK (CR SEC Details)	NÉ
KBC12H	ÖSSZEVONT ALAPÚ MÉRLEGEN KÍVÜLI, ÉRTÉKPAPÍR FINANSZÍROZÓ ÉS HOSSZÚ ELSZÁMOLÁSI IDEJŰ ÜGYLETEK, SZÁRMAZTATOTT ÜGYLETEK ÉS TERMÉKEK KÖZÖTTI SZERZŐDÉSES NETTÓSÍTÁSI MEGÁLLAPODÁS ALAPJÁN FENNÁLLÓ KITETTSÉGEK ÉS AZONNALI ÜGYLETEK - IRB módszert alkalmazó intézmények esetén	NÉ
KBC3H	ÖSSZEVONT ALAPÚ ÉRTÉKPAPÍR FINANSZÍROZÓ ÉS HOSSZÚ ELSZÁMOLÁSI IDEJŰ ÜGYLETEK, SZÁRMAZTATOTT ÜGYLETEK ÉS TERMÉKEK KÖZÖTTI SZERZŐDÉSES NETTÓSÍTÁSI MEGÁLLAPODÁS ALAPJÁN FENNÁLLÓ KITETTSÉGEK, ELSZÁMOLÁSI ÉS NYITVASZÁLLÍTÁSI ÜGYLETEK PARTNERKOCKÁZATA	NÉ

Nagykockázat		
KBC1LE	ÖSSZEVONT ALAPÚ BANKI ÉS KERESKEDÉSI KÖNYVI NAGYKOCKÁZATVÁLLALÁS	NÉ
KBC2LE	ÖSSZEVONT ALAPÚ NAGYKOCKÁZAT-VÁLLALÁS – AZ ÜGYFÉLCSOPORTOK ÖSSZETÉTELÉNEK RÉSZLETEZÉSE	NÉ
KBC3LE	ÖSSZEVONT ALAPÚ JELENTÉS – A 20 LEGNAGYOBB, NAGYKOCKÁZAT-VÁLLALÁSNAK NEM MINŐSÜLŐ, BANKI KÖNYVI ÉS KERESKEDÉSI KÖNYVI KOCKÁZATI KITETTSÉG	NÉ
Piaci kockázat		
KBM1T	ÖSSZEVONT ALAPÚ PIACI KOCKÁZAT: A FORGALMAZOTT, HITELVISZONYT MEGTESTESÍTŐ ÉRTÉKPAPÍROK POZÍCIÓS KOCKÁZATAI - SZTENDERD MÓDSZER (forintban összesen)	NÉ
KBM1H	ÖSSZEVONT ALAPÚ PIACI KOCKÁZAT: A FORGALMAZOTT, HITELVISZONYT MEGTESTESÍTŐ ÉRTÉKPAPÍROK POZÍCIÓS KOCKÁZATAI - SZTENDERD MÓDSZER (pénznem: HUF)	NÉ
KBM1E	ÖSSZEVONT ALAPÚ PIACI KOCKÁZAT: A FORGALMAZOTT, HITELVISZONYT MEGTESTESÍTŐ ÉRTÉKPAPÍROK POZÍCIÓS KOCKÁZATAI - SZTENDERD MÓDSZER (pénznem: EUR)	NÉ
KBM1C	ÖSSZEVONT ALAPÚ PIACI KOCKÁZAT: A FORGALMAZOTT, HITELVISZONYT MEGTESTESÍTŐ ÉRTÉKPAPÍROK POZÍCIÓS KOCKÁZATAI - SZTENDERD MÓDSZER (pénznem: CHF)	NÉ
KBM1G	ÖSSZEVONT ALAPÚ PIACI KOCKÁZAT: A FORGALMAZOTT, HITELVISZONYT MEGTESTESÍTŐ ÉRTÉKPAPÍROK POZÍCIÓS KOCKÁZATAI - SZTENDERD MÓDSZER (pénznem: GBP)	NÉ
KBM1U	ÖSSZEVONT ALAPÚ PIACI KOCKÁZAT: A FORGALMAZOTT, HITELVISZONYT MEGTESTESÍTŐ ÉRTÉKPAPÍROK POZÍCIÓS KOCKÁZATAI - SZTENDERD MÓDSZER (pénznem: USD)	NÉ
KBM1J	ÖSSZEVONT ALAPÚ PIACI KOCKÁZAT: A FORGALMAZOTT, HITELVISZONYT MEGTESTESÍTŐ ÉRTÉKPAPÍROK POZÍCIÓS KOCKÁZATAI - SZTENDERD MÓDSZER (pénznem: JPY)	NÉ
KBM2R	ÖSSZEVONT ALAPÚ PIACI KOCKÁZAT: A RÉSZVÉNYEK POZÍCIÓS KOCKÁZATAI - SZTENDERD MÓDSZER	NÉ
KBM3D	ÖSSZEVONT ALAPÚ PIACI KOCKÁZAT: DEVIZAKOCKÁZAT - SZTENDERD MÓDSZER	NÉ
KBM4A	ÖSSZEVONT ALAPÚ PIACI KOCKÁZAT: ÁRUK - SZTENDERD MÓDSZER	NÉ
KBM5M	ÖSSZEVONT ALAPÚ PIACI KOCKÁZAT: BELSŐ MODELLEK	NÉ
KBM6AM	ÖSSZEVONT ALAPÚ PIACI KOCKÁZAT: BELSŐ MODELLEK RÉSZLETEZÉSE	NÉ
KBM6B01M	ÖSSZEVONT ALAPÚ PIACI KOCKÁZAT: BELSŐ MODELLEK RÉSZLETEZÉSE tábla sorainak részletező táblái	NÉ
Működési kockázat		
KBOP	BEFEKTETÉSI VÁLLALKOZÁSOK MŰKÖDÉSI KOCKÁZATA ÖSSZEVONT ALAPÚ TŐKEKÖVETELMÉNYÉNEK SZÁMÍTÁSA (OPR)	NÉ
KB1OPD	BEFEKTETÉSI VÁLLALKOZÁSOK - MŰKÖDÉSI KOCKÁZAT: ÖSSZEVONT ALAPÚ BRUTTÓ VESZTESÉG ÜZLETÁGANKÉNT ÉS ESEMÉNYTÍPUSONKÉNT AZ ELMÚLT ÉVBEN (OPR Details)	NÉ
KB2OPLD	BEFEKTETÉSI VÁLLALKOZÁSOK ÖSSZEVONT ALAPON- FŐBB MŰKÖDÉSI KOCKÁZAT VESZTESÉGEK, AMELYEK A KORÁBBI ÉVEKET ÉRINTIK, DE MÉG NEM KERÜLTEK LEZÁRÁSRA; ÉS AMELYEK A MÚLT ÉVBEN KERÜLTEK RÖGZÍTÉSRE (OPR Loss Details)	NÉ

Az összefoglaló táblázatokban előforduló rövidítések		
Gyakoriság	Negyedéves	NÉ
	PSZÁF egyedi elrendelése szerint (pl. előkészített jelentés)	PEE
	Esetenként küldendő jelentés	Z

BCAA

BEFEKTETÉSI VÁLLALKOZÁSOK SZAVATOLÓ TŐKE SZÁMÍTÁSA (CA)

Nagyságrend: forint

Sorszám	PSZÁF kód	Megnevezés	Összeg	Mód
			1	2
			a	z
001	BCAA1	KOCKÁZATOK FEDEZÉSÉRE FIGYELEMBE VEHETŐ SZAVATOLÓ TŐKE ÖSSZESEN		
002	BCAA11	ALAPVETŐ TŐKE		
003	BCAA111	ALAPVETŐ TŐKEKÉNT ELISMERT TŐKEELEMEK		
004	BCAA11101	BCAA111-ből: Törzsrészvények és a törzsrészvényekkel egyenrangú jegyzett és befizetett jegyzett tőke		
005	BCAA11102	BCAA111-ből: Osztalék-elsőbbségi, a nyereséges évben az elmúlt év(ek) elmaradt hozamkifizetésére fel nem jogosító, jegyzett és befizetett részvények		
006	BCAA1111	Befizetett jegyzett tőke		
007	BCAA1112	(-) Befizetett jegyzett tőkébe tartozó visszavásárolt saját részvények névértéke		
008	BCAA1113	Tőketartalék		
009	BCAA11131	Befizetett jegyzett tőkéhez kapcsolódó tőketartalék		
010	BCAA11132	Egyéb tőketartalék		
011	BCAA112	ALAPVETŐ TŐKEKÉNT ELISMERT TARTALÉKOK		
012	BCAA1121	Tartalékok		
013	BCAA11211	Lekötött tartalék alapvető tőkeként figyelembe vehető része		
014	BCAA112111	Számviteli lekötött tartalék Tájékoztató adat.		
015	BCAA112112	(-) Befizetett jegyzett tőkébe tartozó visszavásárolt saját részvények könyv szerinti érték és névértékének különbözete Tájékoztató adat.		
016	BCAA112113	(-) Vegyes tulajdonságú tőkébe tartozó visszavásárolt részvények könyv szerinti értékének és névértékének különbözete Tájékoztató adat.		
017	BCAA11212	Általános tartalék		
018	BCAA11213	Eredménytartalék		
019	BCAA112301	Könyvvizsgáló által hitelesített mérleg szerinti vagy évközi eredmény, ha pozitív		
020	BCAA1124101	(-) Évközi eredmény, ha negatív		
021	BCAA1124201	(-) Könyvvizsgáló által hitelesített mérleg szerinti eredmény, ha negatív		
022	BCAA1125	(-) Értékpapírosított eszközökből származó jövőbeni, nem realizált nyereség, amely hitelminőség javítást nyújt az értékpapírosított pozíciókra		
023	BCAA114	ALAPVETŐ TŐKEKÉNT ELISMERT EGYÉB TŐKEELEMEK		
024	BCAA1141	Vegyes tulajdonságú befizetett jegyzett tőke és az alapvető kölcsöntőke teljes összege		
025	BCAA114101	BCAA1141-ből: Vegyes tulajdonságú befizetett jegyzett tőke (Tájékoztató adat.)		
026	BCAA1141011	BCAA114101-ből: Vegyes tulajdonságú befizetett jegyzett tőke névértéke (Tájékoztató adat.)		
027	BCAA1141012	BCAA114101-ből: (-) Vegyes tulajdonságú tőkébe tartozó visszavásárolt részvények névértéke (Tájékoztató adat.)		
028	BCAA1141013	BCAA114101-ből: Vegyes tulajdonságú tőkéhez kapcsolódó tőketartalék (Tájékoztató adat.)		
029	BCAA114102	BCAA1141-ből: Alapvető kölcsöntőke (Tájékoztató adat.)		
030	BCAA1141101	Válsághelyzetben kötelezően részvényre vagy részjegyre váltandó, vegyes tulajdonságú befizetett jegyzett tőke és alapvető kölcsöntőke		
031	BCAA1141102	Lejárat nélküli, kölcsön felmondására, vagy értékpapír visszavásárlására ösztönzőt nem tartalmazó, vegyes tulajdonságú befizetett jegyzett tőke és alapvető kölcsöntőke		
032	BCAA1141103	Lejárattal rendelkező, illetve kölcsön felmondására vagy értékpapír visszavásárlására ösztönzőt tartalmazó, vegyes tulajdonságú befizetett jegyzett tőke és alapvető kölcsöntőke		
033	BCAA1141104	Átmeneti mentességgel rendelkező, kölcsön felmondására, vagy értékpapír visszavásárlására ösztönzőt nem tartalmazó, vegyes tulajdonságú befizetett jegyzett tőke és alapvető kölcsöntőke		
034	BCAA1141105	Átmeneti mentességgel rendelkező, kölcsön felmondására, vagy értékpapír visszavásárlására ösztönzőt tartalmazó, vegyes tulajdonságú befizetett jegyzett tőke és alapvető kölcsöntőke		
035	BCAA115	(-) EGYÉB LEVONÁSOK AZ ALAPVETŐ TŐKÉBŐL		
036	BCAA1151	(-) Immateriális javak		
037	BCAA1153 BCAA11521	(-) Vegyes tulajdonságú befizetett jegyzett tőke és alapvető kölcsöntőke limit feletti része		
038	BCAA1152101	(-) Válsághelyzetben kötelezően részvényre vagy részjegyre váltandó, vegyes tulajdonságú befizetett jegyzett tőke és alapvető kölcsöntőke limit feletti része		
039	BCAA1152102	(-) Lejárat nélküli, kölcsön felmondására, vagy értékpapír visszavásárlására ösztönzőt nem tartalmazó, vegyes tulajdonságú befizetett jegyzett tőke és alapvető kölcsöntőke limit feletti része		
040	BCAA1152103	(-) Lejárattal rendelkező, illetve kölcsön felmondására vagy értékpapír visszavásárlására ösztönzőt tartalmazó, vegyes tulajdonságú befizetett jegyzett tőke és alapvető kölcsöntőke limit feletti része		
041	BCAA1152104	(-) Átmeneti mentességgel rendelkező, vegyes tulajdonságú befizetett jegyzett tőke és alapvető kölcsöntőke limit feletti része		
042	BCAA1154	(-) Egyéb levonások		
043	BCAA115421	(-) Kockázati céltartalék és az értékvesztés hiánya (általános kockázati céltartalék nélkül)		
044	BCAA115422	(-) Kereskedési könyvi, kevésbé likvid tételek értékelési korrekciója miatti veszteségek		
045	BCAA12	JÁRULÉKOS TŐKE		

046	BCAA1211	Vegyes tulajdonságú befizetett jegyzett tőkéből és alapvető kölcsöntőkéből a járulékos tőkébe beszámítható rész		
047	BCAA12111	Alapvető tőkéből a járulékos tőkébe beszámítható, lejárat nélküli vegyes tulajdonságú befizetett jegyzett tőke és alapvető kölcsöntőke		
048	BCAA12112	Alapvető tőkéből a járulékos tőkébe beszámítható, lejárattal rendelkező vegyes tulajdonságú befizetett jegyzett tőke és alapvető kölcsöntőke		
049	BCAA1213	Értékelési tartalékok		
050	BCAA12131	a) értékhelyesbítés-értékelési tartaléka		
051	BCAA12132	b) valós értékelés értékelési tartalékából járulékos tőkében figyelembe vehető rész		
052	BCAA121321	ba) számviteli valós értékelés értékelési tartaléka		
053	BCAA121322	bb) (-) bekerülési értéken értékelt pénzügyi instrumentum cash-flow fedezeti ügyletének valós értékeléséből származó értékelési tartalék		
054	BCAA1216	Lejárat nélküli–, a nyereséges évben az elmúlt év(ek) elmaradt hozamkifizetésére is feljogosító, jegyzett és befizetett elsőbbségi részvények és egyéb, járulékos tőkébe sorolható részvények, részjegyek és alárendelt kölcsöntőke		
055	BCAA1217	IRB szerinti értékvesztés és céltartalék többlet		
056	BCAA1218	Lejárat nélküli, járulékos kölcsöntőke		
057	BCAA1222	Lejárattal rendelkező, a nyereséges évben az elmúlt év(ek) elmaradt hozamkifizetésére feljogosító, jegyzett és befizetett elsőbbségi részvények és egyéb, járulékos tőkébe sorolható részvények, részjegyek		
058	BCAA1223	Lejárattal rendelkező alárendelt kölcsöntőke		
059	BCAA1224	Részvénnyé átváltoztatható kötvények és lejárattal rendelkező járulékos kölcsöntőke		
060	BCAA1225	(-) Lejárattal rendelkező alapvető-, járulékos-, alárendelt kölcsöntőke és járulékos tőkeként figyelembe vehető, lejárattal rendelkező részvények és részjegyek összegének limit feletti része		
061	BCAA123	(-) JÁRULÉKOS TŐKE LIMIT FELETTI RÉSZE		
062	BCAA13	(-) LEVONÁSOK AZ ALAPVETŐ TŐKÉBŐL ÉS A JÁRULÉKOS TŐKÉBŐL		
063	BCAA13001	Ebből: (-) Levonások az alapvető tőkéből		
064	BCAA130011	(-) Levonás az alapvető tőkéből az 50-50 %-os arányú levonás miatt		
065	BCAA130012	(-) Levonás alapvető tőkéből járulékos tőke hiánya miatt		
066	BCAA130013	(-) Levonás limittúllépés miatt		
067	BCAA13002	Ebből: (-) Levonások a járulékos tőkéből		
068	BCAA130021	(-) Levonás járulékos tőkéből az 50-50 % arányú tételek miatt		
069	BCAA130022	(-) Levonás limittúllépés miatt		
070	BCAA1301	(-) PIBv-ben lévő tőbefektetések korlátozása miatt		
071	BCAA1302	(-) PIBv-nek nyújtott alárendelt kölcsöntőke, alapvető kölcsöntőke és járulékos kölcsöntőke korlátozása miatt		
072	BCAA1303	(-) A PIBv-ben lévő nem befolyásoló tőkebefektetés és alárendelt kölcsöntőke, alapvető kölcsöntőke, járulékos kölcsöntőke limit feletti része		
073	BCAA1304	(-) Biztosítóban lévő tőkebefektetések korlátozása miatt		
074	BCAA1305	(-) Biztosítónak nyújtott alárendelt kölcsöntőke, alapvető kölcsöntőke és járulékos kölcsöntőke korlátozása miatt		
075	BCAA1306	(-) A Biztosítóban lévő nem befolyásoló tőke befektetés és alárendelt kölcsöntőke, alapvető kölcsöntőke és járulékos kölcsöntőke limit feletti része		
076	BCAA130610	Kiegészítő információ: KORLÁTOZÁSOK ALAPJÁUL SZOLGÁLÓ ÖSSZES ALAPVETŐ ÉS JÁRULÉKOS TŐKE		
077	BCAA1307	(-) A kockázattal súlyozott kitettségi érték meghatározásánál figyelembe nem vett, 1250 %-os kockázati súlyú értékpapírosítási pozíciók összege		
078	BCAA1308	(-) IRB szerinti értékvesztés és céltartalék hiány, valamint IRB részesedések várható veszteségе		
079	BCAA1310	(-) Kereskedési könyv szerinti nyitva szállítás értéke a második szerződés szerinti (fizetést vagy szállítást követő) 5. munkanaptól az ügylet megszűntéig		
080	BCAA14	KOCKÁZATOK FEDEZÉSÉRE FIGYELEMBE VEHETŐ ÖSSZES ALAPVETŐ TŐKE		
081	BCAA15	KOCKÁZATOK FEDEZÉSÉRE FIGYELEMBE VEHETŐ ÖSSZES JÁRULÉKOS TŐKE		
082	BCAA1510	KOCKÁZATOK FEDEZÉSÉRE FIGYELEMBE VEHETŐ, LEVONÁSOK UTÁNI ÖSSZES ALAPVETŐ ÉS JÁRULÉKOS TŐKE		
083	BCAA16	PIACI KOCKÁZATOK FEDEZÉSÉRE FELHASZNÁLHATÓ ÖSSZES KIEGÉSZÍTŐ TŐKE		
084	BCAA161	Járulékos tőke szavatoló tőkébe be nem számítható része		
085	BCAA163	Kiegészítő alárendelt kölcsöntőke		
086	BCAA166	(-) befektetési vállalkozás kereskedési könyvi nagykockázat-vállalásának limittúllépése miatti tőkelevonás		
087	BCAA167	(-) Elismert, de fel nem használt kiegészítő tőke		
088	BCAA181	Kiegészítő információk: IRB SZERINTI ÉRTÉKVESZTÉS/CÉLTARTALÉK TÖBBLET (+) / HIÁNY (-)		
089	BCAA1811	IRB szerint beszámítható értékvesztés/céltartalék		
090	BCAA1812	(-) IRB szerint várható veszteségek		
091	BCAA182	ALÁRENDELT KÖLCSÖNTŐKE SZÁMVITELI ÉRTÉKE		
092	BCAA183	INDULÓ TŐKEKÖVETELMÉNY		

Jelmagyarázat	
	Tilos

Vonatkozási idő vége: Adatszolgáltató neve: Adatszolgáltató törzsszáma:

BCAB
BEFEKTETÉSI VÁLLALKOZÁSOK TŐKEKÖVETELMÉNY SZÁMÍTÁSA (CA)

Nagyságrend: forint

Sorszám	PSZÁF sorkód	Megnevezés	Összeg	Mód
			1	
			a	z
1	BCAB2	TŐKEKÖVETELMÉNY- MINIMÁLIS SZINTJE		
2	BCAB21	ÖSSZES TŐKEKÖVETELMÉNY A HITELEZÉSI, PARTNER, FELHÍGULÁSI ÉS NYITVASZÁLLÍTÁSI KOCKÁZATOKRA		
3	BCAB211	Sztenderd módszer (továbbiakban SA) tőkekövetelménye		
4	BCAB21111	SA módszer tőkekövetelménye kitettségi osztályok szerint (értékpapírosított pozíció nélkül)		
5	BCAB2111101	Központi kormányok és központi bankok		
6	BCAB2111102	Regionális kormányok vagy helyi önkormányzatok		
7	BCAB2111103	Közszektorbeli intézmények		
8	BCAB2111104	Multilaterális fejlesztési bankok		
9	BCAB2111105	Nemzetközi szervezetek		
10	BCAB2111106	Intézmények		
11	BCAB2111107	Vállalkozások		
12	BCAB2111108	Lakosság		
13	BCAB2111109	Ingatlannal fedezett követelések		
14	BCAB2111110	Késedelmes tételek		
15	BCAB2111111	Felügyelet által kiemelten kockázatosnak minősített kategóriába tartozó tételek		
16	BCAB2111112	Fedezett kötvények		
17	BCAB2111113	Intézménnyel, vállalkozással szemben fennálló rövid lejáratú követelések		
18	BCAB2111114	Kollektív befektetési értékpapírok		
19	BCAB2111115	Egyéb tételek		
20	BCAB2112	Értékpapírosított pozíciók SA módszer szerinti tőkekövetelménye		
21	BCAB212	IRB-n alapuló módszer tőkekövetelménye		
22	BCAB2121	FIRB módszer tőkekövetelménye, azaz nem saját nemteljesítéskori veszteségráta (LGD) becslést és hitelegyenértékesítési tényezőt (CCF) alkalmaznak (értékpapírosított pozíció nélkül)		
23	BCAB212101	Központi kormányok és központi bankok		
24	BCAB212102	Intézmények		
25	BCAB212103	Vállalkozások		
26	BCAB2122	AIRB módszer tőkekövetelménye, azaz saját nemteljesítéskori veszteségráta (LGD) becslést és hitelegyenértékesítési tényezőt (CCF) alkalmaznak (értékpapírosított pozíció nélkül)		
27	BCAB212201	Központi kormány és központi bank		
28	BCAB212202	Intézmények		
29	BCAB212203	Vállalkozások		
30	BCAB212204	Lakosság		
31	BCAB2123	Részesedések IRB módszer szerint tőkekövetelménye		
32	BCAB2124	Értékpapírosított pozíciók IRB módszer szerinti tőkekövetelménye		
33	BCAB2125	Egyéb, nem hitelkötelezettséget megtestesítő eszközök tőkekövetelménye		
34	BCAB22	ELSZÁMOLÁSI KOCKÁZAT TŐKEKÖVETELMÉNYE		
35	BCAB23	ÖSSZES TŐKEKÖVETELMÉNY A POZÍCIÓ-, DEVIZAÁRFOLYAM ÉS ÁRUKOCKÁZATRA		
36	BCAB231	Pozíció-, devizaárfolyam és árukockázat szenderd módszer szerinti tőkekövetelménye eszközcsoportonként		
37	BCAB2311	Kereskedési célú,hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok		
38	BCAB2312	Részvények		
39	BCAB2313	Deviza		
40	BCAB2314	Áruk		
41	BCAB232	Pozíció-, devizaárfolyam és árukockázat belső model szerinti tőkekövetelménye		
42	BCAB24	ÖSSZES TŐKEKÖVETELMÉNY A MŰKÖDÉSI KOCKÁZATRA		
43	BCAB241	Alapmutató módszer szerinti tőkekövetelmény (BIA módszer)		
44	BCAB242	Sztenderdizált/Alternatív sztenderdizált módszer szerinti tőkekövetelmény (TSA/ASA módszer)		
45	BCAB243	Működési kockázat fejlett mérési módszer szerinti tőkekövetelmény (AMA módszer)		
46	BCAB26	EGYÉB ÉS ÁTMENETI TŐKEKÖVETELMÉNY		
47	BCAB261	Átmeneti rendelkezésként előírt tőkekövetelmény minimális alsó korlátjának elérésére vonatkozó tőketöbblet		
48	BCAB3	ÖSSZEGZŐ ADATOK		
49	BCAB31	Szavatoló tőke többlet/hiány egyéb és átmeneti tőkekövetelmények előtt		
50	BCAB311	Tőkemegfelelési mutató (továbbiakban TMM) egyéb és átmeneti tőkekövetelmények előtt		
51	BCAB32	Szavatoló tőke többlet/hiány egyéb és átmeneti tőkekövetelmények után		
52	BCAB321	TMM egyéb és átmeneti tőkekövetelmények után		

Vonatkozási idő vége: Adatszolgáltató neve: Adatszolgáltató törzsszáma:

53	BCAB33	FELÜGYELETI FELÜLVIZSGÁLAT (SREP) ELŐÍRÁSAINAK FIGYELEMBE VÉTELÉT KÖVETŐEN RENDELKEZÉSRE ÁLLÓ SZAVATOLÓ TŐKE		
54	BCAB3301	FELÜGYELETI FELÜLVIZSGÁLAT (SREP) ELŐÍRÁSAINAK FIGYELEMBE VÉTELÉT KÖVETŐ TŐKEKÖVETELMÉNY		
55	BCAB331	Szavatoló tőke többlet/hiány felügyeleti felülvizsgálat előírásainak figyelembevételét követően		
56	BCAB332	Tőkemegfelelési index felügyeleti felülvizsgálat előírásainak figyelembevételét követően		
57	BCAB333	TMM felügyeleti felülvizsgálat előírásainak figyelembevételét követően		
58	BCAB34	BELSŐ TŐKEMEGFELELÉS ÉRTÉKELÉS (ICAAP) UTÁN RENDELKEZÉSRE ÁLLÓ SZAVATOLÓ TŐKE		
59	BCAB3401	BELSŐ TŐKEMEGFELELÉS ÉRTÉKELÉS (ICAAP) SZAVATOLÓ TŐKE SZÜKSÉGLETE		
60	BCAB341	Szavatoló tőke többlet/hiány belső tőkemegfelelés értékelést követően		
61	BCAB342	Tőkemegfelelési index belső tőkemegfelelés értékelést követően		
62	BCAB343	TMM belső tőkemegfelelés értékelést követően		

Jelmagyarázat	
	Tilos

Vonatkozási idő vége: Adatszolgáltató neve: Adatszolgáltató törzsszáma:

BCS

HITELEZÉSI- ÉS PARTNERKOCKÁZAT ÉS NYITVASZÁLLÍTÁSOK: SZTENDERD MÓDSZER SZERINTI TŐKEKÖVETELMÉNY

KITETTSÉGEK ÖSSZESEN (CRSA)

Nagyságrend: forint

Sorszám	PSZÁF kód	Megnevezés	Kitettség eredeti értéke hitelegyenértékesítési tényező (CCF) nélkül	Ebből: Partnerkockázatból származó hitelkockázat	(-) Értékvesztés és céltartalék az eredeti kitettséghez kapcsolódóan	Nettó kitettség (értékvesztéssel és céltartalékkal csökkentett) értéke (4=1+3)	Helyettesítésen alapuló hitelezésikockázat-mérséklési (CRM) technikák hatása a kitettségre: Előre nem rendelkezésre bocsátott fedezetek: korrigált értékek (Ga)		Előre rendelkezésre bocsátott fedezetek		CRM helyettesítő hatások a kitettségre		Nettó kitettség a CRM helyettesítő hatások figyelembevételével, CCF nélkül (11=4+9+10)	A kitettség értékét módosító CRM technika: Előre rendelkezésre bocsátott fedezetek. Pénzügyi biztosítékok átfogó módszere: Volatilitási korrekciós tényező hatása a kitettségre	Pénzügyi biztosítéka értéke		Kitettség teljesen korrigált értéke (E*) (15=11+12+13)	Mérlegen kívüli kitettség teljesen korrigált értékének CCF szerinti megoszlása				Kitettség értéke (20=15-16-0,8*17-0,5*18)	Kockázattal súlyozott kitettség érték	TŐKEKÖVETELMÉNY	Mód
							Garanciák	Hitelderivatívák	Pénzügyi biztosítékok: Egyszerű módszer	Egyéb előre rendelkezésre bocsátott fedezetek	(-) Kiáramló helyettesített tételek: Összesen	(+) Beáramló helyettesítő tételek: Összesen			(-) Pénzügyi biztosíték volatilitással és lejárati eltérésekkel korrigált értéke	(-) volatilitási és lejárati korrekciók hatása a pénzügyi biztosíték értékére		0%	20%	50%	100%				
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23
			a	b	c	d	e1	e2	f1	f2	g1	g2	h	i1	i2	i3	j	k1	k2	k3	k4	l	m	n	z
1	BCS0	**ÖSSZES KITETTSÉG**																							
		ÖSSZES KITETTSÉG MEGOSZLÁSA KITETTSÉG TÍPUSONKÉNT																							
2	BCS11	Mérlegtételek																							
3	BCS12	Mérlegen kívüli tételek																							
4	BCS13	Értékpapír finanszírozó ügyletek & Hosszú elszámolási idejű ügyletek																							
5	BCS14	Származtatott ügyletek																							
6	BCS15	Termékek közötti szerződéses nettósítási megállapodás alapján fennálló kitettség																							
		ÖSSZES KITETTSÉG MEGOSZLÁSA KOCKÁZATI SÚLYONKÉNT																							
7	BCS201	0%																							
8	BCS202	10%																							
9	BCS203	20%																							
10	BCS204	35%																							
11	BCS205	50%																							
12	BCS2051	ebből: *késedelmes tételek*																							
13	BCS2052	*elismert hitelminősítő szervezet általi minősítés nélküli*																							
14	BCS2053	*nem lakóingatlannal fedezett*																							
15	BCS206	75%																							
16	BCS207	100%																							
17	BCS2071	ebből: *késedelmes tételek*																							
18	BCS2072	*elismert hitelminősítő szervezet általi minősítés nélküli*																							
19	BCS2073	*ingatlannal fedezett*																							
20	BCS208	150%																							
21	BCS2081	*ebből: késedelmes tételek*																							
22	BCS209	200%																							
23	BCS210	Egyéb kockázati súlyok																							

Jelmagyarázat	
	Tilos

Vonatkozási idő vége: Adatszolgáltató neve: Adatszolgáltató törzsszáma:

B1CS

HITELEZÉSI- ÉS PARTNERKOCKÁZAT ÉS NYITVASZÁLLÍTÁSOK: SZTENDERD MÓDSZER SZERINTI TŐKEKÖVETELMÉNY

Központi kormánnyal és központi bankkal szembeni kitettségek (CRSA)

Nagyságrend: forint

Sorszám	PSZÁF kód	Megnevezés	Kitettség eredeti értéke hitelegyenértékesítési tényező (CCF) nélkül	Ebből: Partnerkockázatból származó hitelkockázat	(-) Értékvesztés és céltartalék az eredeti kitettséghez kapcsolódóan	Nettó kitettség (értékvesztéssel és céltartalékkal csökkentett) értéke (4=1+3)	Helyettesítésen alapuló hitelezésikockázat-mérséklési (CRM) technikák hatása a kitettségre: Előre nem rendelkezésre bocsátott fedezetek: korrigált értékek (Ga)		Előre rendelkezésre bocsátott fedezetek		CRM helyettesítő hatások a kitettségre		Nettó kitettség a CRM helyettesítő hatások figyelembevételével, CCF nélkül (11=4+9+10)	A kitettség értékét módosító CRM technika: Előre rendelkezésre bocsátott fedezetek. Pénzügyi biztosítékok átfogó módszere: Volatilitási korrekciós tényező hatása a kitettségre	Pénzügyi biztosíték értéke: (-) Pénzügyi biztosítékok volatilitással és lejárati eltérésekkel korrigált értéke	(-) volatilitási és lejárati korrekciók hatása a pénzügyi biztosíték értékére	Kitettség teljesen korrigált értéke (E*) (15=11+12+13)	Mérlegen kívüli kitettség teljesen korrigált értékének CCF szerinti megoszlása				Kitettség értéke (20=15-16-0,8*17-0,5*18)	Kockázattal súlyozott kitettség érték	TŐKEKÖVETELMÉNY	Mód
							Garanciák	Hitelderivatívák	Pénzügyi biztosítékok: Egyszerű módszer	Egyéb előre rendelkezésre bocsátott fedezetek	(-) Kiáramló helyettesített tételek: Összesen	(+) Beáramló helyettesítő tételek: Összesen						0%	20%	50%	100%				
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23
			a	b	c	d	e1	e2	f1	f2	g1	g2	h	i1	i2	i3	j	k1	k2	k3	k4	l	m	n	z
1	B1CS0	**ÖSSZES KITETTSEG**																							
		ÖSSZES KITETTSÉG MEGOSZLÁSA KITETTSÉG TÍPUSONKÉNT																							
2	B1CS11	Mérlegtételek																							
3	B1CS12	Mérlegen kívüli tételek																							
4	B1CS13	Értékpapír-finanszírozó ügyletek és hosszú elszámolási idejű ügyletek																							
5	B1CS14	Származtatott ügyletek																							
6	B1CS15	Termékek közötti szerződéses nettósítási megállapodás alapján fennálló kitettség																							
		ÖSSZES KITETTSÉG MEGOSZLÁSA KOCKÁZATI SÚLYONKÉNT																							
7	B1CS201	0%																							
8	B1CS202	10%																							
9	B1CS203	20%																							
10	B1CS204	35%																							
11	B1CS205	50%																							
12	B1CS2051	*ebből: késedelmes tételek*																							
13	B1CS2052	*elismert hitelminősítő szervezet általi minősítés nélküli*																							
14	B1CS2053	*nem lakóingatlannal fedezett*																							
15	B1CS206	75%																							
16	B1CS207	100%																							
17	B1CS2071	*ebből: késedelmes tételek*																							
18	B1CS2072	*elismert hitelminősítő szervezet általi minősítés nélküli*																							
19	B1CS2073	*ingatlannal fedezett*																							
20	B1CS208	150%																							
21	B1CS2081	*ebből: késedelmes tételek*																							
22	B1CS209	200%																							
23	B1CS210	Egyéb kockázati súlyok																							

Jelmagyarázat	
	Tilos

Vonatkozási idő vége: Adatszolgáltató neve: Adatszolgáltató törzsszáma:

B2CS

HITELEZÉSI- ÉS PARTNERKOCKÁZAT ÉS NYITVASZÁLLÍTÁSOK: SZTENDERD MÓDSZER SZERINTI TŐKEKÖVETELMÉNY

Regionális kormánnyal és helyi önkormányzatokkal szembeni kitettségek (CRSA)

Nagyságrend: forint

Sorszám	PSZÁF kód	Megnevezés	Kitettség eredeti értéke hitelegyenértékesítési tényező (CCF) nélkül	Ebből: Partnerkockázatból származó hitelkockázat	(-) Értékvesztés és céltartalék az eredeti kitettséghez kapcsolódóan	Nettó kitettség (értékvesztéssel és céltartalékkal csökkentett) értéke (4=1+3)	Helyettesítésen alapuló hitelezésikockázat-mérséklési (CRM) technikák hatása a kitettségre						Nettó kitettség a CRM helyettesítő hatások figyelembevételével, CCF nélkül (11=4+9+10)	A kitettség értékét módosító CRM technika: Előre rendelkezésre bocsátott fedezetek. Pénzügyi biztosítékok átfogó módszere			Kitettség teljesen korrigált értéke (E*) (15=11+12+13)	Mérlegen kívüli kitettség teljesen korrigált értékének CCF szerinti megoszlása				Kitettség értéke (20=15-16-0,8*17-0,5*18)	Kockázattal súlyozott kitettség érték	TŐKEKÖVETELMÉNY	Mód
							Előre nem rendelkezésre bocsátott fedezetek: korrigált értékek (Ga)		Előre rendelkezésre bocsátott fedezetek		CRM helyettesítő hatások a kitettségre			Volatilitási korrekciós tényező hatása a kitettségre	Pénzügyi biztosíték értéke									
							Garanciák	Hitelderivatívák	Pénzügyi biztosítékok: Egyszerű módszer	Egyéb előre rendelkezésre bocsátott fedezetek	(-) Kiáramló helyettesített tételek: Összesen	(+) Beáramló helyettesítő tételek: Összesen			(-) Pénzügyi biztosíték volatilitással és lejárati eltérésekkel korrigált értéke	(-) volatilitási és lejárati korrekciók hatása a pénzügyi biztosíték értékére		0%	20%	50%	100%				
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23
			a	b	c	d	e1	e2	f1	f2	g1	g2	h	i1	i2	i3	j	k1	k2	k3	k4	l	m	n	z
1	B2CS0	**ÖSSZES KITETTSÉG**																							
		ÖSSZES KITETTSÉG MEGOSZLÁSA KITETTSÉG TÍPUSONKÉNT																							
2	B2CS11	Mérlegtételek																							
3	B2CS12	Mérlegen kívüli tételek																							
4	B2CS13	Értékpapír-finanszírozó ügyletek és hosszú elszámolási idejű ügyletek																							
5	B2CS14	Származtatott ügyletek																							
6	B2CS15	Termékek közötti szerződéses nettósítási megállapodás alapján fennálló kitettség																							
		ÖSSZES KITETTSÉG MEGOSZLÁSA KOCKÁZATI SÚLYONKÉNT																							
7	B2CS201	0%																							
8	B2CS202	10%																							
9	B2CS203	20%																							
10	B2CS204	35%																							
11	B2CS205	50%																							
12	B2CS2051	*ebből: késedelmes tételek*																							
13	B2CS2052	*elismert hitelminősítő szervezet általi minősítés nélküli*																							
14	B2CS2053	*nem lakóingatlannal fedezett*																							
15	B2CS206	75%																							
16	B2CS207	100%																							
17	B2CS2071	*ebből: késedelmes tételek*																							
18	B2CS2072	*elismert hitelminősítő szervezet általi minősítés nélküli*																							
19	B2CS2073	*ingatlannal fedezett*																							
20	B2CS208	150%																							
21	B2CS2081	*ebből: késedelmes tételek*																							
22	B2CS209	200%																							
23	B2CS210	Egyéb kockázati súlyok																							

Jelmagyarázat	
	Tilos

Vonatkozási idő vége: Adatszolgáltató neve: Adatszolgáltató törzsszáma:

B3CS
HITELEZÉSI- ÉS PARTNERKOCKÁZAT ÉS NYITVASZÁLLÍTÁSOK: SZTENDERD MÓDSZER SZERINTI TŐKEKÖVETELMÉNY
Közszektorbeli intézménnyel szembeni kitettségek (CRSA)

Nagyságrend: forint

Sorszám	PSZÁF kód	Megnevezés	Kitettség eredeti értéke hitelegyenértékesítési tényező (CCF) nélkül	Ebből: Partnerkockázatból származó hitelkockázat	(-) Értékvesztés és céltartalék az eredeti kitettséghez kapcsolódóan	Nettó kitettség (értékvesztéssel és céltartalékkal csökkentett) értéke (4=1+3)	Helyettesítésen alapuló hitelezésikockázat-mérséklési (CRM) technikák hatása a kitettségre: Előre nem rendelkezésre bocsátott fedezetek: korrigált értékek (Ga)		Előre rendelkezésre bocsátott fedezetek		CRM helyettesítő hatások a kitettségre		Nettó kitettség a CRM helyettesítő hatások figyelembevételével, CCF nélkül (11=4+9+10)	A kitettség értékét módosító CRM technika: Előre rendelkezésre bocsátott fedezetek. Pénzügyi biztosítékok átfogó módszere: Volatilitási korrekciós tényező hatása a kitettségre	Pénzügyi biztosíték értéke		Kitettség teljesen korrigált értéke (E*) (15=11+12+13)	Mérlegen kívüli kitettség teljesen korrigált értékének CCF szerinti megoszlása				Kitettség értéke (20=15-16-0,8*17-0,5*18)	Kockázattal súlyozott kitettség érték	TŐKEKÖVETELMÉNY	Mód
							Garanciák	Hitelderivatívák	Pénzügyi biztosítékok: Egyszerű módszer	Egyéb előre rendelkezésre bocsátott fedezetek	(-) Kiáramló helyettesített tételek: Összesen	(+) Beáramló helyettesítő tételek: Összesen			(-) Pénzügyi biztosíték volatilitással és lejárati eltérésekkel korrigált értéke	(-) volatilitási és lejárati korrekciók hatása a pénzügyi biztosíték értékére		0%	20%	50%	100%				
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23
			a	b	c	d	e1	e2	f1	f2	g1	g2	h	i1	i2	i3	j	k1	k2	k3	k4	l	m	n	z
1	B3CS0	**ÖSSZES KITETTSÉG**																							
		ÖSSZES KITETTSÉG MEGOSZLÁSA KITETTSÉG TÍPUSONKÉNT																							
2	B3CS11	Mérlegtételek																							
3	B3CS12	Mérlegen kívüli tételek																							
4	B3CS13	Értékpapír-finanszírozó ügyletek és hosszú elszámolási idejű ügyletek																							
5	B3CS14	Származtatott ügyletek																							
6	B3CS15	Termékek közötti szerződéses nettósítási megállapodás alapján fennálló kitettség																							
		ÖSSZES KITETTSÉG MEGOSZLÁSA KOCKÁZATI SÚLYONKÉNT																							
7	B3CS201	0%																							
8	B3CS202	10%																							
9	B3CS203	20%																							
10	B3CS204	35%																							
11	B3CS205	50%																							
12	B3CS2051	*ebből: késedelmes tételek*																							
13	B3CS2052	*elismert hitelminősítő szervezet általi minősítés nélküli*																							
14	B3CS2053	*nem lakóingatlannal fedezett*																							
15	B3CS206	75%																							
16	B3CS207	100%																							
17	B3CS2071	*ebből: késedelmes tételek*																							
18	B3CS2072	*elismert hitelminősítő szervezet általi minősítés nélküli*																							
19	B3CS2073	*ingatlannal fedezett*																							
20	B3CS208	150%																							
21	B3CS2081	*ebből: késedelmes tételek*																							
22	B3CS209	200%																							
23	B3CS210	Egyéb kockázati súlyok																							

Jelmagyarázat	
	Tilos

Vonatkozási idő vége: Adatszolgáltató neve: Adatszolgáltató törzsszáma:

B4CS
HITELEZÉSI- ÉS PARTNERKOCKÁZAT ÉS NYITVASZÁLLÍTÁSOK: SZTENDERD MÓDSZER SZERINTI TŐKEKÖVETELMÉNY
Multilaterális fejlesztési bankkal szembeni kitettségek (CRSA)

Nagyságrend: forint

Sorszám	PSZÁF kód	Megnevezés	Kitettség eredeti értéke hitelegyenértékesítési tényező (CCF) nélkül	Ebből: Partnerkockázatból származó hitelkockázat	(-) Értékvesztés és céltartalék az eredeti kitettséghez kapcsolódóan	Nettó kitettség (értékvesztéssel és céltartalékkal csökkentett) értéke (4=1+3)	Helyettesítésen alapuló hitelezésikockázat-mérséklési (CRM) technikák hatása a kitettségre: Előre nem rendelkezésre bocsátott fedezetek: korrigált értékek (Ga)		Előre rendelkezésre bocsátott fedezetek		CRM helyettesítő hatások a kitettségre		Nettó kitettség a CRM helyettesítő hatások figyelembevételével, CCF nélkül (11=4+9+10)	A kitettség értéket módosító CRM technika: Előre rendelkezésre bocsátott fedezetek. Pénzügyi biztosítékok átfogó módszere: Volatilitási korrekciós tényező hatása a kitettségre	Pénzügyi biztosíték értéke: (-) Pénzügyi biztosíték volatilitással és lejárati eltérésekkel korrigált értéke	(-) volatilitási és lejárati korrekciók hatása a pénzügyi biztosíték értékére	Kitettség teljesen korrigált értéke (E*) (15=11+12+13)	Mérlegen kívüli kitettség teljesen korrigált értékének CCF szerinti megoszlása				Kitettség értéke (20=15-16-0,8*17-0,5*18)	Kockázattal súlyozott kitettség érték	TŐKEKÖVETELMÉNY	Mód
							Garanciák	Hitelderivatívák	Pénzügyi biztosítékok: Egyszerű módszer	Egyéb előre rendelkezésre bocsátott fedezetek	(-) Kiáramló helyettesített tételek: Összesen	(+) Beáramló helyettesítő tételek: Összesen						0%	20%	50%	100%				
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23
			a	b	c	d	e1	e2	f1	f2	g1	g2	h	i1	i2	i3	j	k1	k2	k3	k4	l	m	n	z
1	B4CS0	**ÖSSZES KITETTSÉG**																							
		ÖSSZES KITETTSÉG MEGOSZLÁSA KITETTSÉG TÍPUSONKÉNT																							
2	B4CS11	Mérlegtételek																							
3	B4CS12	Mérlegen kívüli tételek																							
4	B4CS13	Értékpapír-finanszírozó ügyletek és hosszú elszámolási idejű ügyletek																							
5	B4CS14	Származtatott ügyletek																							
6	B4CS15	Termékek közötti szerződéses nettósítási megállapodás alapján fennálló kitettség																							
		ÖSSZES KITETTSÉG MEGOSZLÁSA KOCKÁZATI SÚLYONKÉNT																							
7	B4CS201	0%																							
8	B4CS202	10%																							
9	B4CS203	20%																							
10	B4CS204	35%																							
11	B4CS205	50%																							
12	B4CS2051	*ebből: késedelmes tételek*																							
13	B4CS2052	*elismert hitelminősítő szervezet általi minősítés nélküli*																							
14	B4CS2053	*nem lakóingatlannal fedezett*																							
15	B4CS206	75%																							
16	B4CS207	100%																							
17	B4CS2071	*ebből: késedelmes tételek*																							
18	B4CS2072	*elismert hitelminősítő szervezet általi minősítés nélküli*																							
19	B4CS2073	*ingatlannal fedezett*																							
20	B4CS208	150%																							
21	B4CS2081	*ebből: késedelmes tételek*																							
22	B4CS209	200%																							
23	B4CS210	Egyéb kockázati súlyok																							

Jelmagyarázat	
	Tilos

Vonatkozási idő vége: Adatszolgáltató neve: Adatszolgáltató törzsszáma:

B5CS

HITELEZÉSI- ÉS PARTNERKOCKÁZAT ÉS NYITVASZÁLLÍTÁSOK: SZTENDERD MÓDSZER SZERINTI TŐKEKÖVETELMÉNY

Nemzetközi szervezettel szembeni kitettségek (CRSA)

Nagyságrend: forint

Sorszám	PSZÁF kód	Megnevezés	5CS Kitettség eredeti értéke hitelegyenértékesítési tényező (CCF) nélkül	Ebből: Partnerkockázatból származó hitelkockázat	(-) Értékvesztés és céltartalék az eredeti kitettséghez kapcsolódóan	Nettó kitettség (értékvesztéssel és céltartalékkal csökkentett) értéke (4=1+3)	Helyettesítésen alapuló hitelezésikockázat-mérséklési (CRM) technikák hatása a kitettségre: Előre nem rendelkezésre bocsátott fedezetek: korrigált értékek (Ga): Garanciák	Helyettesítésen alapuló hitelezésikockázat-mérséklési (CRM) technikák hatása a kitettségre: Előre nem rendelkezésre bocsátott fedezetek: korrigált értékek (Ga): Hitelderivatívák	Helyettesítésen alapuló hitelezésikockázat-mérséklési (CRM) technikák hatása a kitettségre: Előre rendelkezésre bocsátott fedezetek: Pénzügyi biztosítékok: Egyszerű módszer	Helyettesítésen alapuló hitelezésikockázat-mérséklési (CRM) technikák hatása a kitettségre: Előre rendelkezésre bocsátott fedezetek: Egyéb előre rendelkezésre bocsátott fedezetek	Helyettesítésen alapuló hitelezésikockázat-mérséklési (CRM) technikák hatása a kitettségre: CRM helyettesítő hatások a kitettségre: (-) Kiáramló helyettesített tételek: Összesen	Helyettesítésen alapuló hitelezésikockázat-mérséklési (CRM) technikák hatása a kitettségre: CRM helyettesítő hatások a kitettségre: (+) Beáramló helyettesítő tételek: Összesen	Nettó kitettség a CRM helyettesítő hatások figyelembevételével, CCF nélkül (11=4+9+10)	A kitettség értékét módosító CRM technika: Előre rendelkezésre bocsátott fedezetek. Pénzügyi biztosítékok átfogó módszere: Volatilitási korrekciós tényező hatása a kitettségre	A kitettség értékét módosító CRM technika: Előre rendelkezésre bocsátott fedezetek. Pénzügyi biztosítékok átfogó módszere: Pénzügyi biztosíték értéke: (-) Pénzügyi biztosíték volatilitással és lejárati eltérésekkel korrigált értéke	A kitettség értékét módosító CRM technika: Előre rendelkezésre bocsátott fedezetek. Pénzügyi biztosítékok átfogó módszere: Pénzügyi biztosíték értéke: (-) volatilitási és lejárati korrekciók hatása a pénzügyi biztosíték értékére	Kitettség teljesen korrigált értéke (E*) (15=11+12+13)	Mérlegen kívüli kitettség teljesen korrigált értékének CCF szerinti megoszlása: 0%	Mérlegen kívüli kitettség teljesen korrigált értékének CCF szerinti megoszlása: 20%	Mérlegen kívüli kitettség teljesen korrigált értékének CCF szerinti megoszlása: 50%	Mérlegen kívüli kitettség teljesen korrigált értékének CCF szerinti megoszlása: 100%	Kitettség értéke (20=15-16-0,8*17-0,5*18)	Kockázattal súlyozott kitettség érték	TŐKEKÖVETELMÉNY	Mód
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23
			a	b	c	d	e1	e2	f1	f2	g1	g2	h	i1	i2	i3	j	k1	k2	k3	k4	l	m	n	z
1	B5CS0	**ÖSSZES KITETTSÉG**																							
		ÖSSZES KITETTSÉG MEGOSZLÁSA KITETTSÉG TÍPUSONKÉNT																							
2	B5CS11	Mérlegtételek																							
3	B5CS12	Mérlegen kívüli tételek																							
4	B5CS13	Értékpapír-finanszírozó ügyletek és hosszú elszámolási idejű ügyletek																							
5	B5CS14	Származtatott ügyletek																							
6	B5CS15	Termékek közötti szerződéses nettósítási megállapodás alapján fennálló kitettség																							
		ÖSSZES KITETTSÉG MEGOSZLÁSA KOCKÁZATI SÚLYONKÉNT																							
7	B5CS201	0%																							
8	B5CS202	10%																							
9	B5CS203	20%																							
10	B5CS204	35%																							
11	B5CS205	50%																							
12	B5CS2051	*ebből: késedelmes tételek*																							
13	B5CS2052	*elismert hitelminősítő szervezet általi minősítés nélküli*																							
14	B5CS2053	*nem lakóingatlannal fedezett*																							
15	B5CS206	75%																							
16	B5CS207	100%																							
17	B5CS2071	*ebből: késedelmes tételek*																							
18	B5CS2072	*elismert hitelminősítő szervezet általi minősítés nélküli*																							
19	B5CS2073	*ingatlannal fedezett*																							
20	B5CS208	150%																							
21	B5CS2081	*ebből: késedelmes tételek*																							
22	B5CS209	200%																							
23	B5CS210	Egyéb kockázati súlyok																							

Jelmagyarázat	
	Tilos

Vonatkozási idő vége: Adatszolgáltató neve: Adatszolgáltató törzsszáma:

B6CS
HITELEZÉSI- ÉS PARTNERKOCKÁZAT ÉS NYITVASZÁLLÍTÁSOK: SZTENDERD MÓDSZER SZERINTI TŐKEKÖVETELMÉNY
Intézménnyel szembeni kitettségek (CRSA)

Nagyságrend: forint

Sorszám	PSZÁF kód	Megnevezés	Kitettség eredeti értéke hitelegyenértékesítési tényező (CCF) nélkül	Ebből: Partnerkockázatból származó hitelkockázat	(-) Értékvesztés és céltartalék az eredeti kitettséghez kapcsolódóan	Nettó kitettség (értékvesztéssel és céltartalékkal csökkentett) értéke (4=1+3)	Helyettesítésen alapuló hitelezésikockázat-mérséklési (CRM) technikák hatása a kitettségre: Előre nem rendelkezésre bocsátott fedezetek: korrigált értékek (Ga)		Előre rendelkezésre bocsátott fedezetek		CRM helyettesítő hatások a kitettségre		Nettó kitettség a CRM helyettesítő hatások figyelembevételével, CCF nélkül (11=4+9+10)	A kitettség értékét módosító CRM technika: Előre rendelkezésre bocsátott fedezetek. Pénzügyi biztosítékok átfogó módszere			Kitettség teljesen korrigált értéke (E*) (15=11+12+13)	Mérlegen kívüli kitettség teljesen korrigált értékének CCF szerinti megoszlása				Kitettség értéke (20=15-16-0,8*17-0,5*18)	Kockázattal súlyozott kitettség érték	TŐKEKÖVETELMÉNY	Mód
							Garanciák	Hitelderivatívák	Pénzügyi biztosítékok: Egyszerű módszer	Egyéb előre rendelkezésre bocsátott fedezetek	(-) Kiáramló helyettesített tételek: Összesen	(+) Beáramló helyettesítő tételek: Összesen		Volatilitási korrekciós tényező hatása a kitettségre	Pénzügyi biztosíték értéke: (-) Pénzügyi biztosíték volatilitással és lejárati eltérésekkel korrigált értéke	(-) volatilitási és lejárati korrekciók hatása a pénzügyi biztosíték értékére		0%	20%	50%	100%				
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23
			a	b	c	d	e1	e2	f1	f2	g1	g2	h	i1	i2	i3	j	k1	k2	k3	k4	l	m	n	z
1	B6CS0	**ÖSSZES KITETTSÉG**																							
		ÖSSZES KITETTSÉG MEGOSZLÁSA KITETTSÉG TÍPUSONKÉNT																							
2	B6CS11	Mérlegtételek																							
3	B6CS12	Mérlegen kívüli tételek																							
4	B6CS13	Értékpapír-finanszírozó ügyletek és hosszú elszámolási idejű ügyletek																							
5	B6CS14	Származtatott ügyletek																							
6	B6CS15	Termékek közötti szerződéses nettósítási megállapodás alapján fennálló kitettség																							
		ÖSSZES KITETTSÉG MEGOSZLÁSA KOCKÁZATI SÚLYONKÉNT																							
7	B6CS201	0%																							
8	B6CS202	10%																							
9	B6CS203	20%																							
10	B6CS204	35%																							
11	B6CS205	50%																							
12	B6CS2051	*ebből: késedelmes tételek*																							
13	B6CS2052	*elismert hitelminősítő szervezet általi minősítés nélküli*																							
14	B6CS2053	*nem lakóingatlannal fedezett*																							
15	B6CS206	75%																							
16	B6CS207	100%																							
17	B6CS2071	*ebből: késedelmes tételek*																							
18	B6CS2072	*elismert hitelminősítő szervezet általi minősítés nélküli*																							
19	B6CS2073	*ingatlannal fedezett*																							
20	B6CS208	150%																							
21	B6CS2081	*ebből: késedelmes tételek*																							
22	B6CS209	200%																							
23	B6CS210	Egyéb kockázati súlyok																							

Jelmagyarázat	
	Tilos

Vonatkozási idő vége: Adatszolgáltató neve: Adatszolgáltató törzsszáma:

B7CS
HITELEZÉSI- ÉS PARTNERKOCKÁZAT ÉS NYITVASZÁLLÍTÁSOK: SZTENDERD MÓDSZER SZERINTI TŐKEKÖVETELMÉNY
Vállalkozással szembeni kitettségek (CRSA)

Nagyságrend: forint

Sorszám	PSZÁF kód	Megnevezés	Kitettség eredeti értéke hitelegyenértékesítési tényező (CCF) nélkül	Ebből: Partnerkockázatból származó hitelkockázat	(-) Értékvesztés és céltartalék az eredeti kitettséghez kapcsolódóan	Nettó kitettség (értékvesztéssel és céltartalékkal csökkentett) értéke (4=1+3)	Helyettesítésen alapuló hitelezésikockázat-mérséklési (CRM) technikák hatása a kitettségre						Nettó kitettség a CRM helyettesítő hatások figyelembevételével, CCF nélkül (11=4+9+10)	A kitettség értékét módosító CRM technika: Előre rendelkezésre bocsátott fedezetek. Pénzügyi biztosítékok átfogó módszere			Kitettség teljesen korrigált értéke (E*) (15=11+12+13)	Mérlegen kívüli kitettség teljesen korrigált értékének CCF szerinti megoszlása				Kitettség értéke (20=15-16-0,8*17-0,5*18)	Kockázattal súlyozott kitettség érték	TŐKEKÖVETELMÉNY	Mód
							Előre nem rendelkezésre bocsátott fedezetek: korrigált értékek (Ga)		Előre rendelkezésre bocsátott fedezetek		CRM helyettesítő hatások a kitettségre				Pénzügyi biztosíték értéke										
							Garanciák	Hitelderivatívák	Pénzügyi biztosítékok: Egyszerű módszer	Egyéb előre rendelkezésre bocsátott fedezetek	(-) Kiáramló helyettesített tételek: Összesen	(+) Beáramló helyettesítő tételek: Összesen		Volatilitási korrekciós tényező hatása a kitettségre	(-) Pénzügyi biztosíték volatilitással és lejárati eltérésekkel korrigált értéke	(-) volatilitási és lejárati korrekciók hatása a pénzügyi biztosíték értékére		0%	20%	50%	100%				
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23
			a	b	c	d	e1	e2	f1	f2	g1	g2	h	i1	i2	i3	j	k1	k2	k3	k4	l	m	n	z
1	B7CS0	**ÖSSZES KITETTSÉG**																							
		ÖSSZES KITETTSÉG MEGOSZLÁSA KITETTSÉG TÍPUSONKÉNT																							
2	B7CS11	Mérlegtételek																							
3	B7CS12	Mérlegen kívüli tételek																							
4	B7CS13	Értékpapír-finanszírozó ügyletek és hosszú elszámolási idejű ügyletek																							
5	B7CS14	Származtatott ügyletek																							
6	B7CS15	Termékek közötti szerződéses nettósítási megállapodás alapján fennálló kitettség																							
		ÖSSZES KITETTSÉG MEGOSZLÁSA KOCKÁZATI SÚLYONKÉNT																							
7	B7CS201	**0%**																							
8	B7CS202	10%																							
9	B7CS203	20%																							
10	B7CS204	35%																							
11	B7CS205	50%																							
12	B7CS2051	*ebből: késedelmes tételek*																							
13	B7CS2052	*elismert hitelminősítő szervezet általi minősítés nélküli*																							
14	B7CS2053	*nem lakóingatlannal fedezett*																							
15	B7CS206	75%																							
16	B7CS207	100%																							
17	B7CS2071	*ebből: késedelmes tételek*																							
18	B7CS2072	*elismert hitelminősítő szervezet általi minősítés nélküli*																							
19	B7CS2073	*ingatlannal fedezett*																							
20	B7CS208	150%																							
21	B7CS2081	*ebből: késedelmes tételek*																							
22	B7CS209	200%																							
23	B7CS210	Egyéb kockázati súlyok																							

Jelmagyarázat	
	Tilos

Vonatkozási idő vége: Adatszolgáltató neve: Adatszolgáltató törzsszáma:

B8CS

HITELEZÉSI- ÉS PARTNERKOCKÁZAT ÉS NYITVASZÁLLÍTÁSOK: SZTENDERD MÓDSZER SZERINTI TŐKEKÖVETELMÉNY

Lakossággal szembeni kitettségek (CRSA)

Nagyságrend: forint

Sorszám	PSZÁF kód	Megnevezés	Kitettség eredeti értéke hitelegyenértékesítési tényező (CCF) nélkül	Ebből: Partnerkockázatból származó hitelkockázat	(-) Értékvesztés és céltartalék az eredeti kitettséghez kapcsolódóan	Nettó kitettség (értékvesztéssel és céltartalékkal csökkentett) értéke (4=1+3)	Helyettesítésen alapuló hitelezésikockázat-mérséklési (CRM) technikák hatása a kitettségre: Előre nem rendelkezésre bocsátott fedezetek: korrigált értékek (Ga)		Helyettesítésen alapuló hitelezésikockázat-mérséklési (CRM) technikák hatása a kitettségre: Előre rendelkezésre bocsátott fedezetek		Helyettesítésen alapuló hitelezésikockázat-mérséklési (CRM) technikák hatása a kitettségre: CRM helyettesítő hatások a kitettségre		Nettó kitettség a CRM helyettesítő hatások figyelembevételével, CCF nélkül (11=4+9+10)	A kitettség értékét módosító CRM technika: Előre rendelkezésre bocsátott fedezetek. Pénzügyi biztosítékok átfogó módszere: Volatilitási korrekciós tényező hatása a kitettségre	Pénzügyi biztosíték értéke: (-) Pénzügyi biztosítékok volatilitással és lejárati eltérésekkel korrigált értéke	Pénzügyi biztosíték értéke: (-) volatilitási és lejárati korrekciók hatása a pénzügyi biztosíték értékére	Kitettség teljesen korrigált értéke (E*) (15=11+12+13)	Mérlegen kívüli kitettség teljesen korrigált értékének CCF szerinti megoszlása				Kitettség értéke (20=15-16-0,8*17-0,5*18)	Kockázattal súlyozott kitettség érték	TŐKEKÖVETELMÉNY	Mód
							Garanciák	Hitelderivatívák	Pénzügyi biztosítékok: Egyszerű módszer	Egyéb előre rendelkezésre bocsátott fedezetek	(-) Kiáramló helyettesített tételek: Összesen	(+) Beáramló helyettesítő tételek: Összesen						0%	20%	50%	100%				
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23
			a	b	c	d	e1	e2	f1	f2	g1	g2	h	i1	i2	i3	j	k1	k2	k3	k4	l	m	n	z
1	B8CS0	**ÖSSZES KITETTSÉG**																							
		ÖSSZES KITETTSÉG MEGOSZLÁSA KITETTSÉG TÍPUSONKÉNT																							
2	B8CS11	Mérlegtételek																							
3	B8CS12	Mérlegen kívüli tételek																							
4	B8CS13	Értékpapír-finanszírozó ügyletek és hosszú elszámolási idejű ügyletek																							
5	B8CS14	Származtatott ügyletek																							
6	B8CS15	Termékek közötti szerződéses nettósítási megállapodás alapján fennálló kitettség																							
		ÖSSZES KITETTSÉG MEGOSZLÁSA KOCKÁZATI SÚLYONKÉNT																							
7	B8CS201	0%																							
8	B8CS202	10%																							
9	B8CS203	20%																							
10	B8CS204	35%																							
11	B8CS205	50%																							
12	B8CS2051	*ebből: késedelmes tételek*																							
13	B8CS2052	*elismert hitelminősítő szervezet általi minősítés nélküli*																							
14	B8CS2053	*nem lakóingatlannal fedezett*																							
15	B8CS206	75%																							
16	B8CS207	100%																							
17	B8CS2071	*ebből: késedelmes tételek*																							
18	B8CS2072	*elismert hitelminősítő szervezet általi minősítés nélküli*																							
19	B8CS2073	*ingatlannal fedezett*																							
20	B8CS208	150%																							
21	B8CS2081	*ebből: késedelmes tételek*																							
22	B8CS209	200%																							
23	B8CS210	Egyéb kockázati súlyok																							

Jelmagyarázat	
	Tilos

Vonatkozási idő vége: Adatszolgáltató neve: Adatszolgáltató törzsszáma:

B9CS
HITELEZÉSI- ÉS PARTNERKOCKÁZAT ÉS NYITVASZÁLLÍTÁSOK: SZTENDERD MÓDSZER SZERINTI TŐKEKÖVETELMÉNY
Ingatlannal fedezett kitettségek (CRSA)

Nagyságrend: forint

Sorszám	PSZÁF kód	Megnevezés	Kitettség eredeti értéke hitelegyenértékesítési tényező (CCF) nélkül	Ebből: Partnerkockázatból származó hitelkockázat	(-) Értékvesztés és céltartalék az eredeti kitettséghez kapcsolódóan	Nettó kitettség (értékvesztéssel és céltartalékkal csökkentett) értéke (d=1+3)	Helyettesítésen alapuló hitelezésikockázat-mérséklési (CRM) technikák hatása a kitettségre: Előre nem rendelkezésre bocsátott fedezetek: korrigált értékek (Ga)		Előre rendelkezésre bocsátott fedezetek		CRM helyettesítő hatások a kitettségre		Nettó kitettség a CRM helyettesítő hatások figyelembevételével, CCF nélkül (11=4+9+10)	A kitettség értékét módosító CRM technika: Előre rendelkezésre bocsátott fedezetek. Pénzügyi biztosítékok átfogó módszere			Kitettség teljesen korrigált értéke (E*) (15=11+12+13)	Mérlegen kívüli kitettség teljesen korrigált értékének CCF szerinti megoszlása				Kitettség értéke (20=15-16-0,8*17-0,5*18)	Kockázattal súlyozott kitettség érték	TŐKEKÖVETELMÉNY	Mód
														Volatilitási korrekciós tényező hatása a kitettségre	(-) Pénzügyi biztosítékok volatilitással és lejárati eltérésekkel korrigált értéke	(-) volatilitási és lejárati korrekciók hatása a pénzügyi biztosíték értékére		0%	20%	50%	100%				
			Garanciák	Hitelderivatívák	Pénzügyi biztosítékok: Egyszerű módszer	Egyéb előre rendelkezésre bocsátott fedezetek	(-) Kiáramló helyettesített tételek: Összesen	(+) Beáramló helyettesítő tételek: Összesen					Pénzügyi biztosíték értéke											
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23
			a	b	c	d	e1	e2	f1	f2	g1	g2	h	i1	i2	i3	j	k1	k2	k3	k4	l	m	n	z
1	B9CS0	**ÖSSZES KITETTSÉG**																							
		ÖSSZES KITETTSÉG MEGOSZLÁSA KITETTSÉG TÍPUSONKÉNT																							
2	B9CS11	Mérlegtételek																							
3	B9CS12	Mérlegen kívüli tételek																							
4	B9CS13	Értékpapír-finanszírozó ügyletek és hosszú elszámolási idejű ügyletek																							
5	B9CS14	Származtatott ügyletek																							
6	B9CS15	Termékek közötti szerződéses nettósítási megállapodás alapján fennálló kitettség																							
		ÖSSZES KITETTSÉG MEGOSZLÁSA KOCKÁZATI SÚLYONKÉNT																							
7	B9CS201	0%																							
8	B9CS202	10%																							
9	B9CS203	20%																							
10	B9CS204	35%																							
11	B9CS205	50%																							
12	B9CS2051	*ebből: késedelmes tételek*																							
13	B9CS2052	*elismert hitelminősítő szervezet általi minősítés nélküli*																							
14	B9CS2053	*nem lakóingatlannal fedezett*																							
15	B9CS206	75%																							
16	B9CS207	100%																							
17	B9CS2071	*ebből: késedelmes tételek*																							
18	B9CS2072	*elismert hitelminősítő szervezet általi minősítés nélküli*																							
19	B9CS2073	*ingatlannal fedezett*																							
20	B9CS208	150%																							
21	B9CS2081	*ebből: késedelmes tételek*																							
22	B9CS209	200%																							
23	B9CS210	Egyéb kockázati súlyok																							

Jelmagyarázat	
	Tilos

Vonatkozási idő vége: Adatszolgáltató neve: Adatszolgáltató törzsszáma:

B10CS
HITELEZÉSI- ÉS PARTNERKOCKÁZAT ÉS NYITVASZÁLLÍTÁSOK: SZTENDERD MÓDSZER SZERINTI TŐKEKÖVETELMÉNY
Késedelmes tételek (CRSA)

Nagyságrend: forint

Sorszám	PSZÁF kód	Megnevezés	Kitettség eredeti értéke hitelegyenértékesítési tényező (CCF) nélkül	Ebből: Partnerkockázatból származó hitelkockázat	(-) Értékvesztés és céltartalék az eredeti kitettséghez kapcsolódóan	Nettó kitettség (értékvesztéssel és céltartalékkal csökkentett) értéke (4=1+3)	Helyettesítésen alapuló hitelezésikockázat-mérséklési (CRM) technikák hatása a kitettségre: Előre nem rendelkezésre bocsátott fedezetek: korrigált értékek (Ga)		Előre rendelkezésre bocsátott fedezetek		CRM helyettesítő hatások a kitettségre		Nettó kitettség a CRM helyettesítő hatások figyelembevételével, CCF nélkül (11=4+9+10)	A kitettség értékét módosító CRM technika: Előre rendelkezésre bocsátott fedezetek. Pénzügyi biztosítékok átfogó módszere: Volatilitási korrekciós tényező hatása a kitettségre	Pénzügyi biztosíték értéke		Kitettség teljesen korrigált értéke (E*) (15=11+12+13)	Mérlegen kívüli kitettség teljesen korrigált értékének CCF szerinti megoszlása				Kitettség értéke (20=15-16-0,8*17-0,5*18)	Kockázattal súlyozott kitettség érték	TŐKEKÖVETELMÉNY	Mód
							Garanciák	Hitelderivatívák	Pénzügyi biztosítékok: Egyszerű módszer	Egyéb előre rendelkezésre bocsátott fedezetek	(-) Kiáramló helyettesített tételek: Összesen	(+) Beáramló helyettesítő tételek: Összesen			(-) Pénzügyi biztosíték volatilitással és lejárati eltérésekkel korrigált értéke	(-) volatilitási és lejárati korrekciók hatása a pénzügyi biztosíték értékére		0%	20%	50%	100%				
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23
			a	b	c	d	e1	e2	f1	f2	g1	g2	h	i1	i2	i3	j	k1	k2	k3	k4	l	m	n	z
1	B10CS0	**ÖSSZES KITETTSÉG**																							
		ÖSSZES KITETTSÉG MEGOSZLÁSA KITETTSÉG TÍPUSONKÉNT																							
2	B10CS11	Mérlegtételek																							
3	B10CS12	Mérlegen kívüli tételek																							
4	B10CS13	Értékpapír-finanszírozó ügyletek és hosszú elszámolási idejű ügyletek																							
5	B10CS14	Származtatott ügyletek																							
6	B10CS15	Termékek közötti szerződéses nettósítási megállapodás alapján fennálló kitettség																							
		ÖSSZES KITETTSÉG MEGOSZLÁSA KOCKÁZATI SÚLYONKÉNT																							
7	B10CS201	0%																							
8	B10CS202	10%																							
9	B10CS203	20%																							
10	B10CS204	35%																							
11	B10CS205	50%																							
12	B10CS2051	*ebből: késedelmes tételek*																							
13	B10CS2052	*elismert hitelminősítő szervezet általi minősítés nélküli*																							
14	B10CS2053	*nem lakóingatlannal fedezett*																							
15	B10CS206	75%																							
16	B10CS207	100%																							
17	B10CS2071	*ebből: késedelmes tételek*																							
18	B10CS2072	*elismert hitelminősítő szervezet általi minősítés nélküli*																							
19	B10CS2073	*ingatlannal fedezett*																							
20	B10CS208	150%																							
21	B10CS2081	*ebből: késedelmes tételek*																							
22	B10CS209	200%																							
23	B10CS210	Egyéb kockázati súlyok																							

Jelmagyarázat	
	Tilos

Vonatkozási idő vége: Adatszolgáltató neve: Adatszolgáltató törzsszáma:

B11CS

HITELEZÉSI- ÉS PARTNERKOCKÁZAT ÉS NYITVASZÁLLÍTÁSOK: SZTENDERD MÓDSZER SZERINTI TŐKEKÖVETELMÉNY

Felügyelet által kiemelten kockázatosnak minősített kategóriába tartozó tételek (CRSA)

Nagyságrend: forint

Sorszám	PSZÁF kód	Megnevezés	Kitettség eredeti értéke hitelegyenértékesítési tényező (CCF) nélkül	Ebből: Partnerkockázatból származó hitelkockázat	(-) Értékvesztés és céltartalék az eredeti kitettséghez kapcsolódóan	Nettó kitettség (értékvesztéssel és céltartalékkal csökkentett) értéke (4=1+3)	Helyettesítésen alapuló hitelezésikockázat-mérséklési (CRM) technikák hatása a kitettségre: Előre nem rendelkezésre bocsátott fedezetek: korrigált értékek (Ga)		Előre rendelkezésre bocsátott fedezetek		CRM helyettesítő hatások a kitettségre		Nettó kitettség a CRM helyettesítő hatások figyelembevételével, CCF nélkül (11=4+9+10)	A kitettség értékét módosító CRM technika: Előre rendelkezésre bocsátott fedezetek. Pénzügyi biztosítékok átfogó módszere: Volatilitási korrekciós tényező hatása a kitettségre	Pénzügyi biztosíték volatilitásszűrt és lejárati eltérésekkel korrigált értéke	(-) volatilitási és lejárati korrekciók hatása a pénzügyi biztosíték értékére	Kitettség teljesen korrigált értéke (E*) (15=11+12+13)	Mérlegen kívüli kitettség teljesen korrigált értékének CCF szerinti megoszlása				Kitettség értéke (20=15-16-0,8*17-0,5*18)	Kockázattal súlyozott kitettség érték	TŐKEKÖVETELMÉNY	Mód
							Garanciák	Hitelderivatívák	Pénzügyi biztosítékok: Egyszerű módszer	Egyéb előre rendelkezésre bocsátott fedezetek	(-) Kiáramló helyettesített tételek: Összesen	(+) Beáramló helyettesítő tételek: Összesen						0%	20%	50%	100%				
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23
			a	b	c	d	e1	e2	f1	f2	g1	g2	h	i1	i2	i3	j	k1	k2	k3	k4	l	m	n	z
1	B11CS0	**ÖSSZES KITETTSÉG**																							
		ÖSSZES KITETTSÉG MEGOSZLÁSA KITETTSÉG TÍPUSONKÉNT																							
2	B11CS11	Mérlegtételek																							
3	B11CS12	Mérlegen kívüli tételek																							
4	B11CS13	Értékpapír-finanszírozó ügyletek és hosszú elszámolási idejű ügyletek																							
5	B11CS14	Származtatott ügyletek																							
6	B11CS15	Termékek közötti szerződéses nettósítási megállapodás alapján fennálló kitettség																							
		ÖSSZES KITETTSÉG MEGOSZLÁSA KOCKÁZATI SÚLYONKÉNT																							
7	B11CS201	0%																							
8	B11CS202	10%																							
9	B11CS203	20%																							
10	B11CS204	35%																							
11	B11CS205	50%																							
12	B11CS2051	*ebből: késedelmes tételek*																							
13	B11CS2052	*elismert hitelminősítő szervezet általi minősítés nélküli*																							
14	B11CS2053	*nem lakóingatlannal fedezett*																							
15	B11CS206	75%																							
16	B11CS207	100%																							
17	B11CS2071	*ebből: késedelmes tételek*																							
18	B11CS2072	*elismert hitelminősítő szervezet általi minősítés nélküli*																							
19	B11CS2073	*ingatlannal fedezett*																							
20	B11CS208	150%																							
21	B11CS2081	*ebből: késedelmes tételek*																							
22	B11CS209	200%																							
23	B11CS210	Egyéb kockázati súlyok																							

Jelmagyarázat	
	Tilos

Vonatkozási idő vége: Adatszolgáltató neve: Adatszolgáltató törzsszáma:

B12CS

HITELEZÉSI- ÉS PARTNERKOCKÁZAT ÉS NYITVASZÁLLÍTÁSOK: SZTENDERD MÓDSZER SZERINTI TŐKEKÖVETELMÉNY

Fedezett kötvény formájában fennálló kitettségek (CRSA)

Nagyságrend: forint

Sorszám	PSZÁF kód	Megnevezés	Kitettség eredeti értéke hitelegyenértékesítési tényező (CCF) nélkül	Ebből: Partnerkockázatból származó hitelkockázat	(-) Értékvesztés és céltartalék az eredeti kitettséghez kapcsolódóan	Nettó kitettség (értékvesztéssel és céltartalékkal csökkentett) értéke (4=1+3)	Helyettesítésen alapuló hitelezésikockázat-mérséklési (CRM) technikák hatása a kitettségre						Nettó kitettség a CRM helyettesítő hatások figyelembevételével, CCF nélkül (11=4+9+10)	A kitettség értékét módosító CRM technika: Előre rendelkezésre bocsátott fedezetek. Pénzügyi biztosítékok átfogó módszere			Kitettség teljesen korrigált értéke (E*) (15=11+12+13)	Mérlegen kívüli kitettség teljesen korrigált értékének CCF szerinti megoszlása				Kitettség értéke (20=15-16-0,8*17-0,5*18)	Kockázattal súlyozott kitettség érték	TŐKEKÖVETELMÉNY	Mód
							Előre nem rendelkezésre bocsátott fedezetek: korrigált értékek (Ga)		Előre rendelkezésre bocsátott fedezetek		CRM helyettesítő hatások a kitettségre			Volatilitási korrekciós tényező hatása a kitettségre	Pénzügyi biztosíték értéke									
							Garanciák	Hitelderivatívák	Pénzügyi biztosítékok: Egyszerű módszer	Egyéb előre rendelkezésre bocsátott fedezetek	(-) Kiáramló helyettesített tételek: Összesen	(+) Beáramló helyettesítő tételek: Összesen			(-) Pénzügyi biztosíték volatilitással és lejárati eltérésekkel korrigált értéke	(-) volatilitási és lejárati korrekciók hatása a pénzügyi biztosíték értékére		0%	20%	50%	100%				
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23
			a	b	c	d	e1	e2	f1	f2	g1	g2	h	i1	i2	i3	j	k1	k2	k3	k4	l	m	n	z
1	B12CS0	**ÖSSZES KITETTSÉG**																							
		ÖSSZES KITETTSÉG MEGOSZLÁSA KITETTSÉG TÍPUSONKÉNT																							
2	B12CS11	Mérlegtételek																							
3	B12CS12	Mérlegen kívüli tételek																							
4	B12CS13	Értékpapír-finanszírozó ügyletek és hosszú elszámolási idejű ügyletek																							
5	B12CS14	Származtatott ügyletek																							
6	B12CS15	Termékek közötti szerződéses nettósítási megállapodás alapján fennálló kitettség																							
		ÖSSZES KITETTSÉG MEGOSZLÁSA KOCKÁZATI SÚLYONKÉNT																							
7	B12CS201	**0%**																							
8	B12CS202	10%																							
9	B12CS203	20%																							
10	B12CS204	35%																							
11	B12CS205	50%																							
12	B12CS2051	*ebből: késedelmes tételek*																							
13	B12CS2052	*elismert hitelminősítő szervezet általi minősítés nélküli*																							
14	B12CS2053	*nem lakóingatlannal fedezett*																							
15	B12CS206	75%																							
16	B12CS207	100%																							
17	B12CS2071	*ebből: késedelmes tételek*																							
18	B12CS2072	*elismert hitelminősítő szervezet általi minősítés nélküli*																							
19	B12CS2073	*ingatlannal fedezett*																							
20	B12CS208	150%																							
21	B12CS2081	*ebből: késedelmes tételek*																							
22	B12CS209	200%																							
23	B12CS210	Egyéb kockázati súlyok																							

Jelmagyarázat	
	Tilos

Vonatkozási idő vége: Adatszolgáltató neve: Adatszolgáltató törzsszáma:

B13CS
HITELEZÉSI- ÉS PARTNERKOCKÁZAT ÉS NYITVASZÁLLÍTÁSOK: SZTENDERD MÓDSZER SZERINTI TŐKEKÖVETELMÉNY
Intézménnyel, vállalkozással szemben fennálló rövid lejáratú követelések (CRSA)

Nagyságrend: forint

Sorszám	PSZÁF kód	Megnevezés	Kitettség eredeti értéke hitelegyenértékesítési tényező (CCF) nélkül	Ebből: Partnerkockázatból származó hitelkockázat	(-) Értékvesztés és céltartalék az eredeti kitettséghez kapcsolódóan	Nettó kitettség (értékvesztéssel és céltartalékkal csökkentett) értéke (4=1+3)	Helyettesítésen alapuló hitelezésikockázat-mérséklési (CRM) technikák hatása a kitettségre						Nettó kitettség a CRM helyettesítő hatások figyelembevételével, CCF nélkül (11=4+9+10)	A kitettség értékét módosító CRM technika: Előre rendelkezésre bocsátott fedezetek. Pénzügyi biztosítékok átfogó módszere			Kitettség teljesen korrigált értéke (E*) (15=11+12+13)	Mérlegen kívüli kitettség teljesen korrigált értékének CCF szerinti megoszlása				Kitettség értéke (20=15-16-0,8*17-0,5*18)	Kockázattal súlyozott kitettség érték	TŐKEKÖVETELMÉNY	Mód
							Előre nem rendelkezésre bocsátott fedezetek: korrigált értékek (Ga)		Előre rendelkezésre bocsátott fedezetek		CRM helyettesítő hatások a kitettségre				Pénzügyi biztosíték értéke										
							Garanciák	Hitelderivatívák	Pénzügyi biztosítékok: Egyszerű módszer	Egyéb előre rendelkezésre bocsátott fedezetek	(-) Kiáramló helyettesítési tételek: Összesen	(+) Beáramló helyettesítési tételek: Összesen		Volatilitási korrekciós tényező hatása a kitettségre	(-) Pénzügyi biztosíték volatilitással és lejárati eltérésekkel korrigált értéke	(-) volatilitási és lejárati korrekciók hatása a pénzügyi biztosíték értékére		0%	20%	50%	100%				
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23
			a	b	c	d	e1	e2	f1	f2	g1	g2	h	i1	i2	i3	j	k1	k2	k3	k4	l	m	n	z
1	B13CS0	**ÖSSZES KITETTSÉG**																							
		ÖSSZES KITETTSÉG MEGOSZLÁSA KITETTSÉG TÍPUSONKÉNT																							
2	B13CS11	Mérlegtételek																							
3	B13CS12	Mérlegen kívüli tételek																							
4	B13CS13	Értékpapír-finanszírozó ügyletek és hosszú elszámolási idejű ügyletek																							
5	B13CS14	Származtatott ügyletek																							
6	B13CS15	Termékek közötti szerződéses nettósítási megállapodás alapján fennálló kitettség																							
		ÖSSZES KITETTSÉG MEGOSZLÁSA KOCKÁZATI SÚLYONKÉNT																							
7	B13CS201	**0%**																							
8	B13CS202	10%																							
9	B13CS203	20%																							
10	B13CS204	35%																							
11	B13CS205	50%																							
12	B13CS2051	*ebből: késedelmes tételek*																							
13	B13CS2052	*elismert hitelminősítő szervezet általi minősítés nélküli*																							
14	B13CS2053	*nem lakóingatlannal fedezett*																							
15	B13CS206	75%																							
16	B13CS207	100%																							
17	B13CS2071	*ebből: késedelmes tételek*																							
18	B13CS2072	*elismert hitelminősítő szervezet általi minősítés nélküli*																							
19	B13CS2073	*ingatlannal fedezett*																							
20	B13CS208	150%																							
21	B13CS2081	*ebből: késedelmes tételek*																							
22	B13CS209	200%																							
23	B13CS210	Egyéb kockázati súlyok																							

Jelmagyarázat	
	Tilos

Vonatkozási idő vége: Adatszolgáltató neve: Adatszolgáltató törzsszáma:

B14CS

HITELEZÉSI- ÉS PARTNERKOCKÁZAT ÉS NYITVASZÁLLÍTÁSOK: SZTENDERD MÓDSZER SZERINTI TŐKEKÖVETELMÉNY

Kollektív befektetési értékpapírban fennálló kitettségek (CRSA)

Nagyságrend: forint

Sorszám	PSZÁF kód	Megnevezés	Kitettség eredeti értéke hitelegyenértékesítési tényező (CCF) nélkül	Ebből: Partnerkockázatból származó hitelkockázat	(-) Értékvesztés és céltartalék az eredeti kitettséghez kapcsolódóan	Nettó kitettség (értékvesztéssel és céltartalékkal csökkentett) értéke (4=1+3)	Helyettesítésen alapuló hitelezésikockázat-mérséklési (CRM) technikák hatása a kitettségre						Nettó kitettség a CRM helyettesítő hatások figyelembevételével, CCF nélkül (11=4+9+10)	A kitettség értékét módosító CRM technika: Előre rendelkezésre bocsátott fedezetek. Pénzügyi biztosítékok átfogó módszere			Kitettség teljesen korrigált értéke (E*) (15=11+12+13)	Mérlegen kívüli kitettség teljesen korrigált értékének CCF szerinti megoszlása				Kitettség értéke (20=15-16-0,8*17-0,5*18)	Kockázattal súlyozott kitettség érték	TŐKEKÖVETELMÉNY	Mód
							Előre nem rendelkezésre bocsátott fedezetek: korrigált értékek (Ga)		Előre rendelkezésre bocsátott fedezetek		CRM helyettesítő hatások a kitettségre			Volatilitási korrekciós tényező hatása a kitettségre	Pénzügyi biztosíték értéke									
							Garanciák	Hitelderivatívák	Pénzügyi biztosítékok: Egyszerű módszer	Egyéb előre rendelkezésre bocsátott fedezetek	(-) Kiáramló helyettesített tételek: Összesen	(+) Beáramló helyettesítő tételek: Összesen			(-) Pénzügyi biztosíték volatilitással és lejárati eltérésekkel korrigált értéke	(-) Volatilitási és lejárati korrekciók hatása a pénzügyi biztosítékra		0%	20%	50%	100%				
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23
			a	b	c	d	e1	e2	f1	f2	g1	g2	h	i1	i2	i3	j	k1	k2	k3	k4	l	m	n	z
1	B14CS0	**ÖSSZES KITETTSÉG**																							
		ÖSSZES KITETTSÉG MEGOSZLÁSA KITETTSÉG TÍPUSONKÉNT																							
2	B14CS11	Mérlegtételek																							
3	B14CS12	Mérlegen kívüli tételek																							
4	B14CS13	Értékpapír-finanszírozó ügyletek és hosszú elszámolási idejű ügyletek																							
5	B14CS14	Származtatott ügyletek																							
6	B14CS15	Termékek közötti szerződéses nettósítási megállapodás alapján fennálló kitettség																							
		ÖSSZES KITETTSÉG MEGOSZLÁSA KOCKÁZATI SÚLYONKÉNT																							
7	B14CS201	0%																							
8	B14CS202	10%																							
9	B14CS203	20%																							
10	B14CS204	35%																							
11	B14CS205	50%																							
12	B14CS2051	*ebből: késedelmes tételek*																							
13	B14CS2052	*elismert hitelminősítő szervezet általi minősítés nélküli*																							
14	B14CS2053	*nem lakóingatlannal fedezett*																							
15	B14CS206	75%																							
16	B14CS207	100%																							
17	B14CS2071	*ebből: késedelmes tételek*																							
18	B14CS2072	*elismert hitelminősítő szervezet általi minősítés nélküli*																							
19	B14CS2073	*ingatlannal fedezett*																							
20	B14CS208	150%																							
21	B14CS2081	*ebből: késedelmes tételek*																							
22	B14CS209	200%																							
23	B14CS210	Egyéb kockázati súlyok																							

Jelmagyarázat	
	Tilos

Vonatkozási idő vége: Adatszolgáltató neve: Adatszolgáltató törzsszáma:

B15CS
HITELEZÉSI- ÉS PARTNERKOCKÁZAT ÉS NYITVASZÁLLÍTÁSOK: SZTENDERD MÓDSZER SZERINTI TŐKEKÖVETELMÉNY
Egyéb tételek (CRSA)

Nagyságrend: forint

Sorszám	PSZÁF kód	Megnevezés	Kitettség eredeti értéke hitelegyenértékesítési tényező (CCF) nélkül	Ebből: Partnerkockázatból származó hitelkockázat	(-) Értékvesztés és céltartalék az eredeti kitettséghez kapcsolódóan	Nettó kitettség (értékvesztéssel és céltartalékkal csökkentett) értéke (4=1+3)	Helyettesítésen alapuló hitelezésikockázat-mérséklési (CRM) technikák hatása a kitettségre: Előre nem rendelkezésre bocsátott fedezetek: korrigált értékek (Ga)		Előre rendelkezésre bocsátott fedezetek		CRM helyettesítő hatások a kitettségre		Nettó kitettség a CRM helyettesítő hatások figyelembevételével, CCF nélkül (11=4+9+10)	A kitettség értékét módosító CRM technika: Előre rendelkezésre bocsátott fedezetek. Pénzügyi biztosítékok átfogó módszere: Volatilitási korrekciós tényező hatása a kitettségre	Pénzügyi biztosíték értéke		Kitettség teljesen korrigált értéke (E*) (15=11+12+13)	Mérlegen kívüli kitettség teljesen korrigált értékének CCF szerinti megoszlása				Kitettség értéke (20=15-16-0,8*17-0,5*18)	Kockázattal súlyozott kitettség érték	TŐKEKÖVETELMÉNY	Mód
							Garanciák	Hiteldervatívák	Pénzügyi biztosítékok: Egyszerű módszer	Egyéb előre rendelkezésre bocsátott fedezetek	(-) Kiáramló helyettesített tételek: Összesen	(+) Beáramló helyettesítő tételek: Összesen		(-) Pénzügyi biztosíték volatilitással és lejárati eltérésekkel korrigált értéke	(-) volatilitási és lejárati korrekciók hatása a pénzügyi biztosíték értékére		0%	20%	50%	100%				
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23
			a	b	c	d	e1	e2	f1	f2	g1	g2	h	i1	i2	i3	j	k1	k2	k3	k4	l	m	n	z
1	B15CS0	**ÖSSZES KITETTSÉG**																							
		ÖSSZES KITETTSÉG MEGOSZLÁSA KITETTSÉG TÍPUSONKÉNT																							
2	B15CS11	Mérlegtételek																							
3	B15CS12	Mérlegen kívüli tételek																							
4	B15CS13	Értékpapír-finanszírozó ügyletek és hosszú elszámolási idejű ügyletek																							
5	B15CS14	Származtatott ügyletek																							
6	B15CS15	Termékek közötti szerződéses nettósítási megállapodás alapján fennálló kitettség																							
		ÖSSZES KITETTSÉG MEGOSZLÁSA KOCKÁZATI SÚLYONKÉNT																							
7	B15CS201	0%																							
8	B15CS202	10%																							
9	B15CS203	20%																							
10	B15CS204	35%																							
11	B15CS205	50%																							
12	B15CS2051	*ebből: késedelmes tételek*																							
13	B15CS2052	*elismert hitelminősítő szervezet általi minősítés nélküli*																							
14	B15CS2053	*nem lakóingatlannal fedezett*																							
15	B15CS206	75%																							
16	B15CS207	100%																							
17	B15CS2071	*ebből: késedelmes tételek*																							
18	B15CS2072	*elismert hitelminősítő szervezet általi minősítés nélküli*																							
19	B15CS2073	*ingatlannal fedezett*																							
20	B15CS208	150%																							
21	B15CS2081	*ebből: késedelmes tételek*																							
22	B15CS209	200%																							
23	B15CS210	Egyéb kockázati súlyok																							

Jelmagyarázat	
	Tilos

Vonatkozási idő vége: Adatszolgáltató neve: Adatszolgáltató törzsszáma:

BCIF

HITELEZÉSI- ÉS PARTNERKOCKÁZAT ÉS NYITVASZÁLLÍTÁSOK: IRB MÓDSZER SZERINTI TŐKEKÖVETELMÉNY

KITETTSÉGEK ÖSSZESEN (ha nem saját LGD becslést és CCF-et alkalmaznak) (CRIRB)

Nagyságrend: forint

Sorszám	PSZÁF kód	Megnevezés	Belső minősítési rendszer: Ügyfél-kategóriához, poolhoz tartozó PD (%)	Kitettség eredeti értéke hitelegyenértékesítési tényező (CCF) nélkül	Ebből: partnerkockázatból származó hitelkockázat	Helyettesítésen alapuló hitelezésikockázat-mérséklési (CRM) technikák hatása a kitettségre: Előre nem rendelkezésre bocsátott fedezetek: Garanciák	Helyettesítésen alapuló hitelezésikockázat-mérséklési (CRM) technikák hatása a kitettségre: Előre nem rendelkezésre bocsátott fedezetek: Hitelderivatívák	Helyettesítésen alapuló hitelezésikockázat-mérséklési (CRM) technikák hatása a kitettségre: Egyéb előre rendelkezésre bocsátott fedezetek	Helyettesítésen alapuló hitelezésikockázat-mérséklési (CRM) technikák hatása a kitettségre: CRM helyettesítő hatások a kitettségre: (-) Kiáramló helyettesített tételek: összesen	Helyettesítésen alapuló hitelezésikockázat-mérséklési (CRM) technikák hatása a kitettségre: CRM helyettesítő hatások a kitettségre: (+) Beáramló helyettesítő tételek: összesen	Kitettség a CRM helyettesítő hatások figyelembevételével, CCF nélkül (9=2+7+8)	Ebből: Mérlegen kívüli tételek	Kitettség értéke	Ebből: Mérlegen kívüli tételek	LGD számítás során figyelembevett CRM technikák, kivéve az egyenes adós és a garantőr együttes nem teljesítésének esetét: Előre nem rendelkezésre bocsátott fedezetek: Garanciák	LGD számítás során figyelembevett CRM technikák, kivéve az egyenes adós és a garantőr együttes nem teljesítésének esetét: Előre nem rendelkezésre bocsátott fedezetek: Hitelderivatívák	LGD számítás során figyelembevett CRM technikák, kivéve az egyenes adós és a garantőr együttes nem teljesítésének esetét: Előre rendelkezésre bocsátott fedezetek: Egyéb előre rendelkezésre bocsátott fedezetek	LGD számítás során figyelembevett CRM technikák, kivéve az egyenes adós és a garantőr együttes nem teljesítésének esetét: Előre rendelkezésre bocsátott fedezetek: Pénzügyi biztosítékok	LGD számítás során figyelembevett CRM technikák, kivéve az egyenes adós és a garantőr együttes nem teljesítésének esetét: Előre rendelkezésre bocsátott fedezetek: Egyéb elismert biztosítékok: Ingatlanok	LGD számítás során figyelembevett CRM technikák, kivéve az egyenes adós és a garantőr együttes nem teljesítésének esetét: Előre rendelkezésre bocsátott fedezetek: Egyéb elismert biztosítékok: Egyéb dologi biztosítékok	LGD számítás során figyelembevett CRM technikák, kivéve az egyenes adós és a garantőr együttes nem teljesítésének esetét: Előre rendelkezésre bocsátott fedezetek: Egyéb elismert biztosítékok: Követelések	Egyenes adós és garantőr együttes nem teljesítésének esete: Előre nem rendelkezésre bocsátott fedezetek	Kitettséggel súlyozott átlagos LGD (%)	Átlagos lejárat	Kockázattal súlyozott kitettség érték	TŐKEKÖVETELMÉNY	Kiegészítő információk: Várható veszteség összege	Kiegészítő információk: (-) Értékvesztés és céltartalék	Kiegészítő információk: Ügyfelek/adósok száma	Mód
			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	d1	d2	e	f1	f2	g	h	i	j	k1	k2	l1	l2	m1	m2	m3	n	o	p	q	r	s	t	u	z
1	BCIF0	**Összes kitettség**																												
		ÖSSZES KITETTSÉG MEGOSZLÁSA KITETTSÉG TÍPUSONKÉNT																												
2	BCIF11	Mérlegtételek																												
3	BCIF12	Mérlegen kívüli tételek																												
4	BCIF13	Értékpapír-finanszírozó ügyletek és hosszú elszámolási idejű ügyletek																												
5	BCIF14	Származtatott ügyletek																												
6	BCIF15	Termékek közötti szerződéses nettósítási megállapodás alapján fennálló kitettség																												
7	BCIF2	**1.1 Ügyfélkategóriánként, pool-onkénti kitettségek: Összesen**																												
		ÖSSZES KITETTSÉG MEGOSZLÁSA ÜGYFÉL KATEGÓRIÁNKÉNT, POOL-ONKÉNT																												
8	BCIF2101																													
	…..	…..																												
9	BCIF2199																													
10	BCIF3	**1.2 Különleges hitelezési kitettségek: Összesen**																												
		KÜLÖNLEGES HITELEZÉSI KITETTSÉGEK MEGOSZLÁSA KOCKÁZATI SÚLYONKÉNT																												
11	BCIF31	0%																												
12	BCIF32	50%																												
13	BCIF33	70%																												
14	BCIF341	Ebből: 1. kategória																												
15	BCIF35	90%																												
16	BCIF36	115%																												
17	BCIF37	250%																												
18	BCIF4	**1.3 Alternatív eljárás: ingatlannal fedezett**																												
19	BCIF5	**1.4 Nyitvaszállításból származó kitettség az alternatív eljárás szerinti kockázati súlyozással vagy 100%**																												
20	BCIF6	**1.5 Felhígulási kockázat: összes vásárolt követelés**																												

Jelmagyarázat	
	Tilos

Vonatkozási idő vége: Adatszolgáltató neve: Adatszolgáltató törzsszáma:

BC1CIF

HITELEZÉSI- ÉS PARTNERKOCKÁZAT ÉS NYITVASZÁLLÍTÁSOK: IRB MÓDSZER SZERINTI TŐKEKÖVETELMÉNY

Központi kormánnyal és központi bankkal szembeni kitettségek (ha nem saját LGD becslést és CCF-et alkalmaznak) (CRIRB)

Nagyságrend: forint

Sorszám	PSZÁF kód	Megnevezés	Belső minősítési rendszer: Ügyfél-kategóriához, poolhoz tartozó PD (%)	Kitettség eredeti értéke hitelegyenértékesítési tényező (CCF) nélkül	Ebből: partnerkockázatból származó hitelkockázat	Helyettesítésen alapuló hitelezésikockázat-mérséklési (CRM) technikák hatása a kitettségre: Előre nem rendelkezésre bocsátott fedezetek: Garanciák	Helyettesítésen alapuló hitelezésikockázat-mérséklési (CRM) technikák hatása a kitettségre: Előre nem rendelkezésre bocsátott fedezetek: Hitelderivatívák	Helyettesítésen alapuló hitelezésikockázat-mérséklési (CRM) technikák hatása a kitettségre: Egyéb előre rendelkezésre bocsátott fedezetek	Helyettesítésen alapuló hitelezésikockázat-mérséklési (CRM) technikák hatása a kitettségre: CRM helyettesítő hatások a kitettségre: (-) Kiáramló helyettesített tételek: összesen	Helyettesítésen alapuló hitelezésikockázat-mérséklési (CRM) technikák hatása a kitettségre: CRM helyettesítő hatások a kitettségre: (+) Beáramló helyettesítő tételek: összesen	Kitettség a CRM helyettesítő hatások figyelembevételével, CCF nélkül (9=2+7+8)	Ebből: Mérlegen kívüli tételek	Kitettség értéke	Ebből: Mérlegen kívüli tételek	LGD számítás során figyelembevett CRM technikák, kivéve az egyenes adós és a garantőr együttes nem teljesítésének esetét: Előre nem rendelkezésre bocsátott fedezetek: Garanciák	LGD számítás során figyelembevett CRM technikák, kivéve az egyenes adós és a garantőr együttes nem teljesítésének esetét: Előre nem rendelkezésre bocsátott fedezetek: Hitelderivatívák	LGD számítás során figyelembevett CRM technikák, kivéve az egyenes adós és a garantőr együttes nem teljesítésének esetét: Előre rendelkezésre bocsátott fedezetek: Egyéb előre rendelkezésre bocsátott fedezetek	LGD számítás során figyelembevett CRM technikák, kivéve az egyenes adós és a garantőr együttes nem teljesítésének esetét: Előre rendelkezésre bocsátott fedezetek: Pénzügyi biztosítékok	LGD számítás során figyelembevett CRM technikák, kivéve az egyenes adós és a garantőr együttes nem teljesítésének esetét: Előre rendelkezésre bocsátott fedezetek: Egyéb elismert biztosítékok: Ingatlanok	LGD számítás során figyelembevett CRM technikák, kivéve az egyenes adós és a garantőr együttes nem teljesítésének esetét: Előre rendelkezésre bocsátott fedezetek: Egyéb elismert biztosítékok: Egyéb dologi biztosítékok	LGD számítás során figyelembevett CRM technikák, kivéve az egyenes adós és a garantőr együttes nem teljesítésének esetét: Előre rendelkezésre bocsátott fedezetek: Egyéb elismert biztosítékok: Követelések	Egyenes adós és garantőr együttes nem teljesítésének esete: Előre nem rendelkezésre bocsátott fedezetek	Kitettséggel súlyozott átlagos LGD (%)	Átlagos lejárat	Kockázattal súlyozott kitettség érték	TŐKEKÖVETELMÉNY	Kiegészítő információk: Várható veszteség összege	Kiegészítő információk: (-) Értékvesztés és céltartalék	Kiegészítő információk: Ügyfelek/adósok száma	b
			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	d1	d2	e	f1	f2	g	h	i	j	k1	k2	l1	l2	m1	m2	m3	n	o	p	q	r	s	t	u	z
1	BC1CIF0	**Összes kitettség**																												
		ÖSSZES KITETTSÉG MEGOSZLÁSA KITETTSÉG TÍPUSONKÉNT																												
2	BC1CIF11	Mérlegtételek																												
3	BC1CIF12	Mérlegen kívüli tételek																												
4	BC1CIF13	Értékpapír-finanszírozó ügyletek és hosszú elszámolási idejű ügyletek																												
5	BC1CIF14	Származtatott ügyletek																												
6	BC1CIF15	Termékek közötti szerződéses nettósítási megállapodás alapján fennálló kitettség																												
7	BC1CIF2	**1.1 Ügyfél kategóriánként, pool-onkénti kitettségek: Összesen**																												
		ÖSSZES KITETTSÉG MEGOSZLÁSA ÜGYFÉL KATEGÓRIÁNKÉNT, POOL-ONKÉNT																												
8	BC1CIF2101																													
	…..	…..																												
9	BC1CIF2199																													
10	BC1CIF3	**1.2 Különleges hitelezési kitettségek: Összesen**																												
		KÜLÖNLEGES HITELEZÉSI KITETTSÉGEK MEGOSZLÁSA KOCKÁZATI SÚLYONKÉNT																												
11	BC1CIF31	0%																												
12	BC1CIF32	50%																												
13	BC1CIF33	70%																												
14	BC1CIF341	Ebből: 1. kategória																												
15	BC1CIF35	90%																												
16	BC1CIF36	115%																												
17	BC1CIF37	250%																												
18	BC1CIF4	**1.3 Alternatív eljárás: ingatlannal fedezett**																												
19	BC1CIF5	**1.4 Nyitvaszállításból származó kitettség az alternatív eljárás szerinti kockázati súlyozással vagy 100%**																												
20	BC1CIF6	**1.5 Felhígulási kockázat: összes vásárolt követelés**																												

Jelmagyarázat	
	Tilos

Vonatkozási idő vége: Adatszolgáltató neve: Adatszolgáltató törzsszáma:

BC2CIF

HITELEZÉSI- ÉS PARTNERKOCKÁZAT ÉS NYITVASZÁLLÍTÁSOK: IRB MÓDSZER SZERINTI TŐKEKÖVETELMÉNY

Intézménnyel szembeni kitettségek

(ha nem saját LGD becslést és CCF-et alkalmaznak) (CRIRB)

Nagyságrend: forint

Sorszám	PSZÁF kód	Megnevezés	Belső minősítési rendszer: Ügyfél-kategóriához, poolhoz tartozó PD (%)	Kitettség eredeti értéke hitelegyenértékesítési tényező (CCF) nélkül	Ebből: partnerkockázatból származó hitelkockázat	Helyettesítésen alapuló hitelezésikockázat-mérséklési (CRM) technikák hatása a kitettségre: Előre nem rendelkezésre bocsátott fedezetek: Garanciák	Helyettesítésen alapuló hitelezésikockázat-mérséklési (CRM) technikák hatása a kitettségre: Előre nem rendelkezésre bocsátott fedezetek: Hitelderivatívák	Helyettesítésen alapuló hitelezésikockázat-mérséklési (CRM) technikák hatása a kitettségre: Egyéb előre rendelkezésre bocsátott fedezetek	Helyettesítésen alapuló hitelezésikockázat-mérséklési (CRM) technikák hatása a kitettségre: CRM helyettesítő hatások a kitettségre: (-) Kiáramló helyettesített tételek: összesen	Helyettesítésen alapuló hitelezésikockázat-mérséklési (CRM) technikák hatása a kitettségre: CRM helyettesítő hatások a kitettségre: (+) Beáramló helyettesítő tételek: összesen	Kitettség a CRM helyettesítő hatások figyelembevételével, CCF nélkül (9=2+7+8)	Ebből: Mérlegen kívüli tételek	Kitettség értéke	Ebből: Mérlegen kívüli tételek	LGD számítás során figyelembevett CRM technikák, kivéve az egyenes adós és a garantőr együttes nem teljesítésének esetét: Előre nem rendelkezésre bocsátott fedezetek: Garanciák	LGD számítás során figyelembevett CRM technikák, kivéve az egyenes adós és a garantőr együttes nem teljesítésének esetét: Előre nem rendelkezésre bocsátott fedezetek: Hitelderivatívák	LGD számítás során figyelembevett CRM technikák, kivéve az egyenes adós és a garantőr együttes nem teljesítésének esetét: Előre rendelkezésre bocsátott fedezetek: Egyéb előre rendelkezésre bocsátott fedezetek	LGD számítás során figyelembevett CRM technikák, kivéve az egyenes adós és a garantőr együttes nem teljesítésének esetét: Előre rendelkezésre bocsátott fedezetek: Pénzügyi biztosítékok	LGD számítás során figyelembevett CRM technikák, kivéve az egyenes adós és a garantőr együttes nem teljesítésének esetét: Előre rendelkezésre bocsátott fedezetek: Egyéb elismert biztosítékok: Ingatlanok	LGD számítás során figyelembevett CRM technikák, kivéve az egyenes adós és a garantőr együttes nem teljesítésének esetét: Előre rendelkezésre bocsátott fedezetek: Egyéb elismert biztosítékok: Egyéb dologi biztosítékok	LGD számítás során figyelembevett CRM technikák, kivéve az egyenes adós és a garantőr együttes nem teljesítésének esetét: Előre rendelkezésre bocsátott fedezetek: Egyéb elismert biztosítékok: Követelések	Egyenes adós és garantőr együttes nem teljesítésének esete: Előre nem rendelkezésre bocsátott fedezetek	Kitettséggel súlyozott átlagos LGD (%)	Átlagos lejárat	Kockázattal súlyozott kitettség érték	TŐKEKÖVETELMÉNY	Kiegészítő információk: Várható veszteség összege	Kiegészítő információk: (-) Értékvesztés és céltartalék	Kiegészítő információk: Ügyfelek/adósok száma	Mód
			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	d1	d2	e	f1	f2	g	h	i	j	k1	k2	l1	l2	m1	m2	m3	n	o	p	q	r	s	t	u	z
1	BC2CIF0	**Összes kitettség**																												
		ÖSSZES KITETTSÉG MEGOSZLÁSA KITETTSÉG TÍPUSONKÉNT																												
2	BC2CIF11	Mérlegtételek																												
3	BC2CIF12	Mérlegen kívüli tételek																												
4	BC2CIF13	Értékpapír-finanszírozó ügyletek és hosszú elszámolási idejű ügyletek																												
5	BC2CIF14	Származtatott ügyletek																												
6	BC2CIF15	Termékek közötti szerződéses nettósítási megállapodás alapján fennálló kitettség																												
7	BC2CIF2	**1.1 Ügyfél kategóriánként, pool-onkénti kitettségek: Összesen**																												
		ÖSSZES KITETTSÉG MEGOSZLÁSA ÜGYFÉL KATEGÓRIÁNKÉNT, POOL-ONKÉNT																												
8	BC2CIF2101																													
	…..	…..																												
9	BC2CIF2199																													
10	BC2CIF3	**1.2 Különleges hitelezési kitettségek: Összesen**																												
		KÜLÖNLEGES HITELEZÉSI KITETTSÉGEK MEGOSZLÁSA KOCKÁZATI SÚLYONKÉNT																												
11	BC2CIF31	0%																												
12	BC2CIF32	50%																												
13	BC2CIF33	70%																												
14	BC2CIF341	Ebből: 1. kategória																												
15	BC2CIF35	90%																												
16	BC2CIF36	115%																												
17	BC2CIF37	250%																												
18	BC2CIF4	**1.3 Alternatív eljárás: ingatlannal fedezett**																												
19	BC2CIF5	**1.4 Nyitvaszállításból származó kitettség az alternatív eljárás szerinti kockázati súlyozással vagy 100%**																												
20	BC2CIF6	**1.5 Felhígulási kockázat: összes vásárolt követelés**																												

Jelmagyarázat	
	Tilos

Vonatkozási idő vége: Adatszolgáltató neve: Adatszolgáltató törzsszáma:

BC3CIF

HITELEZÉSI- ÉS PARTNERKOCKÁZAT ÉS NYITVASZÁLLÍTÁSOK: IRB MÓDSZER SZERINTI TŐKEKÖVETELMÉNY

Vállalkozásokkal szembeni kitettségek

(ha nem saját LGD becslést és CCF-et alkalmaznak) (CRIRB)

Nagyságrend: forint

Sorszám	PSZÁF kód	Megnevezés	Belső minősítési rendszer: Ügyfél-kategóriához, poolhoz tartozó PD (%)	Kitettség eredeti értéke hitelegyenértékesítési tényező (CCF) nélkül	Ebből: partnerkockázatból származó hitelkockázat	Helyettesítésen alapuló hitelezésikockázat-mérséklési (CRM) technikák hatása a kitettségre: Előre nem rendelkezésre bocsátott fedezetek: Garanciák	Helyettesítésen alapuló hitelezésikockázat-mérséklési (CRM) technikák hatása a kitettségre: Előre nem rendelkezésre bocsátott fedezetek: Hitelderivatívák	Helyettesítésen alapuló hitelezésikockázat-mérséklési (CRM) technikák hatása a kitettségre: Egyéb előre rendelkezésre bocsátott fedezetek	Helyettesítésen alapuló hitelezésikockázat-mérséklési (CRM) technikák hatása a kitettségre: CRM helyettesítő hatások a kitettségre: (-) Kiáramló helyettesített tételek: összesen	Helyettesítésen alapuló hitelezésikockázat-mérséklési (CRM) technikák hatása a kitettségre: CRM helyettesítő hatások a kitettségre: (+) Beáramló helyettesítő tételek: összesen	Kitettség a CRM helyettesítő hatások figyelembevételével, CCF nélkül (9=2+7+8)	Ebből: Mérlegen kívüli tételek	Kitettség értéke	Ebből: Mérlegen kívüli tételek	LGD számítás során figyelembevett CRM technikák, kivéve az egyenes adós és a garantőr együttes nem teljesítésének esetét: Előre nem rendelkezésre bocsátott fedezetek: Garanciák	LGD számítás során figyelembevett CRM technikák, kivéve az egyenes adós és a garantőr együttes nem teljesítésének esetét: Előre nem rendelkezésre bocsátott fedezetek: Hitelderivatívák	LGD számítás során figyelembevett CRM technikák, kivéve az egyenes adós és a garantőr együttes nem teljesítésének esetét: Előre rendelkezésre bocsátott fedezetek: Egyéb előre rendelkezésre bocsátott fedezetek	LGD számítás során figyelembevett CRM technikák, kivéve az egyenes adós és a garantőr együttes nem teljesítésének esetét: Előre rendelkezésre bocsátott fedezetek: Pénzügyi biztosítékok	LGD számítás során figyelembevett CRM technikák, kivéve az egyenes adós és a garantőr együttes nem teljesítésének esetét: Előre rendelkezésre bocsátott fedezetek: Egyéb elismert biztosítékok: Ingatlanok	LGD számítás során figyelembevett CRM technikák, kivéve az egyenes adós és a garantőr együttes nem teljesítésének esetét: Előre rendelkezésre bocsátott fedezetek: Egyéb elismert biztosítékok: Egyéb dologi biztosítások	LGD számítás során figyelembevett CRM technikák, kivéve az egyenes adós és a garantőr együttes nem teljesítésének esetét: Előre rendelkezésre bocsátott fedezetek: Egyéb elismert biztosítékok: Követelések	Egyenes adós és garantőr együttes nem teljesítésének esete: Előre nem rendelkezésre bocsátott fedezetek	Kitettséggel súlyozott átlagos LGD (%)	Átlagos lejárat	Kockázattal súlyozott kitettség érték	TŐKEKÖVETELMÉNY	Kiegészítő információk: Várható veszteség összege	Kiegészítő információk: (-) Értékvesztés és céltartalék	Kiegészítő információk: Ügyfelek/adósok száma	Mód
			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	d1	d2	e	f1	f2	g	h	i	j	k1	k2	l1	l2	m1	m2	m3	n	o	p	q	r	s	t	u	z
1	BC3CIF0	**Összes kitettség**																												
		ÖSSZES KITETTSÉG MEGOSZLÁSA KITETTSÉG TÍPUSONKÉNT																												
2	BC3CIF11	Mérlegtételek																												
3	BC3CIF12	Mérlegen kívüli tételek																												
4	BC3CIF13	Értékpapír-finanszírozó ügyletek és hosszú elszámolási idejű ügyletek																												
5	BC3CIF14	Származtatott ügyletek																												
6	BC3CIF15	Termékek közötti szerződéses nettósítási megállapodás alapján fennálló kitettség																												
7	BC3CIF2	**1.1 Ügyfél kategóriánként, pool-onkénti kitettségek: Összesen**																												
		ÖSSZES KITETTSÉG MEGOSZLÁSA ÜGYFÉL KATEGÓRIÁNKÉNT, POOL-ONKÉNT																												
8	BC3CIF2101																													
	.....	.....																												
9	BC3CIF2199																													
10	BC3CIF3	**1.2 Különleges hitelezési kitettségek: Összesen**																												
		KÜLÖNLEGES HITELEZÉSI KITETTSÉGEK MEGOSZLÁSA KOCKÁZATI SÚLYONKÉNT																												
11	BC3CIF31	0%																												
12	BC3CIF32	50%																												
13	BC3CIF33	70%																												
14	BC3CIF341	Ebből: 1. kategória																												
15	BC3CIF35	90%																												
16	BC3CIF36	115%																												
17	BC3CIF37	250%																												
18	BC3CIF4	**1.3 Alternatív eljárás: ingatlannal fedezett**																												
19	BC3CIF5	**1.4 Nyitvaszállításból származó kitettség az alternatív eljárás szerinti kockázati súlyozással vagy 100%**																												
20	BC3CIF6	**1.5 Felhígulási kockázat: összes vásárolt követelés**																												

Jelmagyarázat	
	Tilos

Vonatkozási idő vége: Adatszolgáltató neve: Adatszolgáltató törzsszáma:

BC31CIF

HITELEZÉSI- ÉS PARTNERKOCKÁZAT ÉS NYITVASZÁLLÍTÁSOK: IRB MÓDSZER SZERINTI TŐKEKÖVETELMÉNY

Vállalkozásokkal szembeni kitettségi osztályba tartozó különleges hitelezési kitettségek (ha nem saját LGD becslést és CCF-et alkalmaznak) (CRIRB)

Nagyságrend: forint

Sorszám	PSZÁF kód	Megnevezés	Belső minősítési rendszer: Ügyfél-kategóriához, poolhoz tartozó PD (%)	Kitettség eredeti értéke hitelegyenértékesítési tényező (CCF) nélkül	Ebből: partnerkockázatból származó hitelkockázat	Helyettesítésen alapuló hitelezésikockázat-mérséklési (CRM) technikák hatása a kitettségre: Előre nem rendelkezésre bocsátott fedezetek: Garanciák	Hitelderivatívák	Egyéb előre rendelkezésre bocsátott fedezetek	CRM helyettesítő hatások a kitettségre: (-) Kiáramló helyettesített tételek: összesen	(+) Beáramló helyettesítő tételek: összesen	Kitettség a CRM helyettesítő hatások figyelembevételével, CCF nélkül (9=2+7+8)	Ebből: Mérlegen kívüli tételek	Kitettség értéke	Ebből: Mérlegen kívüli tételek	LGD számítás során figyelembevett CRM technikák, kivéve az egyenes adós és a garantőr együttes nem teljesítésének esetét: Előre nem rendelkezésre bocsátott fedezetek: Garanciák	Hitelderivatívák	Előre rendelkezésre bocsátott fedezetek: Egyéb előre rendelkezésre bocsátott fedezetek	Pénzügyi biztosítékok	Egyéb elismert biztosítékok: Ingatlanok	Egyéb dologi biztosítékok	Követelések	Egyenes adós és garantőr együttes nem teljesítésének esete: Előre nem rendelkezésre bocsátott fedezetek	Kitettséggel súlyozott átlagos LGD (%)	Átlagos lejárat	Kockázattal súlyozott kitettség érték	TŐKEKÖVETELMÉNY	Kiegészítő információk: Várható veszteség összege	(-) Értékvesztés és céltartalék	Ügyfelek/adósok száma	Mód
			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	d1	d2	e	f1	f2	g	h	i	j	k1	k2	l1	l2	m1	m2	m3	n	o	p	q	r	s	t	u	z
1	BC31CIF0	**Összes kitettség**																												
		ÖSSZES KITETTSÉG MEGOSZLÁSA KITETTSÉG TÍPUSONKÉNT																												
2	BC31CIF11	Mérlegtételek																												
3	BC31CIF12	Mérlegen kívüli tételek																												
4	BC31CIF13	Értékpapír-finanszírozó ügyletek és hosszú elszámolási idejű ügyletek																												
5	BC31CIF14	Származtatott ügyletek																												
6	BC31CIF15	Termékek közötti szerződéses nettósítási megállapodás alapján fennálló kitettség																												
7	BC31CIF2	**1.1 Ügyfél kategóriánként, pool-onkénti kitettségek: Összesen**																												
		ÖSSZES KITETTSÉG MEGOSZLÁSA ÜGYFÉL KATEGÓRIÁNKÉNT, POOL-ONKÉNT																												
8	BC31CIF2101																													
	.....	.....																												
9	BC31CIF2199																													
10	BC31CIF3	**1.2 Különleges hitelezési kitettségek: Összesen**																												
		KÜLÖNLEGES HITELEZÉSI KITETTSÉGEK MEGOSZLÁSA KOCKÁZATI SÚLYONKÉNT																												
11	BC31CIF31	0%																												
12	BC31CIF32	50%																												
13	BC31CIF33	70%																												
14	BC31CIF341	Ebből: 1. kategória																												
15	BC31CIF35	90%																												
16	BC31CIF36	115%																												
17	BC31CIF37	250%																												
18	BC31CIF4	**1.3 Alternatív eljárás: ingatlannal fedezett**																												
19	BC31CIF5	**1.4 Nyitvaszállításból származó kitettség az alternatív eljárás szerinti kockázati súlyozással vagy 100%**																												
20	BC31CIF6	**1.5 Felhígulási kockázat: összes vásárolt követelés**																												

Jelmagyarázat
Tilos

Vonatkozási idő vége: Adatszolgáltató neve: Adatszolgáltató törzsszáma:

BCIA

HITELEZÉSI- ÉS PARTNERKOCKÁZAT ÉS NYITVASZÁLLÍTÁSOK: IRB MÓDSZER SZERINTI TŐKEKÖVETELMÉNY

KITETTSÉGEK ÖSSZESEN

(ha saját LGD becslést és CCF-et alkalmaznak) (CRIRB)

Nagyságrend: forint

Sorszám	PSZÁF kód	Megnevezés	Belső minősítési rendszer: Ügyfél-kategóriához, poolhoz tartozó PD (%)	Kitettség eredeti értéke hitelegyenértékesítési tényező (CCF) nélkül	Ebből: partnerkockázatból származó hitelkockázat	Helyettesítésen alapuló hitelezésikockázat-mérséklési (CRM) technikák hatása a kitettségre: Előre nem rendelkezésre bocsátott fedezetek: Garanciák	Helyettesítésen alapuló hitelezésikockázat-mérséklési (CRM) technikák hatása a kitettségre: Előre nem rendelkezésre bocsátott fedezetek: Hitelderivatívák	Helyettesítésen alapuló hitelezésikockázat-mérséklési (CRM) technikák hatása a kitettségre: Egyéb előre rendelkezésre bocsátott fedezetek	Helyettesítésen alapuló hitelezésikockázat-mérséklési (CRM) technikák hatása a kitettségre: CRM helyettesítő hatások a kitettségre: (-) Kiáramló helyettesített tételek: összesen	Helyettesítésen alapuló hitelezésikockázat-mérséklési (CRM) technikák hatása a kitettségre: CRM helyettesítő hatások a kitettségre: (+) Beáramló helyettesítő tételek: összesen	Kitettség a CRM helyettesítő hatások figyelembevételével, CCF nélkül (9=2+7+8)	Ebből: Mérlegen kívüli tételek	Kitettség értéke	Ebből: Mérlegen kívüli tételek	LGD becslések során figyelembevett CRM technikák, kivéve az egyenes adós és a garantőr együttes nem teljesítésének esetét: LGD saját becslés: Előre nem rendelkezésre bocsátott fedezetek: Garanciák	LGD becslés: Hitelderivatívák	LGD becslés: Előre rendelkezésre bocsátott fedezetek: LGD saját becslés: Egyéb előre rendelkezésre bocsátott fedezetek	LGD becslés: Pénzügyi biztosítékok	LGD becslés: Egyéb elismert biztosítékok: Ingatlanok	LGD becslés: Egyéb elismert biztosítékok: Egyéb dologi biztosítékok	LGD becslés: Egyéb elismert biztosítékok: Követelések	Egyenes adós és garantőr együttes nem teljesítésének esete: Előre nem rendelkezésre bocsátott fedezetek	Kitettséggel súlyozott átlagos LGD (%)	Átlagos lejárat	Kockázattal súlyozott kitettség érték	TŐKEKÖVETELMÉNY	Kiegészítő információk: Várható veszteség összege	Kiegészítő információk: (-) Értékvesztés és céltartalék	Kiegészítő információk: Ügyfelek/adósok száma	Mód
			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	d1	d2	e	f1	f2	g	h	i	j	k1	k2	l1	l2	m1	m2	m3	n	o	p	q	r	s	t	u	z
1	BCIA0	**Összes kitettség**																												
		ÖSSZES KITETTSÉG MEGOSZLÁSA KITETTSÉG TÍPUSONKÉNT																												
2	BCIA11	Mérlegtételek																												
3	BCIA12	Mérlegen kívüli tételek																												
4	BCIA13	Értékpapír-finanszírozó ügyletek és hosszú elszámolási idejű ügyletek																												
5	BCIA14	Származtatott ügyletek																												
6	BCIA15	Termékek közötti szerződéses nettósítási megállapodás alapján fennálló kitettség																												
7	BCIA2	**1.1 Ügyfél kategóriánként, pool-onkénti kitettségek: Összesen**																												
		ÖSSZES KITETTSÉG MEGOSZLÁSA ÜGYFÉL KATEGÓRIÁNKÉNT, POOL-ONKÉNT																												
8	BCIA2101																													
	…..	…..																												
9	BCIA2199																													
10	BCIA3	**1.2 Különleges hitelezési kitettségek: Összesen**																												
		KÜLÖNLEGES HITELEZÉSI KITETTSÉGEK MEGOSZLÁSA KOCKÁZATI SÚLYONKÉNT																												
11	BCIA31	0%																												
12	BCIA32	50%																												
13	BCIA33	70%																												
14	BCIA341	Ebből: 1. kategória																												
15	BCIA35	90%																												
16	BCIA36	115%																												
17	BCIA37	250%																												
18	BCIA4	**1.3 Alternatív eljárás: ingatlannal fedezett**																												
19	BCIA5	**1.4 Nyitvaszállításból származó kitettség az alternatív eljárás szerinti kockázati súlyozással vagy 100%**																												
20	BCIA6	**1.5 Felhígulási kockázat: összes vásárolt követelés**																												

Jelmagyarázat	
	Tilos

Vonatkozási idő vége: Adatszolgáltató neve: Adatszolgáltató törzsszáma:

BC1CIA

HITELEZÉSI- ÉS PARTNERKOCKÁZAT ÉS NYITVASZÁLLÍTÁSOK: IRB MÓDSZER SZERINTI TŐKEKÖVETELMÉNY

Központi kormánnyal és központi bankkal szembeni kitettségek (ha saját LGD becslést és CCF-et alkalmaznak) (CRIRB)

Nagyságrend: forint

Sorszám	PSZÁF kód	Megnevezés	Belső minősítési rendszer			Helyettesítésen alapuló hitelezésikockázat-mérséklési (CRM) technikák hatása a kitettségre					Kitettség a CRM helyettesítő hatások figyelembevételével, CCF nélkül (9=2+7+8)	Ebből: Mérlegen kívüli tételek			LGD becslések során figyelembevett CRM technikák, kivéve az egyenes adós és a garantőr együttes nem teljesítésének esetét							Egyenes adós és garantőr együttes nem teljesítésének esete	Kitettséggel súlyozott átlagos LGD (%)	Átlagos lejárat	Kockázattal súlyozott kitettség érték	TŐKEKÖVETELMÉNY	Kiegészítő információk			Mód
						Előre nem rendelkezésre bocsátott fedezetek		Egyéb előre rendelkezésre bocsátott fedezetek	CRM helyettesítő hatások a kitettségre						LGD saját becslés: Előre nem rendelkezésre bocsátott fedezetek		Előre rendelkezésre bocsátott fedezetek		Egyéb elismert biztosítékok											
			Ügyfél-kategóriához, poolhoz tartozó PD (%)	Kitettség eredeti értéke hitelegyenértékesítési tényező (CCF) nélkül	Ebből: partnerkockázatból származó hitelkockázat	Garanciák	Hitelderivatívák		(-) Kiáramló helyettesített tételek: összesen	(+) Beáramló helyettesítő tételek: összesen		Ebből: Mérlegen kívüli tételek	Kitettség értéke	Ebből: Mérlegen kívüli tételek	Garanciák	Hitelderivatívák	LGD saját becslés: Egyéb előre rendelkezésre bocsátott fedezetek	Pénzügyi biztosítékok	Ingatlanok	Egyéb dologi biztosítékok	Követelések	Előre nem rendelkezésre bocsátott fedezetek					Várható veszteség összege	(-) Értékvesztés és céltartalék	Ügyfelek/adósok száma	
			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	d1	d2	e	f1	f2	g	h	i	j	k1	k2	l1	l2	m1	m2	m3	n	o	p	q	r	s	t	u	z
1	BC1CIA0	**Összes kitettség**																												
		OSSZES KITETTSÉG MEGOSZLÁSA KITETTSÉG TÍPUSONKÉNT																												
2	BC1CIA11	Mérlegtételek																												
3	BC1CIA12	Mérlegen kívüli tételek																												
4	BC1CIA13	Értékpapír-finanszírozó ügyletek és hosszú elszámolási idejű ügyletek																												
5	BC1CIA14	Származtatott ügyletek																												
6	BC1CIA15	Termékek közötti szerződéses nettósítási megállapodás alapján fennálló kitettség																												
7	BC1CIA2	**1.1 Ügyfél kategóriánként, pool-onkénti kitettségek: Összesen**																												
		OSSZES KITETTSÉG MEGOSZLÁSA ÜGYFÉL KATEGÓRIÁNKÉNT, POOL-ONKÉNT																												
8	BC1CIA2101																													
	.....	.....																												
9	BC1CIA2199																													
10	BC1CIA3	**1.2 Különleges hitelezési kitettségek: Összesen**																												
		KÜLÖNLEGES HITELEZÉSI KITETTSÉGEK MEGOSZLÁSA KOCKÁZATI SÚLYONKÉNT																												
11	BC1CIA31	0%																												
12	BC1CIA32	50%																												
13	BC1CIA33	70%																												
14	BC1CIA341	Ebből: 1. kategória																												
15	BC1CIA35	90%																												
16	BC1CIA36	115%																												
17	BC1CIA37	250%																												
18	BC1CIA4	**1.3 Alternatív eljárás: ingatlannal fedezett**																												
19	BC1CIA5	**1.4 Nyítvaszállításból származó kitettség az alternatív eljárás szerinti kockázati súlyozással vagy 100%**																												
20	BC1CIA6	**1.5 Felhígulási kockázat: összes vásárolt követelés**																												

Jelmagyarázat	
	Tilos

Vonatkozási idő vége: Adatszolgáltató neve: Adatszolgáltató törzsszáma:

BC2CIA

HITELEZÉSI- ÉS PARTNERKOCKÁZAT ÉS NYITVASZÁLLÍTÁSOK: IRB MÓDSZER SZERINTI TŐKEKÖVETELMÉNY

Intézménnyel szembeni kitettségek (ha saját LGD becslést és CCF-et alkalmaznak) (CRIRB)

Nagyságrend: forint

Sorszám	PSZÁF kód	Megnevezés	Belső minősítési rendszer: Ügyfél-kategóriához, poolhoz tartozó PD (%)	Kitettség eredeti értéke hitelegyenértékesítési tényező (CCF) nélkül	Ebből: partnerkockázatból származó hitelkockázat	Helyettesítésen alapuló hitelezésikockázat-mérséklési (CRM) technikák hatása a kitettségre: Előre nem rendelkezésre bocsátott fedezetek: Garanciák	Helyettesítésen alapuló hitelezésikockázat-mérséklési (CRM) technikák hatása a kitettségre: Előre nem rendelkezésre bocsátott fedezetek: Hitelderivatívák	Helyettesítésen alapuló hitelezésikockázat-mérséklési (CRM) technikák hatása a kitettségre: Egyéb előre rendelkezésre bocsátott fedezetek	Helyettesítésen alapuló hitelezésikockázat-mérséklési (CRM) technikák hatása a kitettségre: CRM helyettesítő hatások a kitettségre: (-) Kiáramló helyettesített tételek: összesen	Helyettesítésen alapuló hitelezésikockázat-mérséklési (CRM) technikák hatása a kitettségre: CRM helyettesítő hatások a kitettségre: (+) Beáramló helyettesítő tételek: összesen	Kitettség a CRM helyettesítő hatások figyelembevételével, CCF nélkül (9=2+7+8)	Ebből: Mérlegen kívüli tételek	Kitettség értéke	Ebből: Mérlegen kívüli tételek	LGD becslések során figyelembevett CRM technikák, kivéve az egyenes adós és a garantőr együttes nem teljesítésének esetét: LGD saját becslés: Előre nem rendelkezésre bocsátott fedezetek: Garanciák	LGD becslések során figyelembevett CRM technikák, kivéve az egyenes adós és a garantőr együttes nem teljesítésének esetét: LGD saját becslés: Előre nem rendelkezésre bocsátott fedezetek: Hitelderivatívák	LGD becslések során figyelembevett CRM technikák, kivéve az egyenes adós és a garantőr együttes nem teljesítésének esetét: Előre rendelkezésre bocsátott fedezetek: LGD saját becslés: Egyéb előre rendelkezésre bocsátott fedezetek	LGD becslések során figyelembevett CRM technikák, kivéve az egyenes adós és a garantőr együttes nem teljesítésének esetét: Előre rendelkezésre bocsátott fedezetek: Pénzügyi biztosítékok	LGD becslések során figyelembevett CRM technikák, kivéve az egyenes adós és a garantőr együttes nem teljesítésének esetét: Előre rendelkezésre bocsátott fedezetek: Egyéb elismert biztosítékok: Ingatlanok	LGD becslések során figyelembevett CRM technikák, kivéve az egyenes adós és a garantőr együttes nem teljesítésének esetét: Előre rendelkezésre bocsátott fedezetek: Egyéb elismert biztosítékok: Egyéb dologi biztosítékok	LGD becslések során figyelembevett CRM technikák, kivéve az egyenes adós és a garantőr együttes nem teljesítésének esetét: Előre rendelkezésre bocsátott fedezetek: Egyéb elismert biztosítékok: Követelések	Egyenes adós és garantőr együttes nem teljesítésének esete: Előre nem rendelkezésre bocsátott fedezetek	Kitettséggel súlyozott átlagos LGD (%)	Átlagos lejárat	Kockázattal súlyozott kitettség érték	TŐKEKÖVETELMÉNY	Kiegészítő információk: Várható veszteség összege	Kiegészítő információk: (-) Értékvesztés és céltartalék	Kiegészítő információk: Ügyfelek/adósok száma	Mód
			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	d1	d2	e	f1	f2	g	h	i	j	k1	k2	l1	l2	m1	m2	m3	n	o	p	q	r	s	t	u	z
1	BC2CIA0	**Összes kitettség**																												
		ÖSSZES KITETTSÉG MEGOSZLÁSA KITETTSÉG TÍPUSONKÉNT																												
2	BC2CIA11	Mérlegtételek																												
3	BC2CIA12	Mérlegen kívüli tételek																												
4	BC2CIA13	Értékpapír-finanszírozó ügyletek és hosszú elszámolási idejű ügyletek																												
5	BC2CIA14	Származtatott ügyletek																												
6	BC2CIA15	Termékek közötti szerződéses nettósítási megállapodás alapján fennálló kitettség																												
7	BC2CIA2	**1.1 Ügyfél kategóriánként, pool-onkénti kitettségek: Összesen**																												
		ÖSSZES KITETTSÉG MEGOSZLÁSA ÜGYFÉL KATEGÓRIÁNKÉNT, POOL-ONKÉNT																												
8	BC2CIA2101																													
		.....																												
9	BC2CIA2199																													
10	BC2CIA3	**1.2 Különleges hitelezési kitettségek: Összesen**																												
		KÜLÖNLEGES HITELEZÉSI KITETTSÉGEK MEGOSZLÁSA KOCKÁZATI SÚLYONKÉNT																												
11	BC2CIA31	0%																												
12	BC2CIA32	50%																												
13	BC2CIA33	70%																												
14	BC2CIA341	Ebből: 1. kategória																												
15	BC2CIA35	90%																												
16	BC2CIA36	115%																												
17	BC2CIA37	250%																												
18	BC2CIA4	**1.3 Alternatív eljárás: ingatlannal fedezett**																												
19	BC2CIA5	**1.4 Nyitvaszállításból származó kitettség az alternatív eljárás szerinti kockázati súlyozással vagy 100%**																												
20	BC2CIA6	**1.5 Felhígulási kockázat: összes vásárolt követelés**																												

Jelmagyarázat	
	Tilos

Vonatkozási idő vége: Adatszolgáltató neve: Adatszolgáltató törzsszáma:

BC3CIA

HITELEZÉSI- ÉS PARTNERKOCKÁZAT ÉS NYITVASZÁLLÍTÁSOK: IRB MÓDSZER SZERINTI TŐKEKÖVETELMÉNY

Vállalkozásokkal szembeni kitettségek (ha saját LGD becslést és CCF-et alkalmaznak) (CRIRB)

Nagyságrend: forint

Sorszám	PSZÁF kód	Megnevezés	Belső minősítési rendszer: Ügyfél-kategóriához, poolhoz tartozó PD (%)	Kitettség eredeti értéke hitelegyenértékesítési tényező (CCF) nélkül	Ebből: partnerkockázatból származó hitelkockázat	Helyettesítésen alapuló hitelezésikockázat-mérséklési (CRM) technikák hatása a kitettségre: Előre nem rendelkezésre bocsátott fedezetek: Garanciák	Helyettesítésen alapuló hitelezésikockázat-mérséklési (CRM) technikák hatása a kitettségre: Előre nem rendelkezésre bocsátott fedezetek: Hitelderivatívák	Helyettesítésen alapuló hitelezésikockázat-mérséklési (CRM) technikák hatása a kitettségre: Egyéb előre rendelkezésre bocsátott fedezetek	Helyettesítésen alapuló hitelezésikockázat-mérséklési (CRM) technikák hatása a kitettségre: CRM helyettesítő hatások a kitettségre: (-) Kiáramló helyettesített tételek: összesen	Helyettesítésen alapuló hitelezésikockázat-mérséklési (CRM) technikák hatása a kitettségre: CRM helyettesítő hatások a kitettségre: (+) Beáramló helyettesítő tételek: összesen	Kitettség a CRM helyettesítő hatások figyelembevételével, CCF nélkül (9=2+7+8)	Ebből: Mérlegen kívüli tételek	Kitettség értéke	Ebből: Mérlegen kívüli tételek	LGD becslések során figyelembevett CRM technikák, kivéve az egyenes adós és a garantőr együttes nem teljesítésének esetét: LGD saját becslés: Előre nem rendelkezésre bocsátott fedezetek: Garanciák	LGD becslések: Hitelderivatívák	LGD saját becslés: Egyéb előre rendelkezésre bocsátott fedezetek	Pénzügyi biztosítékok	Egyéb elismert biztosítékok: Ingatlanok	Egyéb elismert biztosítékok: Egyéb dologi biztosítékok	Egyéb elismert biztosítékok: Követelések	Egyenes adós és garantőr együttes nem teljesítésének esete: Előre nem rendelkezésre bocsátott fedezetek	Kitettséggel súlyozott átlagos LGD (%)	Átlagos lejárat	Kockázattal súlyozott kitettség érték	TŐKEKÖVETELMÉNY	Kiegészítő információk: Várható veszteség összege	Kiegészítő információk: (-) Értékvesztés és céltartalék	Kiegészítő információk: Ügyfelek/adósok száma	Mód
			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	d1	d2	e	f1	f2	g	h	i	j	k1	k2	l1	l2	m1	m2	m3	n	o	p	q	r	s	t	u	z
1	BC3CIA0	**Összes kitettség**																												
		ÖSSZES KITETTSÉG MEGOSZLÁSA KITETTSÉG TÍPUSONKÉNT																												
2	BC3CIA11	Mérlegtételek																												
3	BC3CIA12	Mérlegen kívüli tételek																												
4	BC3CIA13	Értékpapír-finanszírozó ügyletek és hosszú elszámolási idejű ügyletek																												
5	BC3CIA14	Származtatott ügyletek																												
6	BC3CIA15	Termékek közötti szerződéses nettósítási megállapodás alapján fennálló kitettség																												
7	BC3CIA2	**1.1 Ügyfél kategóriánként, pool-onkénti kitettségek: Összesen**																												
		ÖSSZES KITETTSÉG MEGOSZLÁSA ÜGYFÉL KATEGÓRIÁNKÉNT, POOL-ONKÉNT																												
8	BC3CIA2101																													
	.....	.....																												
9	BC3CIA2199																													
10	BC3CIA3	**1.2 Különleges hitelezési kitettségek: Összesen**																												
		KÜLÖNLEGES HITELEZÉSI KITETTSÉGEK MEGOSZLÁSA KOCKÁZATI SÚLYONKÉNT																												
11	BC3CIA31	0%																												
12	BC3CIA32	50%																												
13	BC3CIA33	70%																												
14	BC3CIA341	Ebből: 1. kategória																												
15	BC3CIA35	90%																												
16	BC3CIA36	115%																												
17	BC3CIA37	250%																												
18	BC3CIA4	**1.3 Alternatív eljárás: ingatlannal fedezett**																												
19	BC3CIA5	**1.4 Nyitvaszállításból származó kitettség az alternatív eljárás szerinti kockázati súlyozással vagy 100%**																												
20	BC3CIA6	**1.5 Felhígulási kockázat: összes vásárolt követelés**																												

Jelmagyarázat	
	Tilos

Vonatkozási idő vége: Adatszolgáltató neve: Adatszolgáltató törzsszáma:

BC31CIA

HITELEZÉSI- ÉS PARTNERKOCKÁZAT ÉS NYITVASZÁLLÍTÁSOK: IRB MÓDSZER SZERINTI TŐKEKÖVETELMÉNY

Vállalkozásokkal szembeni kitettségi osztályba tartozó különleges hitelezési kitettségek (ha saját LGD becslést és CCF-et alkalmaznak) (CRIRB)

Nagyságrend: forint

Sorszám	PSZÁF kód	Megnevezés	Belső minősítési rendszer: Ügyfél-kategóriához, poolhoz tartozó PD (%)	Kitettség eredeti értéke hitelegyenértékesítési tényező (CCF) nélkül	Ebből: partnerkockázatból származó hitelkockázat	Helyettesítésen alapuló hitelezésikockázat-mérséklési (CRM) technikák hatása a kitettségre: Előre nem rendelkezésre bocsátott fedezetek: Garanciák	Helyettesítésen alapuló hitelezésikockázat-mérséklési (CRM) technikák hatása a kitettségre: Előre nem rendelkezésre bocsátott fedezetek: Hitelderivatívák	Helyettesítésen alapuló hitelezésikockázat-mérséklési (CRM) technikák hatása a kitettségre: Egyéb előre rendelkezésre bocsátott fedezetek	Helyettesítésen alapuló hitelezésikockázat-mérséklési (CRM) technikák hatása a kitettségre: CRM helyettesítő hatások a kitettségre: (-) Kiáramló helyettesített tételek: összesen	Helyettesítésen alapuló hitelezésikockázat-mérséklési (CRM) technikák hatása a kitettségre: CRM helyettesítő hatások a kitettségre: (+) Beáramló helyettesítő tételek: összesen	Kitettség a CRM helyettesítő hatások figyelembevételével, CCF nélkül (9=2+7+8)	Ebből: Mérlegen kívüli tételek	Kitettség értéke	Ebből: Mérlegen kívüli tételek	LGD becslések során figyelembevett CRM technikák, kivéve az egyenes adós és a garantőr együttes nem teljesítésének esetét: LGD saját becslés: Előre nem rendelkezésre bocsátott fedezetek: Garanciák	LGD becslések: LGD saját becslés: Előre nem rendelkezésre bocsátott fedezetek: Hitelderivatívák	LGD becslések: Előre rendelkezésre bocsátott fedezetek: LGD saját becslés: Egyéb előre rendelkezésre bocsátott fedezetek	LGD becslések: Előre rendelkezésre bocsátott fedezetek: Pénzügyi biztosítékok	LGD becslések: Előre rendelkezésre bocsátott fedezetek: Egyéb elismert biztosítékok: Ingatlanok	LGD becslések: Előre rendelkezésre bocsátott fedezetek: Egyéb elismert biztosítékok: Egyéb dologi biztosítékok	LGD becslések: Előre rendelkezésre bocsátott fedezetek: Egyéb elismert biztosítékok: Követelések	Egyenes adós és garantőr együttes nem teljesítésének esete: Előre nem rendelkezésre bocsátott fedezetek	Kitettséggel súlyozott átlagos LGD (%)	Átlagos lejárat	Kockázattal súlyozott kitettség érték	TŐKEKÖVETELMÉNY	Kiegészítő információk: Várható veszteség összege	Kiegészítő információk: (-) Értékvesztés és céltartalék	Kiegészítő információk: Ügyfelek/adósok száma	Mód
			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	d1	d2	e	f1	f2	g	h	i	j	k1	k2	l1	l2	m1	m2	m3	n	o	p	q	r	s	t	u	z
1	BC31CIA0	**Összes kitettség**																												
		ÖSSZES KITETTSÉG MEGOSZLÁSA KITETTSÉG TÍPUSONKÉNT																												
2	BC31CIA11	Mérlegtételek																												
3	BC31CIA12	Mérlegen kívüli tételek																												
4	BC31CIA13	Értékpapír-finanszírozó ügyletek és hosszú elszámolási idejű ügyletek																												
5	BC31CIA14	Származtatott ügyletek																												
6	BC31CIA15	Termékek közötti szerződéses nettósítási megállapodás alapján fennálló kitettség																												
7	BC31CIA2	**1.1 Ügyfél kategóriánként, pool-onkénti kitettségek: Összesen**																												
		ÖSSZES KITETTSÉG MEGOSZLÁSA ÜGYFÉL KATEGÓRIÁNKÉNT, POOL-ONKÉNT																												
8	BC31CIA2101																													
	.....	.....																												
9	BC31CIA2199																													
10	BC31CIA3	**1.2 Különleges hitelezési kitettségek: Összesen**																												
		KÜLÖNLEGES HITELEZÉSI KITETTSÉGEK MEGOSZLÁSA KOCKÁZATI SÚLYONKÉNT																												
11	BC31CIA31	0%																												
12	BC31CIA32	50%																												
13	BC31CIA33	70%																												
14	BC31CIA341	Ebből: 1. kategória																												
15	BC31CIA35	90%																												
16	BC31CIA36	115%																												
17	BC31CIA37	250%																												
18	BC31CIA4	**1.3 Alternatív eljárás: ingatlannal fedezett**																												
19	BC31CIA5	**1.4 Nyitvaszállításból származó kitettség az alternatív eljárás szerinti kockázati súlyozással vagy 100%**																												
20	BC31CIA6	**1.5 Felhígulási kockázat: összes vásárolt követelés**																												

Jelmagyarázat
Tilos

Vonatkozási idő vége: Adatszolgáltató neve: Adatszolgáltató törzsszáma:

BC4CIA
HITELEZÉSI- ÉS PARTNERKOCKÁZAT ÉS NYITVASZÁLLÍTÁSOK: IRB MÓDSZER SZERINTI TŐKEKÖVETELMÉNY
Lakossággal szembeni kitettségek
(ha saját LGD becslést és CCF-et alkalmaznak) (CRIRB)

Nagyságrend: forint

Sorszám	PSZÁF kód	Megnevezés	Belső minősítési rendszer: Ügyfél-kategóriához, poolhoz tartozó PD (%)	Kitettség eredeti értéke hitelegyenértékesítési tényező (CCF) nélkül	Ebből: partnerkockázatból származó hitelkockázat	Helyettesítésen alapuló hitelezésikockázat-mérséklési (CRM) technikák hatása a kitettségre: Előre nem rendelkezésre bocsátott fedezetek: Garanciák	Helyettesítésen alapuló hitelezésikockázat-mérséklési (CRM) technikák hatása a kitettségre: Előre nem rendelkezésre bocsátott fedezetek: Hitelderivatívák	Helyettesítésen alapuló hitelezésikockázat-mérséklési (CRM) technikák hatása a kitettségre: Egyéb előre rendelkezésre bocsátott fedezetek	Helyettesítésen alapuló hitelezésikockázat-mérséklési (CRM) technikák hatása a kitettségre: CRM helyettesítő hatások a kitettségre: (-) Kiáramló helyettesített tételek: összesen	Helyettesítésen alapuló hitelezésikockázat-mérséklési (CRM) technikák hatása a kitettségre: CRM helyettesítő hatások a kitettségre: (+) Beáramló helyettesítő tételek: összesen	Kitettség a CRM helyettesítő hatások figyelembevételével, CCF nélkül (9=2+7+8)	Ebből: Mérlegen kívüli tételek	Kitettség értéke	Ebből: Mérlegen kívüli tételek	LGD becslések során figyelembevett CRM technikák, kivéve az egyenes adós és a garantőr együttes nem teljesítésének esetét: LGD saját becslés: Előre nem rendelkezésre bocsátott fedezetek: Garanciák	LGD becslések: Hitelderivatívák	LGD saját becslés: Egyéb előre rendelkezésre bocsátott fedezetek	Előre rendelkezésre bocsátott fedezetek: Pénzügyi biztosítékok	Egyéb elismert biztosítékok: Ingatlanok	Egyéb elismert biztosítékok: Egyéb dologi biztosítékok	Egyéb elismert biztosítékok: Követelések	Egyenes adós és garantőr együttes nem teljesítésének esete: Előre nem rendelkezésre bocsátott fedezetek	Kitettséggel súlyozott átlagos LGD (%)	Átlagos lejárat	Kockázattal súlyozott kitettség érték	TŐKEKÖVETELMÉNY	Kiegészítő információk: Várható veszteség összege	Kiegészítő információk: (-) Értékvesztés és céltartalék	Kiegészítő információk: Ügyfelek/adósok száma	Mód
			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	d1	d2	e	f1	f2	g	h	i	j	k1	k2	l1	l2	m1	m2	m3	n	o	p	q	r	s	t	u	z
1	BC4CIA0	**Összes kitettség**																												
		ÖSSZES KITETTSÉG MEGOSZLÁSA KITETTSÉG TÍPUSONKÉNT																												
2	BC4CIA11	Mérlegtételek																												
3	BC4CIA12	Mérlegen kívüli tételek																												
4	BC4CIA13	Értékpapír-finanszírozó ügyletek és hosszú elszámolási idejű ügyletek																												
5	BC4CIA14	Származtatott ügyletek																												
6	BC4CIA15	Termékek közötti szerződéses nettósítási megállapodás alapján fennálló kitettség																												
7	BC4CIA2	**1.1 Ügyfél kategóriánként, pool-onkénti kitettségek: Összesen**																												
		ÖSSZES KITETTSÉG MEGOSZLÁSA ÜGYFÉL KATEGÓRIÁNKÉNT, POOL-ONKÉNT																												
8	BC4CIA2101																													
		.....																												
9	BC4CIA2199																													
10	BC4CIA3	**1.2 Különleges hitelezési kitettségek: Összesen**																												
		KÜLÖNLEGES HITELEZÉSI KITETTSÉGEK MEGOSZLÁSA KOCKÁZATI SÚLYONKÉNT																												
11	BC4CIA31	0%																												
12	BC4CIA32	50%																												
13	BC4CIA33	70%																												
14	BC4CIA341	Ebből: 1. kategória																												
15	BC4CIA35	90%																												
16	BC4CIA36	115%																												
17	BC4CIA37	250%																												
18	BC4CIA4	**1.3 Alternatív eljárás: ingatlannal fedezett**																												
19	BC4CIA5	**1.4 Nyitvaszállításból származó kitettség az alternatív eljárás szerinti kockázati súlyozással vagy 100%**																												
20	BC4CIA6	**1.5 Felhígulási kockázat: összes vásárolt követelés**																												

Jelmagyarázat	
	Tilos

Vonatkozási idő vége: Adatszolgáltató neve: Adatszolgáltató törzsszáma:

BC41CIA

HITELEZÉSI- ÉS PARTNERKOCKÁZAT ÉS NYITVASZÁLLÍTÁSOK: IRB MÓDSZER SZERINTI TŐKEKÖVETELMÉNY

Lakossággal szembeni kitettségi osztályba tartozó ingatlannal fedezett kitettségek (ha saját LGD becslést és CCF-et alkalmaznak) (CRIRB)

Nagyságrend: forint

Sorszám	PSZÁF kód	Megnevezés	Belső minősítési rendszer: Ügyfél-kategóriához, poolhoz tartozó PD (%)	Kitettség eredeti értéke hitelegyenértékesítési tényező (CCF) nélkül	Ebből: partnerkockázatból származó hitelkockázat	Helyettesítésen alapuló hitelezésikockázat-mérséklési (CRM) technikák hatása a kitettségre: Előre nem rendelkezésre bocsátott fedezetek: Garanciák	Hitelderivatívák	Egyéb előre rendelkezésre bocsátott fedezetek	CRM helyettesítő hatások a kitettségre: (-) Kiáramló helyettesített tételek: összesen	(+) Beáramló helyettesítő tételek: összesen	Kitettség a CRM helyettesítő hatások figyelembevételével, CCF nélkül (9=2+7+8)	Ebből: Mérlegen kívüli tételek	Kitettség értéke	Ebből: Mérlegen kívüli tételek	LGD becslések során figyelembevett CRM technikák, kivéve az egyenes adós és a garantőr együttes nem teljesítésének esetét: LGD saját becslés: Előre nem rendelkezésre bocsátott fedezetek: Garanciák	Hitelderivatívák	Előre rendelkezésre bocsátott fedezetek: LGD saját becslés: Egyéb előre rendelkezésre bocsátott fedezetek	Pénzügyi biztosítékok	Egyéb elismert biztosítékok: Ingatlanok	Egyéb dologi biztosítékok	Követelések	Egyenes adós és garantőr együttes nem teljesítésének esete: Előre nem rendelkezésre bocsátott fedezetek	Kitettséggel súlyozott átlagos LGD (%)	Átlagos lejárat	Kockázattal súlyozott kitettség érték	TŐKEKÖVETELMÉNY	Kiegészítő információk: Várható veszteség összege	(-) Értékvesztés és céltartalék	Ügyfelek/adósok száma	Mód
			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	d1	d2	e	f1	f2	g	h	i	j	k1	k2	l1	l2	m1	m2	m3	n	o	p	q	r	s	t	u	z
1	BC41CIA0	**Összes kitettség**																												
		OSSZES KITETTSEG MEGOSZLASA KITETTSEG TIPUSONKENT																												
2	BC41CIA11	Mérlegtételek																												
3	BC41CIA12	Mérlegen kívüli tételek																												
4	BC41CIA13	Értékpapír-finanszírozó ügyletek és hosszú elszámolási idejű ügyletek																												
5	BC41CIA14	Származtatott ügyletek																												
6	BC41CIA15	Termékek közötti szerződéses nettósítási megállapodás alapján fennálló kitettség																												
7	BC41CIA2	**1.1 Ügyfél kategóriánként, pool-onkénti kitettségek: Összesen**																												
		OSSZES KITETTSEG MEGOSZLASA UGYFEL KATEGORIANKENT, POOL-ONKENT																												
8	BC41CIA2101																													
	.....	.....																												
9	BC41CIA2199																													
10	BC41CIA3	**1.2 Különleges hitelezési kitettségek: Összesen**																												
		KULONLEGES HITELEZESI KITETTSEGEK MEGOSZLASA KOCKAZATISULYONKENT																												
11	BC41CIA31	0%																												
12	BC41CIA32	50%																												
13	BC41CIA33	70%																												
14	BC41CIA341	Ebből: 1. kategória																												
15	BC41CIA35	90%																												
16	BC41CIA36	115%																												
17	BC41CIA37	250%																												
18	BC41CIA4	**1.3 Alternatív eljárás: ingatlannal fedezett**																												
19	BC41CIA5	**1.4 Nyitvaszállításból származó kitettség az alternatív eljárás szerinti kockázati súlyozással vagy 100%**																												
20	BC41CIA6	**1.5 Felhígulási kockázat: összes vásárolt követelés**																												

Jelmagyarázat	
	Tilos

Vonatkozási idő vége: Adatszolgáltató neve: Adatszolgáltató törzsszáma:

BC42CIA

HITELEZÉSI- ÉS PARTNERKOCKÁZAT ÉS NYITVASZÁLLÍTÁSOK: IRB MÓDSZER SZERINTI TŐKEKÖVETELMÉNY

Lakossággal szembeni kitettségi osztályba tartozó rulírozó kitettségek (ha saját LGD becslést és CCF-et alkalmaznak) (CRIRB)

Nagyságrend: forint

Sorszám	PSZÁF kód	Megnevezés	Belső minősítési rendszer: Ügyfél-kategóriához, poolhoz tartozó PD (%)	Kitettség eredeti értéke hitelegyenértékesítési tényező (CCF) nélkül	Ebből: partnerkockázatból származó hitelkockázat	Helyettesítésen alapuló hitelezésikockázat-mérséklési (CRM) technikák hatása a kitettségre: Előre nem rendelkezésre bocsátott fedezetek: Garanciák	Hitelderivatívák	Egyéb előre rendelkezésre bocsátott fedezetek	CRM helyettesítő hatások a kitettségre: (-) Kiáramló helyettesített tételek: összesen	(+) Beáramló helyettesítő tételek: összesen	Kitettség a CRM helyettesítő hatások figyelembevételével, CCF nélkül (9=2+7+8)	Ebből: Mérlegen kívüli tételek	Kitettség értéke	Ebből: Mérlegen kívüli tételek	LGD becslések során figyelembevett CRM technikák, kivéve az egyenes adós és a garantőr együttes nem teljesítésének esetét: LGD saját becslés: Előre nem rendelkezésre bocsátott fedezetek: Garanciák	Hitelderivatívák	LGD saját becslés: Egyéb előre rendelkezésre bocsátott fedezetek	Előre rendelkezésre bocsátott fedezetek: Pénzügyi biztosítékok	Egyéb elismert biztosítékok: Ingatlanok	Egyéb dologi biztosítékok	Követelések	Egyenes adós és garantőr együttes nem teljesítésének esete: Előre nem rendelkezésre bocsátott fedezetek	Kitettséggel súlyozott átlagos LGD (%)	Átlagos lejárat	Kockázattal súlyozott kitettség érték	TŐKEKÖVETELMÉNY	Kiegészítő információk: Várható veszteség összege	(-) Értékvesztés és céltartalék	Ügyfelek/adósok száma	Mód
			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	d1	d2	e	f1	f2	g	h	i	j	k1	k2	l1	l2	m1	m2	m3	n	o	p	q	r	s	t	u	z
1	BC42CIA0	**Összes kitettség**																												
		ÖSSZES KITETTSÉG MEGOSZLÁSA KITETTSÉG TÍPUSONKÉNT																												
2	BC42CIA11	Mérlegtételek																												
3	BC42CIA12	Mérlegen kívüli tételek																												
4	BC42CIA13	Értékpapír-finanszírozó ügyletek és hosszú elszámolási idejű ügyletek																												
5	BC42CIA14	Származtatott ügyletek																												
6	BC42CIA15	Termékek közötti szerződéses nettósítási megállapodás alapján fennálló kitettség																												
7	BC42CIA2	**1.1 Ügyfél kategóriánként, pool-onkénti kitettségek: Összesen**																												
		ÖSSZES KITETTSÉG MEGOSZLÁSA ÜGYFÉL KATEGÓRIÁNKÉNT, POOL-ONKÉNT																												
8	BC42CIA2101																													
	.....	.....																												
9	BC42CIA2199																													
10	BC42CIA3	**1.2 Különleges hitelezési kitettségek: Összesen**																												
		KÜLÖNLEGES HITELEZÉSI KITETTSÉGEK MEGOSZLÁSA KOCKÁZATI SÚLYONKÉNT																												
11	BC42CIA31	0%																												
12	BC42CIA32	50%																												
13	BC42CIA33	70%																												
14	BC42CIA341	Ebből: 1. kategória																												
15	BC42CIA35	90%																												
16	BC42CIA36	115%																												
17	BC42CIA37	250%																												
18	BC42CIA4	**1.3 Alternatív eljárás: ingatlannal fedezett**																												
19	BC42CIA5	**1.4 Nyítvaszállításból származó kitettség az alternatív eljárás szerinti kockázati súlyozással vagy 100%**																												
20	BC42CIA6	**1.5 Felhígulási kockázat: összes vásárolt követelés**																												

Jelmagyarázat	
	Tilos

Vonatkozási idő vége: Adatszolgáltató neve: Adatszolgáltató törzsszáma:

BC43CIA

HITELEZÉSI- ÉS PARTNERKOCKÁZAT ÉS NYITVASZÁLLÍTÁSOK: IRB MÓDSZER SZERINTI TŐKEKÖVETELMÉNY

Lakossággal szembeni kitettségi osztályba tartozó egyéb lakossági kitettségek (ha saját LGD becslést és CCF-et alkalmaznak) (CRIRB)

Nagyságrend: forint

Sorszám	PSZÁF kód	Megnevezés	Belső minősítési rendszer: Ügyfél-kategóriához, poolhoz tartozó PD (%)	Kitettség eredeti értéke hitelegyenértékesítési tényező (CCF) nélkül	Ebből: partnerkockázatból származó hitelkockázat	Helyettesítésen alapuló hitelezésikockázat-mérséklési (CRM) technikák hatása a kitettségre: Előre nem rendelkezésre bocsátott fedezetek: Garanciák	Hitelderivatívák	Egyéb előre rendelkezésre bocsátott fedezetek	CRM helyettesítő hatások a kitettségre: (-) Kiáramló helyettesített tételek: összesen	(+) Beáramló helyettesítő tételek: összesen	Kitettség a CRM helyettesítő hatások figyelembevételével, CCF nélkül (9=2+7+8)	Ebből: Mérlegen kívüli tételek	Kitettség értéke	Ebből: Mérlegen kívüli tételek	LGD becslések során figyelembevett CRM technikák, kivéve az egyenes adós és a garantőr együttes nem teljesítésének esetét: LGD saját becslés: Előre nem rendelkezésre bocsátott fedezetek: Garanciák	Hitelderivatívák	Előre rendelkezésre bocsátott fedezetek: LGD saját becslés: Egyéb előre rendelkezésre bocsátott fedezetek	Pénzügyi biztosítékok	Egyéb elismert biztosítékok: Ingatlanok	Egyéb dologi biztosítékok	Követelések	Egyenes adós és garantőr együttes nem teljesítésének esete: Előre nem rendelkezésre bocsátott fedezetek	Kitettséggel súlyozott átlagos LGD (%)	Átlagos lejárat	Kockázattal súlyozott kitettség érték	TŐKEKÖVETELMÉNY	Kiegészítő információk: Várható veszteség összege	(-) Értékvesztés és céltartalék	Ügyfelek/adósok száma	Mód
			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	d1	d2	e	f1	f2	g	h	i	j	k1	k2	l1	l2	m1	m2	m3	n	o	p	q	r	s	t	u	z
1	BC43CIA0	**Összes kitettség**																												
		OSSZES KITETTSÉG MEGOSZLASA KITETTSÉG TIPUSONKENT																												
2	BC43CIA11	Mérlegtételek																												
3	BC43CIA12	Mérlegen kívüli tételek																												
4	BC43CIA13	Értékpapír-finanszírozó ügyletek és hosszú elszámolási idejű ügyletek																												
5	BC43CIA14	Származtatott ügyletek																												
6	BC43CIA15	Termékek közötti szerződéses nettósítási megállapodás alapján fennálló kitettség																												
7	BC43CIA2	**1.1 Ügyfél kategóriánként, pool-onkénti kitettségek: Összesen**																												
		OSSZES KITETTSÉG MEGOSZLASA ÜGYFÉL KATEGORIANKENT, POOL-ONKENT																												
8	BC43CIA2101																													
	…..	…..																												
9	BC43CIA2199																													
10	BC43CIA3	**1.2 Különleges hitelezési kitettségek: Összesen**																												
		KÜLÖNLEGES HITELEZÉSI KITETTSÉGEK MEGOSZLASA KOCKÁZATI SÚLYONKENT																												
11	BC43CIA31	0%																												
12	BC43CIA32	50%																												
13	BC43CIA33	70%																												
14	BC43CIA341	Ebből: 1. kategória																												
15	BC43CIA35	90%																												
16	BC43CIA36	115%																												
17	BC43CIA37	250%																												
18	BC43CIA4	**1.3 Alternatív eljárás: ingatlannal fedezett**																												
19	BC43CIA5	**1.4 Nyitvaszállításból származó kitettség az alternatív eljárás szerinti kockázati súlyozással vagy 100%**																												
20	BC43CIA6	**1.5 Felhígulási kockázat: összes vásárolt követelés**																												

Jelmagyarázat	
	Tilos

Vonatkozási idő vége: Adatszolgáltató neve: Adatszolgáltató törzsszáma:

BCQ
HITELEZÉSIKOCKÁZAT: RÉSZESEDÉSEK
IRB MÓDSZER SZERINTI TŐKEKÖVETELMÉNY (CR IRB EQU)

Nagyságrend: forint

Sorszám	PSZÁF kód	Megnevezés	Belső minősítési rendszer: Ügyfél-kategóriához tartozó PD (%)	Kitettség eredeti értéke hitelegyenértékesítési tényező (CCF) nélkül	Helyettesítésen alapuló hitelkockázat-mérséklési (CRM) technikák hatása a kitettségre: Előre nem rendelkezésre bocsátott fedezetek: Garanciák	Hitelderivatívák	CRM helyettesítő hatások a kitettségre: (-) Kiáramló helyettesített tételek összesen	(+) Beáramló helyettesítő tételek összesen	Kitettség a CRM helyettesítő hatások figyelembevételével, CCF nélkül	Ebből: Mérlegen kívüli tételek	Kitettség értéke	Ebből: Mérlegen kívüli tételek	Kitettséggel súlyozott átlagos LGD (%)	Kockázattal súlyozott kitettség érték	TŐKEKÖVETELMÉNY	Kiegészítő információk: Várható veszteség	(-) Értékvesztés és céltartalék	Mód
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
			a	b	c1	c2	d1	d2	e	f	g	h	i	j	k	l	m	z
1	BCQ0	Összes IRB Részesedések típusú kitettség																
2	BCQ1	1. PD/LGD módszer: Összesen																
		ÖSSZES KOCKÁZATI KITETTSÉG MEGOSZLÁSA ÜGYFÉL KATEGÓRIÁNKÉNT																
3	BCQ101																	
	…..	…..																
5	BCQ199																	
	BCQ2	2. Egyszerű kockázati súlyozás módszere: Összesen																
		ÖSSZES KOCKÁZATI KITETTSÉG MEGOSZLÁSA KOCKÁZATI SÚLYONKÉNT az egyszerű kockázati súlyozás módszere szerint																
6	BCQ21	190%																
7	BCQ22	290%																
8	BCQ23	370%																
9	BCQ3	**3. Belső modellek módszere**																

Jelmagyarázat	
	Tilos

Vonatkozási idő vége: Adatszolgáltató neve: Adatszolgáltató törzsszáma:

BCTS
KERESKEDÉSI KÖNYVBEN NYILVÁNTARTOTT ELSZÁMOLÁSI KOCKÁZATOK (CR TB SETT)

Nagyságrend: forint

Sorszám	PSZÁF kód	Megnevezés	Ki nem egyenlített ügyletek teljesítési ára	Ki nem egyenlített ügyletek árkülönbözet kitettsége	Tőkekövetelmény	Mód
			1	2	3	4
			a	b	c	d
1	BCTS1	1. Kereskedési könyvben nyilvántartott ki nem egyenlített ügyletek összesen				
2	BCTS11	1.1 Ki nem egyenlített ügyletek - 4 napon belüli				
3	BCTS12	1.2 K i nem egyenlített ügyletek - 5-15 nap				
4	BCTS13	1.3 Ki nem egyenlített ügyletek - 16-30 nap				
5	BCTS14	1.4 Ki nem egyenlített ügyletek - 31-45 nap				
6	BCTS15	1.5 Ki nem egyenlített ügyletek - 45 napon túli				

Jelmagyarázat	
	Tilos

Vonatkozási idő vége: Adatszolgáltató neve: Adatszolgáltató törzsszáma:

B1SECSA
HITELKOCKÁZAT: ÉRTÉKPAPÍROSÍTÁS - SZTENDERD MÓDSZER SZERINTI TŐKEKÖVETELMÉNY
(CR SEC SA)
Értékpapírosítás típusa: Hagyományos

Nagyságrend: forint

Sor-szám	PSZÁF kód	Megnevezés	Értékpapírosításra kerülő kitettség eredeti értéke	SZINTETIKUS ÉRTÉKPAPÍROSÍTÁS: AZ ÉRTÉKPAPÍROSÍTOTT KITETTSÉGRE VONATKOZÓ HITELKOCKÁZATI FEDEZET			Értékpapírosított pozíciók: Eredeti kitettség a hitelegyenértékesítési tényező (CCF) nélkül	(-) Értékvesztés és céltartalékképzés	Nettó kitettség (értékvesztéssel és céltartalékképzéssel csökkentett) érték	HITELKOCKÁZATCSÖKKENTÉSI TECHNIKÁK (CRM) HELYETTESÍTŐ HATÁSA A KITETTSÉGRE				Nettó kitettség a CRM helyettesítő hatások figyelembevételével, CCF nélkül	(-) CRM technikák hatása a kitettség összegére: előre rendelkezésre bocsátott hitelkockázati fedezet, pénzügyi biztosítékok átfogó módszere, korrigált érték (Cvam)	Kitettség teljesen korrigált értéke (E*)	MÉRLEGEN KÍVÜLI TÉTELEK TELJESEN KORRIGÁLT ÉRTÉKÉNEK (E*) CSOPORTOSÍTÁSA CCF-EK SZERINT				Kitettség értéke	(-) Levonás a szavatoló tőkéből	KOCKÁZATI SÚLYOZÁS ALÁ KERÜLŐ ÉRTÉK	A KOCKÁZATI SÚLYOZÁS ALÁ TARTOZÓ KITETTSÉG ÉRTÉK KOCKÁZATI SÚLYOK SZERINT								Kockázattal súlyozott kitettségérték	Teljes tőkekövetelmény az Bhkr. 18.§ III. 28. §-ának figyelembevétele nélkül	Kiegészítő információ: Tőkekövetelmény a sztenderd módszer értékpapírosításból származó káramió helyettesített tételek miatt más kockázati kategóriába történő sorolásának megfelelően	Teljes tőkekövetelmény az Bhkr. 18.§ III. 28. §-ának figyelembevételével	Mód
				(-) Előre rendelkezésre bocsátott fedezet (Cvam)	(-) Összes kiáramló helyettesített tétel	Visszatartott vagy visszavásárolt hitelkockázati fedezet elvi összege				Előre nem rendelkezésre bocsátott hitelkockázati fedezet korrigált érték (Ga)	Előre rendelkezésre bocsátott hitelkockázati fedezet	Kitettség helyettesítése a CRM technikák alkalmazásával					0%	>0% és <=20%	>20 % és <=50%	>50 % és <=100%				MINŐSÍTETT (Hitelminősítési besorolások: 1-4-ig)				1250%										
					(-) Előre nem rendelkezésre bocsátott fedezet korrigált értéke (Ga)							(-) Összes kiáramló helyettesített tétel	Összes beáramló helyettesítő tétel											20%	50%	100%	350%	Minősített	Nem minősített	Bhkr. 19. § és 20. § szerinti módszer	ebből: Másodlik veszteség-viselő kategória (ABCP-ben)						
			1	2	3	4	5	6	7=5+6	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21=19+20	22	23	24	25	26	27	28	29	30	31	32	33	34
			a	b1	b2	b3	c	d	e	f1	f2	g1	g2	h	i	j	k1	k2	k3	k4	l	m	n	o1	o2	o3	o4	p1	p2	q1	q2	r	s	t	u	z
1	B1SECSA0	**ÖSSZES KITETTSÉG**																																			
2	B1SECSA1	**ESZKÖZÁTRUHÁZÓ (ORIGINÁTOR)**																																			
3	B1SECSA11	**Mérlegtételek**																																			
4	B1SECSA111	Legmagasabb prioritású kategória																																			
5	B1SECSA112	Középső kategória																																			
6	B1SECSA113	Első veszteségviselő kategória																																			
7	B1SECSA12	**Mérlegen kívüli tételek és hitelderivatívák**																																			
8	B1SECSA13	**Lejárat előtti visszafizetés**																																			
9	B1SECSA2	**BEFEKTETŐ: ÖSSZES KITETTSÉG**																																			
10	B1SECSA21	**Mérlegtételek**																																			
11	B1SECSA211	Legmagasabb prioritású kategória																																			
12	B1SECSA212	Középső kategória																																			
13	B1SECSA213	Első veszteségviselő kategória																																			
14	B1SECSA22	**Mérlegen kívüli tételek és hitelderivatívák**																																			
15	B1SECSA3	**SZPONZOR: ÖSSZES KITETTSÉG**																																			
16	B1SECSA31	**Mérlegtételek**																																			
17	B1SECSA32	**Mérlegen kívüli tételek és hitelderivatívák**																																			

Jelmagyarázat	
	Tilos

Vonatkozási idő vége: Adatszolgáltató neve: Adatszolgáltató törzsszáma:

B2SECSA
HITELKOCKÁZAT: ÉRTÉKPAPÍROSÍTÁS - SZTENDERD MÓDSZER SZERINTI TŐKEKÖVETELMÉNY
(CR SEC SA)
Értékpapírosítás típusa: Szintetikus

Nagyságrend: forint

Sor-szám	PSZÁF kód	Megnevezés	Értékpapírosításra kerülő kitettség eredeti értéke	SZINTETIKUS ÉRTÉKPAPÍROSÍTÁS: AZ ÉRTÉKPAPÍROSÍTOTT KITETTSÉGRE VONATKOZÓ HITELKOCKÁZATI FEDEZET			Értékpapírosított pozíciók: Eredeti kitettség a hitelegyenértékesítési tényező (CCF) nélkül	(-) Értékvesztés és céltartalékképzés	Nettó kitettség (értékvesztéssel és céltartalékképzéssel csökkentett) érték	HITELKOCKÁZATCSÖKKENTÉSI TECHNIKÁK (CRM) HELYETTESÍTŐ HATÁSA A KITETTSÉGRE				Nettó kitettség a CRM helyettesítő hatások figyelembevételével, CCF nélkül	(-) CRM technikák hatása a kitettség összegére: előre rendelkezésre bocsátott hitelkockázati fedezet, pénzügyi biztosítékok átfogó módszere, korrigált érték (Cvam)	Kitettség teljesen korrigált értéke (E*)	MÉRLEGEN KÍVÜLI TÉTELEK TELJESEN KORRIGÁLT ÉRTÉKÉNEK (E*) CSOPORTOSÍTÁSA CCF-EK SZERINT				Kitettség értéke	(-) Levonás a szavatoló tőkéből	KOCKÁZATI SÚLYOZÁS ALÁ KERÜLŐ ÉRTÉK	A KOCKÁZATI SÚLYOZÁS ALÁ TARTOZÓ KITETTSÉG ÉRTÉK KOCKÁZATI SúLYOK SZERINT								Kockázattal súlyozott kitettségérték	Teljes tőkekövetelmény az Bhkr. 18.§ ill. 28. §-ának figyelembevétele nélkül	Kiegészítő információ: Tőkekövetelmény a sztenderd módszer értékpapírosításból származó kockázatú helyettesítő tételek miatt más kockázati kategóriába történő sorolásának megfelelően	Teljes tőkekövetelmény az Bhkr. 18.§ ill. 28. §-ának figyelembevételével	Mód
				(-) Előre rendelkezésre bocsátott fedezet (Cvam)	(-) Összes kiáramló helyettesített tétel	(-) Előre nem rendelkezésre bocsátott fedezet korrigált értéke (Ga)	Visszatartott vagy visszavásárolt hitelkockázati fedezet évi összege				Előre nem rendelkezésre bocsátott hitelkockázati fedezet korrigált érték (Ga)	Előre rendelkezésre bocsátott hitelkockázati fedezet	(-) Összes kiáramló helyettesített tétel	Összes beáramló helyettesítő tétel				0%	>0% és <=20%	>20 % és <=50%	>50 % és <=100%				MINŐSÍTETT (Hitelminősítési besorolások: 1-4-ig)				1250%		Bhkr. 19. § és 20. § szerinti módszer	ebből: Második veszteség-viselő kategória (ABCP-ben)						
																								20%	50%	100%	350%	Minősített	Nem minősített									
			1	2	3	4	5	6	7=5+6	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21=19+20	22	23	24	25	26	27	28	29	30	31	32	33	34
			a	b1	b2	b3	c	d	e	f1	f2	g1	g2	h	i	j	k1	k2	k3	k4	l	m	n	o1	o2	o3	o4	p1	p2	q1	q2	r	s	t	u	z
1	B2SECSA0	**ÖSSZES KITETTSÉG**																																			
2	B2SECSA1	**ESZKÖZÁTRUHÁZÓ (ORIGINÁTOR)**																																			
3	B2SECSA11	**Mérlegtételek**																																			
4	B2SECSA111	Legmagasabb prioritású kategória																																			
5	B2SECSA112	Középső kategória																																			
6	B2SECSA113	Első veszteségviselő kategória																																			
7	B2SECSA12	**Mérlegen kívüli tételek és hitelderivatívák**																																			
8	B2SECSA13	**Lejárat előtti visszafizetés**																																			
9	B2SECSA2	**BEFEKTETŐ: ÖSSZES KITETTSÉG**																																			
10	B2SECSA21	**Mérlegtételek**																																			
11	B2SECSA211	Legmagasabb prioritású kategória																																			
12	B2SECSA212	Középső kategória																																			
13	B2SECSA213	Első veszteségviselő kategória																																			
14	B2SECSA22	**Mérlegen kívüli tételek és hitelderivatívák**																																			
15	B2SECSA3	**SZPONZOR: ÖSSZES KITETTSÉG**																																			
16	B2SECSA31	**Mérlegtételek**																																			
17	B2SECSA32	**Mérlegen kívüli tételek és hitelderivatívák**																																			

Jelmagyarázat	
	Tilos

Vonatkozási idő vége: Adatszolgáltató neve: Adatszolgáltató törzsszáma:

B1SECIRB
HITELKOCKÁZAT: ÉRTÉKPAPÍROSÍTÁS - IRB MÓDSZER SZERINTI TŐKEKÖVETELMÉNY (CR SEC IRB)
Értékpapírosítás típusa: Hagyományos

Nagyságrend: forint

| Sor-szám | PSZÁF kód | Megnevezés | Értékpapírosításra kerülő kitettség eredeti értéke | Szintetikus értékpapírosítás:az értékpapírosított kitettségre vonatkozó hitelkockázati fedezet | | | Értékpapírosított pozíciók: Eredeti kitettség a hitelegyenértékesítési tényező (CCF) nélkül | HITELKOCKÁZATMÉRSÉKLÉSI TECHNIKÁK (CRM) HELYETTESÍTŐ HATÁSA A KITETTSÉGRE | | | | Kitettség a CRM helyettesítő hatások figyelembevételével, CCRnélkül | (-) CRM technikák hatása a kitettségre: előre rendelkezésre bocsátott hitelkockázati fedezet, pénzügyi biztosítékok átfogó módszere, korrigált érték (Cvam) | Kitettség teljesen korrigált értéke (E*) | Mérlegen kívüli kitettség teljesen korrigált értékének CCF-ek szerinti részletezése | | | | Kitettség értéke | (-) Levonás a szavatoló tőkéből | Kockázati súlyozás alá tartozó érték | Mérlegen kívüli kitettség korrigált értékének CCF-enkénti részletezése | | | |

Vonatkozási idő vége: Adatszolgáltató neve: Adatszolgáltató törzsszáma:

B2SECIRB
HITELKOCKÁZAT: ÉRTÉKPAPÍROSÍTÁS - IRB MÓDSZER SZERINTI TŐKEKÖVETELMÉNY (CR SEC IRB)
Értékpapírosítás típusa: Szintetikus

Nagyságrend: forint

| Sor-szám | PSZÁF kód | Megnevezés | Értékpapírosításra kerülő kitettség eredeti értéke | Szintetikus értékpapírosítás: az értékpapírosított kitettségre vonatkozó hitelkockázati fedezet | | | Értékpapírosított pozíciók: Eredeti kitettség a hitelegyenértékesítési tényező (CCF) nélkül | HITELKOCKÁZATMÉRSÉKLÉSI TECHNIKÁK (CRM) HELYETTESÍTŐ HATÁSA A KITETTSÉGRE | | | | Kitettség a CRM helyettesítő hatások figyelembevételével, CCF nélkül | (-) CRM technikák hatása a kitettségre: előre rendelkezésre bocsátott hitelkockázati fedezet, pénzügyi biztosítékok átfogó módszere, korrigált érték (Ovam) | Kitettség teljesen korrigált értéke (E*) | Mérlegen kívüli kitettség teljesen korrigált értékének CCF-ek szerinti részletezése | | | | Kitettség értéke | (-) Levonás a szavatoló tőkéből | Kockázati súlyozás alá tartozó érték | Mérlegen kívüli kitettség korrigált értékének CCF-enkénti részletezése | | | |

Vonatkozási idő vége: Adatszolgáltató neve: Adatszolgáltató törzsszáma:

BSECD
HITELKOCKÁZAT: ÉRTÉKPAPÍROSÍTÁSHOZ KAPCSOLÓDÓ SZPONZORI ÉS ESZKÖZÁTRUHÁZÓI (ORIGINÁTORI) INFORMÁCIÓK (CR SEC Details)

Nagyságrend: forint

Sorszám	PSZÁF kód	Megnevezés	Belső azonosító kód	Értékpapírosítás (Ép.) azonosítója	Ép. típusa: Hagyományos/ Szintetikus	Az intézmény szerepe: Szponzor/Originátor	Nem ABCP programok		Értékpapírosított kitettség								Ép-i struktúra	Ép-i pozíciók: eredeti kitettség hitelegyenértékesítési tényező nélkül													Teljes tőkekövetelmény az Bhkr. 18.§, 28.§ ill. 234.§-ának figyelembevétele nélkül	Teljes tőkekövetelmény az Bhkr. 18.§, 28.§ ill. 234.§-ának figyelembevételével	Mód
																		Mérlegtételek						Mérlegen kívüli tételek és derivatívák			Lejárat előtti visszaadás					
																		Legmagasabb prioritású kategória		Középső kategória		Első veszteségviselő kategória							(-)Kitettség értékének levonása a szavatoló tőkéből			
																		Minősített	Nem minősített	Minősített	Nem minősített	Minősített	Nem minősített	Közvetlen hitelhelyettesítő eszközök	Elismert likviditási lehetőségek	Egyéb	Ellenőrzött? (igen/nem)	Alkalmazott hitelegyenértékesítési tényező				
			Belső azonosító kód	Értékpapírosítás (Ép.) azonosítója	Ép. típusa: Hagyományos/ Szintetikus	Az intézmény szerepe: Szponzor/Originátor	Ép. időpontja	Ép-sal keletkezett kitettség teljes összege az ép. időpontjában	Teljes összeg	Intézmények részesedése (%)	Típus	Alkalmazott módszer (Sztenderd/IRB/Kombinált)	Kitettségek darabszáma	ELGD %	(-) Értékvesztés és céltartalék összege	Ép. előtti szavatoló tőkekövetelmény (%)	Első veszteségviselő kategória																
			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	29	30
			a	b	c	d	e1	e2	f	g1	g2	g3	g4	g5	g6	g7	h	i1	i2	j1	j2	k1	k2	l1	l2	l3	m1	m2	n	o	p	z
1	BSECD001																															
2	…																															
3	BSECD999																															

Jelmagyarázat	
	Tilos

Vonatkozási idő vége: Adatszolgáltató neve: Adatszolgáltató törzsszáma:

BC3H

ÉRTÉKPAPÍR FINANSZÍROZÓ ÉS HOSSZÚ ELSZÁMOLÁSI IDEJŰ ÜGYLETEK, SZÁRMAZTATOTT ÜGYLETEK ÉS TERMÉKEK KÖZÖTTI SZERZŐDÉSES NETTÓSÍTÁSI MEGÁLLAPODÁS ALAPJÁN FENNÁLLÓ KITETTSÉGEK, ELSZÁMOLÁSI ÉS NYITVASZÁLLÍTÁSI ÜGYLETEK PARTNERKOCKÁZATA

Nagyságrend: forint

Sorszám	PSZÁF kód	Megnevezés	Nem kereskedési könyvi tételek						Kereskedési könyvi tételek						Mód.
			Kitettség értéke (tartalma az alkalmazott módszertől függően változik)						Kitettség értéke (tartalma az alkalmazott módszertől függően változik)						
			Piaci árazási módszer szerint	ebből: pozitív pótlási költség	Eredeti kitettség módszer szerint	Sztenderd módszer szerint	Belső modell módszer szerint	Összesen	Piaci árazási módszer szerint	ebből: pozitív pótlási költség	Eredeti kitettség módszer szerint	Sztenderd módszer szerint	Belső modell módszer szerint	Összesen	
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
			a	a1	b	c	d	e	f	g	h	i	j	k	z
001	**BC3H1**	**Értékpapírfinanszírozó ügyletek és hosszú elszámolási idejű ügyletek összesen**													
002	BC3H11	*Értékpapírfinanszírozó ügyletek*													
003	BC3H111	repóügyletek													
004	BC3H112	értékpapír-és árukölcsönzési ügyletek													
005	BC3H113	értékpapír ügylethez kapcsolódó hitel													
006	BC3H12	*Hosszú elszámolási idejű ügyletek*													
007	**BC3H2**	**Származtatott ügyletek**													
008	BC3H21	*Kamatlábszerződés*													
009	BC3H211	egyvalutás kamatláb swapügylet													
010	BC3H212	bázis swapügylet													
011	BC3H213	OTC határidős kamatláb-megállapodás													
012	BC3H214	tőzsdei határidős kamatlábügylet													
013	BC3H215	vásárolt kamatlábopció													
014	BC3H216	egyéb hasonló jellegű szerződés													
015	BC3H22	*Devizaügylet és arany*													
016	BC3H221	egy időpontra vonatkozó devizás kamatláb swapügylet													
017	BC3H222	OTC határidős devizaszerződés													
018	BC3H223	tőzsdei határidős devizaügylet													
019	BC3H224	megvásárolt devizaopció													
020	BC3H225	egyéb hasonló jellegű szerződés													
021	BC3H226	arany													
022	BC3H23	*Egyéb referenciaeszközt tartalmazó szerződések*													
023	**BC3H3**	**Termékek közötti szerződéses nettósítási megállapodás alapján fennálló kitettség**													
024	**BC3H4**	**Nyitvaszállítási ügyletek**													
025	**BC3H5**	**Elszámolási ügyletek**													
026	**BC3H6**	**ÖSSZESEN**													

Jelmagyarázat	
	Tilos

Vonatkozási idő vége: Adatszolgáltató neve: Adatszolgáltató törzsszáma:

BC11H

MÉRLEGEN KÍVÜLI, ÉRTÉKPAPÍR FINANSZÍROZÓ ÉS HOSSZÚ ELSZÁMOLÁSI IDEJŰ, SZÁRMAZTATOTT ÜGYLETEK, TERMÉKEK KÖZÖTTI SZERZŐDÉSES NETTÓSÍTÁSI MEGÁLLAPODÁS ALAPJÁN FENNÁLLÓ KITETTSÉGEK ÉS AZONNALI ÜGYLETEK

Sztenderd módszert alkalmazó intézmények esetén

Nagyságrend: forint

Sorszám	PSZÁF kód	Megnevezés	Forint	Euró	Más deviza	Bruttó érték összesen	Céltartalék	Nettó érték összesen	Értékelési különbözet	Összesen	Mód
			1	2	3	4	5	6	7	8	9
			a	b	c	d	e	f	g	h	z
001	BC11H1	**HITELEZÉSI KOCKÁZATTAL RENDELKEZŐ KITETTSÉGEK**									
002	BC11H11	**Mérlegen kívüli tételek**									
003	*BC11H111*	***Teljes kockázatú (100%)***									
004	*BC11H112*	***Közepes kockázatú (50%)***									
005	BC11H1121	Értékpapírkibocsátáshoz vállalt jegyzési garancia, garanciavállalásra vonatkozó ígérvények									
006	BC11H1122	Egyéb közepes kockázatú tételek									
007	*BC11H113*	***Alacsony kockázatú (20%)***									
008	BC11H1131	Eredeti lejárat szerint legfeljebb 1 éves le nem hívott ígérvény és hitelkeret, amely feltétel nélkül nem mondható fel, vagy amelynél a hitelfelvevő hitelképességében bekövetkező minőségromlás nem eredményezi automatikusan a megállapodás felmondását									
009	BC11H1132	Egyéb alacsony kockázatú tételek									
010	*BC11H114*	***Kockázatmentes (0%)***									
011	BC11H1141	Le nem hívott ígérvény és hitelkeret amely bármikor, feltétel nélkül, azonnali hatállyal felmondható, vagy amelynél a hitelfelvevő hitelképességében bekövetkező minőségromlás automatikusan a megállapodás felmondását eredményezi									
012	BC11H1142	A nagykockázatvállalási limit túllépése miatt a szavatoló tőkéből levont tételek összege									
013	BC11H1143	Egyéb kockázatmentes tételek									

Vonatkozási idő vége: Adatszolgáltató neve: Adatszolgáltató törzsszáma:

Sorszám	PSZÁF kód	Megnevezés	Forint	Euró	Más deviza	Bruttó érték összesen	Céltartalék	Nettó érték összesen	Értékelési különbözet	Összesen	Mód
			1	2	3	4	5	6	7	8	9
			a	b	c	d	e	f	g	h	z
014	**BC11H12**	**Értékpapír finanszírozó ügyletek & hosszú elszámolási idejű ügyletek**									
015	BC11H121	Repoügyletek									
016	BC11H122	Értékpapír és árukölcsönzési ügylet									
017	BC11H123	Értékpapír ügylethez kapcsolódó hitel									
018	BC11H124	Hosszú elszámolási idejű ügylet									
019	**BC11H13**	**Származtatott ügyletek**									
020	BC11H131	kamatlábszerződés									
021	BC11H1311	egyvalutás kamatláb swapügylet,									
022	BC11H1312	bázis swapügylet,									
023	BC11H1313	tőzsdén kívüli határidős kamatláb-megállapodás,									
024	BC11H1314	tőzsdei határidős kamatlábügylet,									
025	BC11H1315	vásárolt kamatlábopció									
026	BC11H1316	egyéb, hasonló jellegű szerződés									
027	BC11H132	devizaügylet és az arannyal kapcsolatos szerződés									
028	BC11H1321	egy időpontra vonatkozó, devizás kamatláb swapügylet									
029	BC11H1322	tőzsdén kívüli határidős devizaszerződés									
030	BC11H1323	tőzsdei határidős devizaügylet									
031	BC11H1324	megvásárolt devizaopció									
032	BC11H1325	egyéb, hasonló jellegű szerződés									
033	BC11H1326	a fenti 1321-1325. sorokban szereplőhöz hasonló jellegű, arannyal kapcsolatos szerződés									
034	BC11H133	egyéb referencia eszközt tartalmazó szerződés									
035	**BC11H14**	**Termékek közötti szerződéses nettósítási megállapodás alapján fennálló kitettség**									
036	BC11H2	**HITELEZÉSI KOCKÁZATTAL NEM RENDELKEZŐ TÉTELEK**									
037	BC11H21	**Mérlegen kívüli tételek**									
038	BC11H211	Peres ügyekkel kapcsolatos függő kötelezettségek									
039	BC11H212	Tőke- vagy hozamígéret, tőke- vagy hozamgarancia									
040	BC11H213	Egyéb, hitelezési kockázatot nem hordozó mérlegen kívüli tételek									
041	BC11H22	**Származtatott ügyletek**									
042	BC11H221	Kiírt opciók									
043	BC11H2211	Kiírt eladási leszállításos opció									
044	BC11H2212	Kiírt eladási elszámolásos opció									
045	BC11H2213	Kiírt vételi leszállításos opció									
046	BC11H2214	Kiírt vételi elszámolásos opció									
047	BC11H23	**Azonnali ügyletek**									
048	BC11H231	2 napon belüli elszámolású deviza ügyletek									
049	BC11H232	5 napon belüli elszámolású értékpapír ügyletek									
050	BC11H24	**Egyéb, hitelezési kockázattal nem rendelkező tételek**									

Jelmagyarázat	
	Tilos

Vonatkozási idő vége: Adatszolgáltató neve: Adatszolgáltató törzsszáma:

BC12H

MÉRLEGEN KÍVÜLI, ÉRTÉKPAPÍR FINANSZÍROZÓ ÉS HOSSZÚ ELSZÁMOLÁSI IDEJŰ, SZÁRMAZTATOTT ÜGYLETEK, TERMÉKEK KÖZÖTTI SZERZŐDÉSES NETTÓSÍTÁSI MEGÁLLAPODÁS ALAPJÁN FENNÁLLÓ KITETTSÉGEK ÉS AZONNALI ÜGYLETEK

IRB módszert alkalmazó intézmények esetén

Nagyságrend: forint

Sorszám	PSZÁF kód	Megnevezés	Forint	Euró	Más deviza	Bruttó érték összesen	Céltartalék	Nettó érték összesen	Értékelési különbözet	Összesen	Mód
			1	2	3	4	5	6	7	8	9
			a	b	c	d	e	f	g	h	z
001	**BC12H1**	**HITELEZÉSI KOCKÁZATTAL RENDELKEZŐ KITETTSÉGEK**									
002	**BC12H11**	**Mérlegen kívüli tételek**									
003	*BC12H111*	***Teljes kockázatú (100%)***									
011	BC12H112	***75%-os súlyozású egyéb tételek***									
014	*BC12H113*	***Közepes kockázatú (50%)***									
015	BC12H1131	Értékpapírkibocsátáshoz vállalt jegyzési garancia, garanciavállalásra vonatkozó ígérvények									
016	BC12H1132	Egyéb közepes kockázatú tételek									
021	*BC12H114*	***Alacsony kockázatú (20%)***									
022	BC12H1141	Eredeti lejárat szerint legfeljebb 1 éves le nem hívott ígérvény és hitelkeret, amely feltétel nélkül nem mondható fel, vagy amelynél a hitelfelvevő hitelképességében bekövetkező minőségromlás nem eredményezi automatikusan a megállapodás felmondását									
023	BC12H1142	Egyéb alacsony kockázatú tételek									
025	*BC12H115*	***Kockázatmentes (0%)***									
026	BC12H1151	Le nem hívott ígérvény és hitelkeret amely bármikor, feltétel nélkül, azonnali hatállyal felmondható, vagy amelynél a hitelfelvevő hitelképességében bekövetkező minőségromlás automatikusan a megállapodás felmondását eredményezi									
027	BC12H1152	A nagykockázatvállalási limit túllépése miatt a szavatoló tőkéből levont tételek összege									
028	BC12H1153	Egyéb kockázatmentes tételek									
032	**BC12H12**	**Értékpapír finanszírozó ügyletek & hosszú elszámolási idejű ügyletek**									
033	BC12H121	Repoügyletek									
034	BC12H122	Értékpapír és árukölcsönzési ügylet									
035	BC12H123	Értékpapír ügylethez kapcsolódó hitel									
036	BC12H124	Hosszú elszámolási idejű ügylet									
037	**BC12H13**	**Származtatott ügyletek**									
038	BC12H131	kamatlábszerződés									
039	BC12H1311	egyvalutás kamatláb swapügylet,									
040	BC12H1312	bázis swapügylet,									
041	BC12H1313	tőzsdén kívüli határidős kamatláb-megállapodás,									
042	BC12H1314	tőzsdei határidős kamatlábügylet,									
043	BC12H1315	vásárolt kamatlábopció									
044	BC12H1316	egyéb, hasonló jellegű szerződés									
045	BC12H132	devizaügylet és az arannyal kapcsolatos szerződés									
046	BC12H1321	egy időpontra vonatkozó, devizás kamatláb swapügylet									
047	BC12H1322	tőzsdén kívüli határidős devizaszerződés									
048	BC12H1323	tőzsdei határidős devizaügylet									
049	BC12H1324	megvásárolt devizaopció									
050	BC12H1325	egyéb, hasonló jellegű szerződés									
051	BC12H1326	a fenti 1321-1325. sorokban szereplőhöz hasonló jellegű, arannyal kapcsolatos szerződés									
052	BC12H133	egyéb referencia eszközt tartalmazó szerződés									
053	**BC12H14**	**Termékek közötti szerződéses nettósítási megállapodás alapján fennálló kitettség**									
054	BC12H2	**HITELEZÉSI KOCKÁZATTAL NEM RENDELKEZŐ TÉTELEK**									
055	BC12H21	**Mérlegen kívüli tételek**									

Vonatkozási idő vége: Adatszolgáltató neve: Adatszolgáltató törzsszáma:

Sorszám	PSZÁF kód	Megnevezés	Forint	Euró	Más deviza	Bruttó érték összesen	Céltartalék	Nettó érték összesen	Értékelési különbözet	Összesen	Mód
			1	2	3	4	5	6	7	8	9
			a	b	c	d	e	f	g	h	z
056	BC12H211	Peres ügyekkel kapcsolatos függő kötelezettségek									
057	BC12H212	Tőke- vagy hozamígéret, tőke- vagy hozamgarancia									
058	BC12H213	Egyéb, hitelezési kockázatot nem hordozó mérlegen kívüli tételek									
059	BC12H22	**Származtatott ügyletek**									
060	BC12H221	Kiírt opciók									
061	BC12H2211	Kiírt eladási leszállításos opció									
062	BC12H2212	Kiírt eladási elszámolásos opció									
063	BC12H2213	Kiírt vételi leszállításos opció									
064	BC12H2214	Kiírt vételi elszámolásos opció									
065	BC12H23	**Azonnali ügyletek**									
066	BC12H231	2 napon belüli elszámolású deviza ügyletek									
067	BC12H232	5 napon belüli elszámolású értékpapír ügyletek									
068	BC12H24	**Egyéb, hitelezési kockázattal nem rendelkező tételek**									

Jelmagyarázat	
	Tilos

Vonatkozási idő vége: Adatszolgáltató neve: Adatszolgáltató törzsszáma:

BC1LE

Banki és kereskedési könyvi nagykockázat-vállalás

Nagyságrend: forint

Sorszám	PSZÁF kód	Megnevezés	Ügyfél vagy ügyfélcsoport azonosítója			Hitelezésikockázat-mérséklési technikák alkalmazása előtti kitettség érték										Hitelezésikockázat-mérséklési technika típusa			Hitelezésikockázat-mérséklési technikák alkalmazása utáni kitettség érték						Tájékoztató adatok		Mód
			Törzsszám	Intézménytípus	Ügyfél / ügyfélcsoport neve	Kitettség eredeti értéke: Összesen 4 = 5+6+7+8	4-ből: Eszközök	4-ből: Származtatott ügyletek	4-ből: Mérlegen kívüli tételek	4-ből: Közvetett kitettségek	(-) Értékvesztés és céltartalékképzés	Nettó kitettség érték a kockázatmérséklés (CRM) figyelembevétele előtt 10=4+9	Ebből: Banki könyvi tételek	CRM hatások előtti nettó kitettség érték a szavatoló tőke %-ában	CRM hatások utáni banki könyvi nettó kitettség érték a szavatoló tőke %-ában	(-) Előre nem rendelkezésre bocsátott fedezetek	(-) Előre rendelkezésre bocsátott fedezetek	(-) Ingatlanfedezet	Nettó kitettség érték a kockázatmérséklés (CRM) figyelembe vétele után 17= 10+14+15+16	(-) A kockázati limit meghatározásánál levonható tételek	Hitelezésikockázat-mérséklési technikák alkalmazása utáni, a levonható tételekkel csökkentett nettó kitettség érték 18=17+18	Ebből: Banki könyvi tételek	Levonható tételekkel csökkentett nettó kitettség érték a szavatoló tőke %-ában	Levonható tételekkel csökkentett banki könyvi nettó kitettség érték a szavatoló tőke %-ában	(-) Levonások a szavatoló tőkéből	(-) Kereskedési könyvi nagykockázat -vállalás túllépése miatti pótlólagos tőkekövetelmény	
			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
			a	b	c	d	e	f	g	h	i	j	k	l	m	n	o	p	q	r	s	t	u	v	w	x	z
001	BC1LE1	Összesen																									
002	BC1LE001	Azonosító																									
…	…..	Azonosító																									
…	BC1LE100	*Azonosító*																									
	BC1LE101	*Azonosító*																									
	…..	*Azonosító*																									
	BC1LE199	*Azonosító*																									

Jelmagyarázat	
	Tilos

Vonatkozási idő vége: Adatszolgáltató neve: Adatszolgáltató törzsszáma:

BC2LE

Nagykockázat-vállalás – az ügyfélcsoportok összetételének részletezése

Nagyságrend: forint

Sorkód	PSZÁF kód	Megnevezés	Ügyfélcsoport kódja	Ügyfél kódja	Intézmény típusa	Megnevezés	Nettó kitettség érték a kockázatmérséklés (CRM) figyelembevétele előtt	Hitelezésikockázat-mérséklési technikák alkalmazása utáni, a levonható tételekkel csökkentett nettó kitettség érték	Mód
			1	2	3	4	5	6	7
			a	b	c	d	e	f	z
001	BC2LE1	Összesen							
002	BC2LE101	*Azonosító*							
	BC2LE10101	*Azonosító*							
	…..	*Azonosító*							
	BC2LE10199	*Azonosító*							
	…..	*Azonosító*							
	BC2LE199	*Azonosító*							
	BC2LE19901	*Azonosító*							
…	…..	*Azonosító*							
…	BC2LE19999	*Azonosító*							

Jelmagyarázat	
	Tilos

Vonatkozási idő vége: Adatszolgáltató neve: Adatszolgáltató törzsszáma:

BC3LE

A 20 legnagyobb, nagykockázat-vállalásnak nem minősülő, banki könyvi és kereskedési könyvi kockázati kitettség

Nagyságrend: forint

Sorkód	PSZÁF kód	Megnevezés	Törzsszám	Intézmény típusa	Ügyfél / ügyfélcsoport neve	Nettó kitettség érték a kockázatmérséklés (CRM) figyelembevétele előtt	Mód
			1	2	3	4	5
			a	b	c	d	z
001	BC3LE001	Azonosító					
…	….	Azonosító					
002		*Azonosító*					
…	…	*Azonosító*					
100	BC3LE100	*Azonosító*					

Jelmagyarázat	
	Tilos

KBCAA
BEFEKTETÉSI VÁLLALKOZÁSOK ÖSSZEVONT ALAPÚ SZAVATOLÓ TŐKE SZÁMÍTÁSA (CA)

Nagyságrend: forint

Sorszám	PSZÁF kód	Megnevezés	Összeg	Mód
			1	
			a	
001	KBCAA1	KOCKÁZATOK FEDEZÉSÉRE FIGYELEMBE VEHETŐ SZAVATOLÓ TŐKE ÖSSZESEN		
002	KBCAA11	ALAPVETŐ TŐKE		
003	KBCAA111	ALAPVETŐ TŐKEKÉNT ELISMERT TŐKEELEMEK		
004	KBCAA11101	KBCAA111-ből: Törzsrészvények és a törzsrészvényekkel egyenrangú jegyzett és befizetett jegyzett tőke		
005	KBCAA11102	KBCAA111-ből: Osztalék-elsőbbségi, a nyereséges évben az elmúlt év(ek) elmaradt hozamkifizetésére fel nem jogosító, jegyzett és befizetett részvények		
006	KBCAA1111	Befizetett jegyzett tőke		
007	KBCAA1112	(-) Befizetett jegyzett tőkébe tartozó visszavásárolt saját részvények névértéke		
008	KBCAA1113	Tőketartalék		
009	KBCAA11131	Befizetett jegyzett tőkéhez kapcsolódó tőketartalék		
010	KBCAA11132	Egyéb tőketartalék		
011	KBCAA112	ALAPVETŐ TŐKEKÉNT ELISMERT TARTALÉKOK		
012	KBCAA1121	Tartalékok		
013	KBCAA11211	Lekötött tartalék		
014	KBCAA112111	Számviteli lekötött tartalék Tájékoztató adat.		
015	KBCAA112112	(-) Befizetett jegyzett tőkébe tartozó visszavásárolt saját részvények könyv szerinti érték és névértékének különbözete Tájékoztató adat.		
016	KBCAA112113	(-) Vegyes tulajdonságú tőkébe tartozó visszavásárolt részvények könyv szerinti értékének és névértékének különbözete Tájékoztató adat.		
017	KBCAA11212	Általános tartalék		
018	KBCAA11213	Eredménytartalék		
019	KBCAA1122	Konszolidáció miatt az Alapvető tőkeelemek pozitív/(-) negatív különbözeteiből beszámítható rész		
020	KBCAA11221	Alapvető tőkeelemek pozitív/(-) negatív különbözetei		
021	KBCAA112211	Saját tőke növekedése/(-)csökkenése		
022	KBCAA1122111	a) Leányvállalatok saját tőke változása (követel/(-) tartozik)		
023	KBCAA1122112	b) Közös vezetésű vállalkozások saját tőke változása (követel/(-) tartozik)		
024	KBCAA1122113	c) Társult vállalkozások saját tőke változása (követel/(-) tartozik)		
025	KBCAA112212	Konszolidáció miatti változások (követel/(-) tartozik)		
026	KBCAA1122121	a) adósságkonszolidálás pozitív/(-) negatív különbözetéből		
027	KBCAA1122122	b) közbenső eredménykonszolidálás pozitív/(-) negatív különbözetéből		
028	KBCAA112213	Kisebbségi részesedés (Külső tagok, más tulajdonosok részesedése)		
029	KBCAA112301	Könyvvizsgáló által hitelesített mérleg szerinti vagy évközi eredmény, ha pozitív		
030	KBCAA1124101	(-) Évközi eredmény, ha negatív		
031	KBCAA1124201	(-) Könyvvizsgáló által hitelesített mérleg szerinti eredmény, ha negatív		
032	KBCAA1125	(-) Értékpapírosított eszközökből származó jövőbeni, nem realizált nyereség, amely hitelminőség javítást nyújt az értékpapírosított pozíciókra		
033	KBCAA114	ALAPVETŐ TŐKEKÉNT ELISMERT EGYÉB TŐKEELEMEK		
034	KBCAA1141	Vegyes tulajdonságú befizetett jegyzett tőke és az alapvető kölcsöntőke teljes összege		
035	KBCAA114101	KBCAA1141-ből: Vegyes tulajdonságú befizetett jegyzett tőke (Tájékoztató adat.)		
036	KBCAA1141011	KBCAA114101-ből: Vegyes tulajdonságú befizetett jegyzett tőke névértéke (Tájékoztató adat.)		
037	KBCAA1141012	KBCAA114101-ből: (-) Vegyes tulajdonságú tőkébe tartozó visszavásárolt részvények névértéke (Tájékoztató adat.)		
038	KBCAA1141013	KBCAA114101-ből: Vegyes tulajdonságú tőkéhez kapcsolódó tőketartalék (Tájékoztató adat.)		
039	KBCAA114102	KBCAA1141-ből: Alapvető kölcsöntőke (Tájékoztató adat.)		
040	KBCAA1141101	Válsághelyzetben kötelezően részvényre vagy részjegyre váltandó, vegyes tulajdonságú befizetett jegyzett tőke és alapvető kölcsöntőke		
041	KBCAA1141102	Lejárat nélküli, kölcsön felmondására, vagy értékpapír visszavásárlására ösztönzőt nem tartalmazó, vegyes tulajdonságú befizetett jegyzett tőke és alapvető kölcsöntőke		

042	KBCAA1141103	Lejárattal rendelkező, illetve kölcsön felmondására vagy értékpapír visszavásárlására ösztönzőt tartalmazó, vegyes tulajdonságú befizetett jegyzett tőke és alapvető kölcsöntőke		
043	KBCAA1141104	Átmeneti mentességgel rendelkező, kölcsön felmondására, vagy értékpapír visszavásárlására ösztönzőt nem tartalmazó, vegyes tulajdonságú befizetett jegyzett tőke és alapvető kölcsöntőke		
044	KBCAA1141105	Átmeneti mentességgel rendelkező, kölcsön felmondására, vagy értékpapír visszavásárlására ösztönzőt tartalmazó, vegyes tulajdonságú befizetett jegyzett tőke és alapvető kölcsöntőke		
045	KBCAA115	(-) EGYÉB LEVONÁSOK AZ ALAPVETŐ TŐKÉBŐL		
046	KBCAA1151	(-) Immateriális javak		
047	KBCAA1153 KBCAA11521	(-) Vegyes tulajdonságú befizetett jegyzett tőke és alapvető kölcsöntőke limit feletti része		
048	KBCAA1152101	(-) Válsághelyzetben kötelezően részvényre vagy részjegyre váltandó, vegyes tulajdonságú befizetett jegyzett tőke és alapvető kölcsöntőke limit feletti része		
049	KBCAA1152102	(-) Lejárat nélküli, kölcsön felmondására, vagy értékpapír visszavásárlására ösztönzőt nem tartalmazó, vegyes tulajdonságú befizetett jegyzett tőke és alapvető kölcsöntőke limit feletti része		
050	KBCAA1152103	(-) Lejárattal rendelkező, illetve kölcsön felmondására vagy értékpapír visszavásárlására ösztönzőt tartalmazó, vegyes tulajdonságú befizetett jegyzett tőke és alapvető kölcsöntőke limit feletti része		
051	KBCAA1152104	(-) Átmeneti mentességgel rendelkező, vegyes tulajdonságú befizetett jegyzett tőke és alapvető kölcsöntőke limit feletti része		
052	KBCAA1154	(-) Egyéb levonások		
053	KBCAA115421	(-) Kockázati céltartalék és az értékvesztés hiánya (általános kockázati céltartalék nélkül)		
054	KBCAA115422	(-) Kereskedési könyvi, kevésbé likvid tételek értékelési korrekciója miatti veszteségek		
055	KBCAA12	JÁRULÉKOS TŐKE		
056	KBCAA1211	Vegyes tulajdonságú befizetett jegyzett tőkéből és alapvető kölcsöntőkéből a járulékos tőkébe beszámítható rész		
057	KBCAA12111	Alapvető tőkéből a járulékos tőkébe beszámítható, lejárat nélküli vegyes tulajdonságú befizetett jegyzett tőke és alapvető kölcsöntőke		
058	KBCAA12112	Alapvető tőkéből a járulékos tőkébe beszámítható, lejárattal rendelkező vegyes tulajdonságú befizetett jegyzett tőke és alapvető kölcsöntőke		
059	KBCAA1213	Értékelési tartalékok		
060	KBCAA12131	a) értékhelyesbítés-értékelési tartaléka		
061	KBCAA12132	b) valós értékelés értékelési tartalékából járulékos tőkében figyelembe vehető rész		
062	KBCAA121321	ba) számviteli valós értékelés értékelési tartaléka		
063	KBCAA121322	bb) (-) bekerülési értéken értékelt pénzügyi instrumentum cash-flow fedezeti ügyletének valós értékeléséből származó értékelési tartalék		
064	KBCAA1215	Konszolidáció miatt a Járulékos tőkeelemek pozitív/(-) negatív különbözeteiből beszámítható rész		
065	KBCAA12151	Járulékos tőkeelemek pozitív/(-) negatív különbözetei		
066	KBCAA121511	Passzív/(-)aktív tőkekonszolidációs különbözet		
067	KBCAA1215111	a) Leányvállalatokból		
068	KBCAA1215112	b) Közös vezetésű vállalkozásból		
069	KBCAA1215113	c) Társult vállalkozásból		
070	KBCAA121512	Saját tőke növekedése/(-)csökkenése		
071	KBCAA1215121	a) Leányvállalatok saját tőke változása (követel/(-) tartozik)		
072	KBCAA1215122	b) Közös vezetésű vállalkozások saját tőke változása (követel/(-) tartozik)		
073	KBCAA1215123	c) Társult vállalkozások saját tőke változása (követel/(-) tartozik)		
074	KBCAA121513	Konszolidáció miatti változások (követel/(-) tartozik)		
075	KBCAA1215131	a) adósságkonszolidálás pozitív/(-) negatív különbözetéből		
076	KBCAA1215132	b) közbenső eredménykonszolidálás pozitív/(-) negatív különbözetéből		
077	KBCAA121514	Kisebbségi részesedés (Külső tagok, más tulajdonosok részesedése)		
078	KBCAA1216	Lejárat nélküli, a nyereséges évben az elmúlt év(ek) elmaradt hozamkifizetésére is feljogosító, jegyzett és befizetett elsőbbségi részvények és egyéb, járulékos tőkébe sorolható részvények, részjegyek és alárendelt kölcsöntőke		
079	KBCAA1217	IRB szerinti értékvesztés és céltartalék többlet		
080	KBCAA1218	Lejárat nélküli járulékos kölcsöntőke		
081	KBCAA1222	Lejárattal rendelkező, a nyereséges évben az elmúlt év(ek) elmaradt hozamkifizetésére feljogosító, jegyzett és befizetett elsőbbségi részvények és egyéb, járulékos tőkébe sorolható részvények, részjegyek		
082	KBCAA1223	Lejárattal rendelkező alárendelt kölcsöntőke		
083	KBCAA1224	Részvénnyé átváltoztatható kötvények és lejárattal rendelkező járulékos kölcsöntőke		

084	KBCAA1225	(-) Lejárattal rendelkező alapvető-, járulékos-, alárendelt kölcsöntőke és járulékos tőkeként figyelembe vehető, lejárattal rendelkező részvények és részjegyek összegének limit feletti része		
085	KBCAA123	(-) Járulékos tőke limit feletti része		
086	KBCAA13	(-) LEVONÁSOK AZ ALAPVETŐ TŐKÉBŐL ÉS A JÁRULÉKOS TŐKÉBŐL		
087	KBCAA13001	Ebből:(-) Levonások az alapvető tőkéből		
088	KBCAA130011	(-) Levonás az alapvető tőkéből az 50-50 %-os arányú levonás miatt		
089	KBCAA130012	(-) Levonás alapvető tőkéből járulékos tőke hiánya miatt		
090	KBCAA130013	(-) Levonás limittúllépés miatt		
091	KBCAA13002	Ebből: (-) Levonások a járulékos tőkéből		
092	KBCAA130021	(-) Levonás járulékos tőkéből az 50-50 % arányú tételek miatt		
093	KBCAA130022	(-) Levonás limittúllépés miatt		
094	KBCAA1301	(-) PIBv-ben lévő tőbefektetések korlátozása miatt		
095	KBCAA1302	(-) PIBv-nek nyújtott alárendelt kölcsöntőke, alapvető kölcsöntőke és járulékos kölcsöntőke korlátozása miatt		
096	KBCAA1303	(-) A PIBv-ben lévő nem befolyásoló tőkebefektetés és alárendelt kölcsöntőke, alapvető kölcsöntőke, járulékos kölcsöntőke limit feletti része		
097	KBCAA1304	(-) Biztosítóban lévő tőkebefektetések korlátozása miatt		
098	KBCAA1305	(-) Biztosítónak nyújtott alárendelt kölcsöntőke, alapvető kölcsöntőke és járulékos kölcsöntőke korlátozása miatt		
099	KBCAA1306	(-) A Biztosítóban lévő nem befolyásoló tőke befektetés és alárendelt kölcsöntőke, alapvető kölcsöntőke és járulékos kölcsöntőke limit feletti része		
100	KBCAA130609	(-) Összevonás alól mentesített PIBvJv miatti levonás		
101	KBCAA13060911	(-) Összevonás alól mentesített PIBvJv befektetéseknek könyv szerinti értéke		
102	KBCAA13060912	(-) Összevonás alól mentesített PIBvJv befektetéseknek minimális szavatoló tőke szükséglete		
103	KBCAA13060921	(-) Összevonás alól mentesített PIBvJv befektetések arányosított könyv szerinti értéke		
104	KBCAA13060922	(-) Összevonás alól mentesített PIBvJv befektetések arányosított minimális szavatoló tőke szükséglete		
105	KBCAA1306093	(-) Összevonás alól mentesített PIBvJv befektetéseknek nyújtott alárendelt kölcsöntőke könyv szerinti értéke		
106	KBCAA130610	Kiegészítő információ: KORLÁTOZÁSOK ALAPJÁUL SZOLGÁLÓ ÖSSZES ALAPVETŐ ÉS JÁRULÉKOS TŐKE		
107	KBCAA1307	(-) A kockázattal súlyozott kitettségi érték meghatározásánál figyelembe nem vett, 1250 %-os kockázati súlyú értékpapírosítási pozíciók összege		
108	KBCAA1308	(-) IRB szerinti értékvesztés és céltartalék hiány, valamint IRB részesedések várható veszteségе		
109	KBCAA1310	(-) Kereskedési könyv szerinti nyitva szállítás értéke a második szerződés szerinti (fizetést vagy szállítást követő) 5. munkanaptól az ügylet megszűntéig		
110	KBCAA14	KOCKÁZATOK FEDEZÉSÉRE FIGYELEMBE VEHETŐ ÖSSZES ALAPVETŐ TŐKE		
111	KBCAA15	KOCKÁZATOK FEDEZÉSÉRE FIGYELEMBE VEHETŐ ÖSSZES JÁRULÉKOS TŐKE		
112	KBCAA1510	KOCKÁZATOK FEDEZÉSÉRE FIGYELEMBE VEHETŐ, LEVONÁSOK UTÁNI ÖSSZES ALAPVETŐ ÉS JÁRULÉKOS TŐKE		
113	KBCAA16	PIACI KOCKÁZATOK FEDEZÉSÉRE FELHASZNÁLHATÓ ÖSSZES KIEGÉSZÍTŐ TŐKE		
114	KBCAA161	Járulékos tőke szavatoló tőkébe be nem számítható része		
115	KBCAA163	Kiegészítő alárendelt kölcsöntőke		
116	KBCAA166	(-) Hitelintézet kereskedési könyvi nagykockázat-vállalásának limittúllépése miatti tőkelevonás		
117	KBCAA167	(-) Elismert, de fel nem használt kiegészítő tőke		
118	KBCAA181	Kiegészítő információk: IRB SZERINTI ÉRTÉKVESZTÉS/ CÉLTARTALÉK TÖBBLET (+) / HIÁNY (-)		
119	KBCAA1811	IRB szerint beszámítható értékvesztés/céltartalék		
120	KBCAA1812	(-) IRB szerint várható veszteségek		
121	KBCAA182	ALÁRENDELT KÖLCSÖNTŐKE SZÁMVITELI ÉRTÉKE		
122	KBCAA183	INDULÓ TŐKEKÖVETELMÉNY		

Jelmagyarázat	
	Tilos

Vonatkozási idő vége: Adatszolgáltató neve: Adatszolgáltató törzsszáma:

KBCAB
BEFEKTETÉSI VÁLLALKOZÁSOK ÖSSZEVONT ALAPÚ TŐKEKÖVETELMÉNY SZÁMÍTÁSA (CA)

Nagyságrend: forint

Sorszám	PSZÁF kód	Megnevezés	Összeg	Mód
			1	
			a	
1	KBCAB2	TŐKEKÖVETELMÉNY- MINIMÁLIS SZINTJE		
2	KBCAB2001	ebből:a 20(2) cikk szerinti befektetési vállalkozások tőkekövetelménye (a 24.cikket nem alkalmazzuk)		
3	KBCAB2002	ebből:a 20(3) cikk szerinti befektetési vállalkozások tőkekövetelménye (a 25.cikket nem alkalmazzuk)		
4	KBCAB21	ÖSSZES TŐKEKÖVETELMÉNY A HITELEZÉSI, PARTNER, FELHÍGULÁSI ÉS NYITVASZÁLLÍTÁSI KOCKÁZATOKRA		
5	KBCAB211	Sztenderd módszer (továbbiakban SA) tőkekövetelménye		
6	KBCAB21111	SA módszer tőkekövetelménye kitettségi osztályok szerint (értékpapírosított pozíció nélkül)		
7	KBCAB2111101	Központi kormányok és központi bankok		
8	KBCAB2111102	Regionális kormányok vagy helyi önkormányzatok		
9	KBCAB2111103	Közszektorbeli intézmények		
10	KBCAB2111104	Multilaterális fejlesztési bankok		
11	KBCAB2111105	Nemzetközi szervezetek		
12	KBCAB2111106	Intézmények		
13	KBCAB2111107	Vállalkozások		
14	KBCAB2111108	Lakosság		
15	KBCAB2111109	Ingatlannal fedezett követelések		
16	KBCAB2111110	Késedelmes tételek		
17	KBCAB2111111	Felügyelet által kiemelten kockázatosnak minősített kategóriába tartozó tételek		
18	KBCAB2111112	Fedezett kötvények		
19	KBCAB2111113	Intézménnyel, vállalkozással szemben fennálló rövid lejáratú követelések		
20	KBCAB2111114	Kollektív befektetési értékpapírok		
21	KBCAB2111115	Egyéb tételek		
22	KBCAB2112	Értékpapírosított pozíciók SA módszer szerinti tőkekövetelménye		
23	KBCAB212	IRB-n alapuló módszer tőkekövetelménye		
24	KBCAB2121	FIRB módszer tőkekövetelménye, azaz nem saját nemteljesítéskori veszteségráta (LGD) becslést és hitelegyenértékesítési tényezőt (CCF) alkalmaznak (értékpapírosított pozíció nélkül)		
25	KBCAB212101	Központi kormányok és központi bankok		
26	KBCAB212102	Hitelintézetek és befektetési vállalkozások		
27	KBCAB2121021	ebből: Hitelintézetek és befektetési vállalkozások		
28	KBCAB212103	Vállalkozások		
29	KBCAB2122	AIRB módszer tőkekövetelménye, azaz saját nemteljesítéskori veszteségráta (LGD) becslést és hitelegyenértékesítési tényezőt (CCF) alkalmaznak (értékpapírosított pozíció nélkül)		
30	KBCAB212201	Központi kormány és központi bank		
31	KBCAB212202	Hitelintézetek és befektetési vállalkozások		
32	KBCAB2122021	ebből: Hitelintézetek és befektetési vállalkozások		
33	KBCAB212203	Vállalkozások		
34	KBCAB212204	Lakosság		
35	KBCAB2123	Részesedések IRB módszer szerint tőkekövetelménye		
36	KBCAB2124	Értékpapírosított pozíciók IRB módszer szerinti tőkekövetelménye		
37	KBCAB2125	Egyéb, nem hitelkötelezettséget megtestesítő eszközök tőkekövetelménye		
38	KBCAB22	ELSZÁMOLÁSI KOCKÁZAT TŐKEKÖVETELMÉNYE		
39	KBCAB23	ÖSSZES TŐKEKÖVETELMÉNY A POZÍCIÓ-, DEVIZAÁRFOLYAM ÉS ÁRUKOCKÁZATRA		
40	KBCAB231	Pozíció-, devizaárfolyam és árukockázat szenderd módszer szerinti tőkekövetelménye eszközcsoportonként		
41	KBCAB2311	Kereskedési célú,hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok		
42	KBCAB2312	Részvények		
43	KBCAB2313	Deviza		
44	KBCAB2314	Áruk		
45	KBCAB232	Pozíció-, devizaárfolyam és árukockázat belső model szerinti tőkekövetelménye		
46	KBCAB24	ÖSSZES TŐKEKÖVETELMÉNY A MŰKÖDÉSI KOCKÁZATRA		
47	KBCAB241	Alapmutató módszer szerinti tőkekövetelmény (BIA módszer)		
48	KBCAB242	Sztenderdizált/Alternatív sztenderdizált módszer szerinti tőkekövetelmény (TSA/ASA módszer)		
49	KBCAB243	Működési kockázat fejlett mérési módszer szerinti tőkekövetelmény (AMA módszer)		
50	KBCAB25	AZ ELŐZŐ ÉVI MŰKÖDÉSI KÖLTSÉGEN ALAPULÓ TŐKEKÖVETELMÉNY (befektetési vállalkozás esetén)		
51	KBCAB26	EGYÉB ÉS ÁTMENETI TŐKEKÖVETELMÉNY		
52	KBCAB261	Átmeneti rendelkezésként előírt tőkekövetelmény minimális alsó korlátjának elérésére vonatkozó tőketöbblet		

Vonatkozási idő vége: Adatszolgáltató neve: Adatszolgáltató törzsszáma:

53	KBCAB3	ÖSSZEGZŐ ADATOK		
54	KBCAB31	Szavatoló tőke többlet/hiány egyéb és átmeneti tőkekövetelmények előtt		
55	KBCAB311	Tőkemegfelelési mutató (továbbiakban TMM) egyéb és átmeneti tőkekövetelmények előtt		
56	KBCAB32	Szavatoló tőke többlet/hiány egyéb és átmeneti tőkekövetelmények után		
57	KBCAB321	TMM egyéb és átmeneti tőkekövetelmények után		
58	KBCAB33	FELÜGYELETI FELÜLVIZSGÁLAT (SREP) ELŐÍRÁSAINAK FIGYELEMBE VÉTELÉT KÖVETŐEN RENDELKEZÉSRE ÁLLÓ SZAVATOLÓ TŐKE		
59	KBCAB3301	FELÜGYELETI FELÜLVIZSGÁLAT (SREP) ELŐÍRÁSAINAK FIGYELEMBE VÉTELÉT KÖVETŐ TŐKEKÖVETELMÉNY		
60	KBCAB331	Szavatoló tőke többlet/hiány felügyeleti felülvizsgálat előírásainak figyelembevételét követően		
61	KBCAB332	Tőkemegfelelési index felügyeleti felülvizsgálat előírásainak figyelembevételét követően		
62	KBCAB333	TMM felügyeleti felülvizsgálat előírásainak figyelembevételét követően		
63	KBCAB34	BELSŐ TŐKEMEGFELELÉS ÉRTÉKELÉS (ICAAP) UTÁN RENDELKEZÉSRE ÁLLÓ SZAVATOLÓ TŐKE		
64	KBCAB3401	BELSŐ TŐKEMEGFELELÉS ÉRTÉKELÉS (ICAAP) SZAVATOLÓ TŐKE SZÜKSÉGLETE		
65	KBCAB341	Szavatoló tőke többlet/hiány belső tőkemegfelelés értékelést követően		
66	KBCAB342	Tőkemegfelelési index belső tőkemegfelelés értékelést követően		
67	KBCAB343	TMM belső tőkemegfelelés értékelést követően		

Jelmagyarázat	
	Tilos

Vonatkozási idő vége: Adatszolgáltató neve: Adatszolgáltató törzsszáma:

KBCAC
BEFEKTETÉSI VÁLLALKOZÁSOK ÖSSZEVONT ALAPÚ TŐKEKÖVETELMÉNY SZÁMÍTÁSA - RÉSZLETEZŐ TÁBLA

Nagyságrend: forint

Sorszám	PSZÁF kód	Megnevezés	Összevont felügyelet alá vont társaságok és csoportok		Tőkekövetelmény a hitelezési, partner, felhigulási és nyítvaszállítási kockázatra	Tőkekövetelmény az elszámolási/szállítási kockázatra	Tőkekövetelmény a pozíció-, devizaárfolyam és árukockázatra	Tőkekövetelmény a működési kockázatra	Egyéb és átmeneti tőkekövetelmény	Tőkekövetelmény minimális szintje összesen 8=3+4+5+6+7	Kockázatok fedezetére figyelembe vehető szavatoló tőke (Pillér I)		SZAVATOLÓ TŐKE TÖBBLET vagy HIÁNY (a tőkekövetelmény minimális szintje figyelembe vételével) 11=9-8	SZAVATOLÓ TŐKE TÖBBLET vagy HIÁNY a felügyeleti felülvizsgálat előírásainak figyelembe vételét követően	Mód
			Neve	Kódja							összesen	ebből: alapvető tőke			
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
			a	b	c	d	e	f	g	h	i	j	k	l	z
1	KBCAC1	Összesen													
2	KBCAC101 …….. KBCAC199	…….													

Jelmagyarázat	
	Tilos

Vonatkozási idő vége: Adatszolgáltató neve Adatszolgáltató törzsszáma:

KBCS - ÖSSZEVONT ALAPON

HITELEZÉSI- ÉS PARTNERKOCKÁZAT ÉS NYITVASZÁLLÍTÁSOK: SZTENDERD MÓDSZER SZERINTI TŐKEKÖVETELMÉNY

KITETTSÉGEK ÖSSZESEN (CRSA)

Nagyságrend: forint

Sorszám	PSZÁF kód	Megnevezés	Kitettség eredeti értéke hitelegyenértékesítési tényező (CCF) nélkül	Ebből: Partnerkockázatból származó hitelkockázat	(-) Értékvesztés és céltartalék az eredeti kitettséghez kapcsolódóan	Nettó kitettség (értékvesztéssel és céltartalékkal csökkentett) értéke (4=1+3)	Helyettesítésen alapuló hitelezésikockázat-mérséklési (CRM) technikák hatása a kitettségre: Előre nem rendelkezésre bocsátott fedezetek: korrigált értékek (Ga)		Előre rendelkezésre bocsátott fedezetek		CRM helyettesítő hatások a kitettségre		Nettó kitettség a CRM helyettesítő hatások figyelembevételével, CCF nélkül (11=4+9+10)	A kitettség értékét módosító CRM technika: Előre rendelkezésre bocsátott fedezetek. Pénzügyi biztosítékok átfogó módszere: Volatilitási korrekciós tényező hatása a kitettségre	Pénzügyi biztosíték értéke		Kitettség teljesen korrigált értéke (E*) (15=11+12+13)	Mérlegen kívüli kitettség teljesen korrigált értékének CCF szerinti megoszlása				Kitettség értéke (20=15-16-0,8*17-0,5*18)	Kockázattal súlyozott kitettség érték	TŐKEKÖVETELMÉNY	Mód
							Garanciák	Hitelderivatívák	Pénzügyi biztosítékok: Egyszerű módszer	Egyéb előre rendelkezésre bocsátott fedezetek	(-) Kiáramló helyettesített tételek: Összesen	(+) Beáramló helyettesítő tételek: Összesen			(-) Pénzügyi biztosíték volatilitással és lejárati eltérésekkel korrigált értéke	(-) volatilitási és lejárati korrekciók hatása a pénzügyi biztosíték értékére		0%	20%	50%	100%				
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23
			a	b	c	d	e1	e2	f1	f2	g1	g2	h	i1	i2	i3	j	k1	k2	k3	k4	l	m	n	z
1	KBCS0	**ÖSSZES KITETTSÉG**																							
		ÖSSZES KITETTSÉG MEGOSZLÁSA KITETTSÉG TÍPUSONKÉNT																							
2	KBCS11	Mérlegtételek																							
3	KBCS12	Mérlegen kívüli tételek																							
4	KBCS13	Értékpapír-finanszírozó ügyletek és hosszú elszámolási idejű ügyletek																							
5	KBCS14	Származtatott ügyletek																							
6	KBCS15	Termékek közötti szerződéses nettósítási megállapodás alapján fennálló kitettség																							
		ÖSSZES KITETTSÉG MEGOSZLÁSA KOCKÁZATI SÚLYONKÉNT																							
7	KBCS201	0%																							
8	KBCS202	10%																							
9	KBCS203	20%																							
10	KBCS204	35%																							
11	KBCS205	50%																							
12	KBCS2051	ebből: *késedelmes tételek*																							
13	KBCS2052	*elismert hitelminősítő szervezet általi minősítés nélküli*																							
14	KBCS2053	*nem lakóingatlannal fedezett*																							
15	KBCS206	75%																							
16	KBCS207	100%																							
17	KBCS2071	ebből: *késedelmes tételek*																							
18	KBCS2072	*elismert hitelminősítő szervezet általi minősítés nélküli*																							
19	KBCS2073	*ingatlannal fedezett*																							
20	KBCS208	150%																							
21	KBCS2081	*ebből: késedelmes tételek*																							
22	KBCS209	200%																							
23	KBCS210	Egyéb kockázati súlyok																							

Jelmagyarázat
Tilos

Vonatkozási idő vége: Adatszolgáltató neve: Adatszolgáltató törzsszáma:

KB1CS - ÖSSZEVONT ALAPON
HITELEZÉSI- ÉS PARTNERKOCKÁZAT ÉS NYITVASZÁLLÍTÁSOK: SZTENDERD MÓDSZER SZERINTI TŐKEKÖVETELMÉNY
Központi kormánnyal és központi bankkal szembeni kitettségek (CRSA)

Nagyságrend: forint

Sorszám	PSZÁF kód	Megnevezés	Kitettség eredeti értéke hitelegyenértékesítési tényező (CCF) nélkül	Ebből: Partnerkockázatból származó hitelkockázat	(-) Értékvesztés és céltartalék az eredeti kitettséghez kapcsolódóan	Nettó kitettség (értékvesztéssel és céltartalékkal csökkentett) értéke (4=1+3)	Helyettesítésen alapuló hitelezésikockázat-mérséklési (CRM) technikák hatása a kitettségre: Előre nem rendelkezésre bocsátott fedezetek: korrigált értékek (Ga)		Előre rendelkezésre bocsátott fedezetek		CRM helyettesítő hatások a kitettségre		Nettó kitettség a CRM helyettesítő hatások figyelembevételével, CCF nélkül (11=4+9+10)	A kitettség értékét módosító CRM technika: Előre rendelkezésre bocsátott fedezetek. Pénzügyi biztosítékok átfogó módszere			Kitettség teljesen korrigált értéke (E*) (15=11+12+13)	Mérlegen kívüli kitettség teljesen korrigált értékének CCF szerinti megoszlása				Kitettség értéke (20=15-16-0,8*17-0,5*18)	Kockázattal súlyozott kitettség érték	TŐKEKÖVETELMÉNY	Mód
														Volatilitási korrekciós tényező hatása a kitettségre	Pénzügyi biztosíték értéke: (-) Pénzügyi biztosíték volatilitással és lejárati eltérésekkel korrigált értéke	(-) volatilitási és lejárati korrekciók hatása a pénzügyi biztosíték értékére		0%	20%	50%	100%				
			Garanciák	Hitelderivatívák	Pénzügyi biztosítékok: Egyszerű módszer	Egyéb előre rendelkezésre bocsátott fedezetek	(-) Kiáramló helyettesített tételek: Összesen	(+) Beáramló helyettesítő tételek: Összesen																	
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23
			a	b	c	d	e1	e2	f1	f2	g1	g2	h	i1	i2	i3	j	k1	k2	k3	k4	l	m	n	z
1	KB1CS0	**ÖSSZES KITETTSÉG**																							
		ÖSSZES KITETTSÉG MEGOSZLÁSA KITETTSÉG TÍPUSONKÉNT																							
2	KB1CS11	Mérlegtételek																							
3	KB1CS12	Mérlegen kívüli tételek																							
4	KB1CS13	Értékpapír-finanszírozó ügyletek és hosszú elszámolási idejű ügyletek																							
5	KB1CS14	Származtatott ügyletek																							
6	KB1CS15	Termékek közötti szerződéses nettósítási megállapodás alapján fennálló kitettség																							
		ÖSSZES KITETTSÉG MEGOSZLÁSA KOCKÁZATI SÚLYONKÉNT																							
7	KB1CS201	0%																							
8	KB1CS202	10%																							
9	KB1CS203	20%																							
10	KB1CS204	35%																							
11	KB1CS205	50%																							
12	KB1CS2051	*ebből: késedelmes tételek*																							
13	KB1CS2052	*elismert hitelminősítő szervezet általi minősítés nélküli*																							
14	KB1CS2053	*nem lakóingatlannal fedezett*																							
15	KB1CS206	75%																							
16	KB1CS207	100%																							
17	KB1CS2071	*ebből: késedelmes tételek*																							
18	KB1CS2072	*elismert hitelminősítő szervezet általi minősítés nélküli*																							
19	KB1CS2073	*ingatlannal fedezett*																							
20	KB1CS208	150%																							
21	KB1CS2081	*ebből: késedelmes tételek*																							
22	KB1CS209	200%																							
23	KB1CS210	Egyéb kockázati súlyok																							

Jelmagyarázat
Tilos

Vonatkozási idő vége: Adatszolgáltató neve: Adatszolgáltató törzsszáma:

KB2CS - ÖSSZEVONT ALAPON
HITELEZÉSI- ÉS PARTNERKOCKÁZAT ÉS NYITVASZÁLLÍTÁSOK: SZTENDERD MÓDSZER SZERINTI TŐKEKÖVETELMÉNY
Regionális kormánnyal és helyi önkormányzatokkal szembeni kitettségek (CRSA)

Nagyságrend: forint

Sorszám	PSZÁF kód	Megnevezés	Kitettség eredeti értéke hitelegyenértékesítési tényező (CCF) nélkül	Ebből: Partnerkockázatból származó hitelkockázat	(-) Értékvesztés és céltartalék az eredeti kitettséghez kapcsolódóan	Nettó kitettség (értékvesztéssel és céltartalékkal csökkentett) értéke (4=1+3)	Helyettesítésen alapuló hitelezésikockázat-mérséklési (CRM) technikák hatása a kitettségre: Előre nem rendelkezésre bocsátott fedezetek: korrigált értékek (Ga)		Előre rendelkezésre bocsátott fedezetek		CRM helyettesítő hatások a kitettségre		Nettó kitettség a CRM helyettesítő hatások figyelembevételével, CCF nélkül (11=4+9+10)	A kitettség értékét módosító CRM technika: Előre rendelkezésre bocsátott fedezetek. Pénzügyi biztosítékok átfogó módszere: Volatilitási korrekciós tényező hatása a kitettségre	Pénzügyi biztosíték értéke: (-) Pénzügyi biztosíték volatilitással és lejárati eltérésekkel korrigált értéke	(-) volatilitási és lejárati korrekciók hatása a pénzügyi biztosíték értékére	Kitettség teljesen korrigált értéke (E*) (15=11+12+13)	Mérlegen kívüli kitettség teljesen korrigált értékének CCF szerinti megoszlása				Kitettség értéke (20=15-16-0,8*17-0,5*18)	Kockázattal súlyozott kitettség érték	TŐKEKÖVETELMÉNY	Mód
							Garanciák	Hitelderivatívák	Pénzügyi biztosítékok: Egyszerű módszer	Egyéb előre rendelkezésre bocsátott fedezetek	(-) Kiáramló helyettesített tételek: Összesen	(+) Beáramló helyettesítő tételek: Összesen						0%	20%	50%	100%				
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23
			a	b	c	d	e1	e2	f1	f2	g1	g2	h	i1	i2	i3	j	k1	k2	k3	k4	l	m	n	z
1	KB2CS0	**ÖSSZES KITETTSÉG**																							
		ÖSSZES KITETTSÉG MEGOSZLÁSA KITETTSÉG TÍPUSONKÉNT																							
2	KB2CS11	Mérlegtételek																							
3	KB2CS12	Mérlegen kívüli tételek																							
4	KB2CS13	Értékpapír-finanszírozó ügyletek és hosszú elszámolási idejű ügyletek																							
5	KB2CS14	Származtatott ügyletek																							
6	KB2CS15	Termékek közötti szerződéses nettósítási megállapodás alapján fennálló kitettség																							
		ÖSSZES KITETTSÉG MEGOSZLÁSA KOCKÁZATI SÚLYONKÉNT																							
7	KB2CS201	0%																							
8	KB2CS202	10%																							
9	KB2CS203	20%																							
10	KB2CS204	35%																							
11	KB2CS205	50%																							
12	KB2CS2051	*ebből: késedelmes tételek*																							
13	KB2CS2052	*elismert hitelminősítő szervezet általi minősítés nélküli*																							
14	KB2CS2053	*nem lakóingatlannal fedezett*																							
15	KB2CS206	75%																							
16	KB2CS207	100%																							
17	KB2CS2071	*ebből: késedelmes tételek*																							
18	KB2CS2072	*elismert hitelminősítő szervezet általi minősítés nélküli*																							
19	KB2CS2073	*ingatlannal fedezett*																							
20	KB2CS208	150%																							
21	KB2CS2081	*ebből: késedelmes tételek*																							
22	KB2CS209	200%																							
23	KB2CS210	Egyéb kockázati súlyok																							

Jelmagyarázat	
	Tilos

Vonatkozási idő vége: Adatszolgáltató neve: Adatszolgáltató törzsszáma:

KB3CS - ÖSSZEVONT ALAPON
HITELEZÉSI- ÉS PARTNERKOCKÁZAT ÉS NYITVASZÁLLÍTÁSOK: SZTENDERD MÓDSZER SZERINTI TŐKEKÖVETELMÉNY
Közszektorbeli intézménnyel szembeni kitettségek (CRSA)

Nagyságrend: forint

Sorszám	PSZÁF kód	Megnevezés	Kitettség eredeti értéke hitelegyenértékesítési tényező (CCF) nélkül	Ebből: Partnerkockázatból származó hitelkockázat	(-) Értékvesztés és céltartalék az eredeti kitettséghez kapcsolódóan	Nettó kitettség (értékvesztéssel és céltartalékkal csökkentett) értéke (4=1+3)	Helyettesítésen alapuló hitelezésikockázat-mérséklési (CRM) technikák hatása a kitettségre						Nettó kitettség a CRM helyettesítő hatások figyelembevételével, CCF nélkül (11=4+9+10)	A kitettség értékét módosító CRM technika: Előre rendelkezésre bocsátott fedezetek. Pénzügyi biztosítékok átfogó módszere			Kitettség teljesen korrigált értéke (E*) (15=11+12+13)	Mérlegen kívüli kitettség teljesen korrigált értékének CCF szerinti megoszlása				Kitettség értéke (20=15-16-0,8*17-0,5*18)	Kockázattal súlyozott kitettség érték	TŐKEKÖVETELMÉNY	Mód
							Előre nem rendelkezésre bocsátott fedezetek: korrigált értékek (Ga)		Előre rendelkezésre bocsátott fedezetek		CRM helyettesítő hatások a kitettségre			Volatilitási korrekciós tényező hatása a kitettségre	Pénzügyi biztosíték értéke										
							Garanciák	Hitelderivatívák	Pénzügyi biztosítékok: Egyszerű módszer	Egyéb előre rendelkezésre bocsátott fedezetek	(-) Kiáramló helyettesített tételek: Összesen	(+) Beáramló helyettesítő tételek: Összesen			(-) Pénzügyi biztosíték volatilitással és lejárati eltérésekkel korrigált értéke	(-) volatilitási és lejárati korrekciók hatása a pénzügyi biztosíték értékére		0%	20%	50%	100%				
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23
			a	b	c	d	e1	e2	f1	f2	g1	g2	h	i1	i2	i3	j	k1	k2	k3	k4	l	m	n	z
1	KB3CS0	**ÖSSZES KITETTSÉG**																							
		ÖSSZES KITETTSÉG MEGOSZLÁSA KITETTSÉG TÍPUSONKÉNT																							
2	KB3CS11	Mérlegtételek																							
3	KB3CS12	Mérlegen kívüli tételek																							
4	KB3CS13	Értékpapír-finanszírozó ügyletek és hosszú elszámolási idejű ügyletek																							
5	KB3CS14	Származtatott ügyletek																							
6	KB3CS15	Termékek közötti szerződéses nettósítási megállapodás alapján fennálló kitettség																							
		ÖSSZES KITETTSÉG MEGOSZLÁSA KOCKÁZATI SÚLYONKÉNT																							
7	KB3CS201	0%																							
8	KB3CS202	10%																							
9	KB3CS203	20%																							
10	KB3CS204	35%																							
11	KB3CS205	50%																							
12	KB3CS2051	*ebből: késedelmes tételek*																							
13	KB3CS2052	*elismert hitelminősítő szervezet általi minősítés nélküli*																							
14	KB3CS2053	*nem lakóingatlannal fedezett*																							
15	KB3CS206	75%																							
16	KB3CS207	100%																							
17	KB3CS2071	*ebből: késedelmes tételek*																							
18	KB3CS2072	*elismert hitelminősítő szervezet általi minősítés nélküli*																							
19	KB3CS2073	*ingatlannal fedezett*																							
20	KB3CS208	150%																							
21	KB3CS2081	*ebből: késedelmes tételek*																							
22	KB3CS209	200%																							
23	KB3CS210	Egyéb kockázati súlyok																							

Jelmagyarázat
Tilos

Vonatkozási idő vége: Adatszolgáltató neve: Adatszolgáltató törzsszáma:

KB4CS - ÖSSZEVONT ALAPON
HITELEZÉSI- ÉS PARTNERKOCKÁZAT ÉS NYITVASZÁLLÍTÁSOK: SZTENDERD MÓDSZER SZERINTI TŐKEKÖVETELMÉNY
Multilaterális fejlesztési bankkal szembeni kitettségek (CRSA)

Nagyságrend: forint

Sorszám	PSZÁF kód	Megnevezés	Kitettség eredeti értéke hitelegyenértékesítési tényező (CCF) nélkül	Ebből: Partnerkockázatból származó hitelkockázat	(-) Értékvesztés és céltartalék az eredeti kitettséghez kapcsolódóan	Nettó kitettség (értékvesztéssel és céltartalékkal csökkentett) értéke (d=1+3)	Helyettesítésen alapuló hitelezésikockázat-mérséklési (CRM) technikák hatása a kitettségre: Előre nem rendelkezésre bocsátott fedezetek: korrigált értékek (Ga)		Előre rendelkezésre bocsátott fedezetek		CRM helyettesítő hatások a kitettségre		Nettó kitettség a CRM helyettesítő hatások figyelembevételével, CCF nélkül (11=4+9+10)	A kitettség értéket módosító CRM technika: Előre rendelkezésre bocsátott fedezetek. Pénzügyi biztosítékok átfogó módszere: Volatilitási korrekciós tényező hatása a kitettségre	Pénzügyi biztosítéki értéke: (-) Pénzügyi biztosítéki volatilitással és lejárati eltérésekkel korrigált értéke	(-) volatilitási és lejárati korrekciók hatása a pénzügyi biztosítéki értékére	Kitettség teljesen korrigált értéke (E*) (15=11+12+13)	Mérlegen kívüli kitettség teljesen korrigált értékének CCF szerinti megoszlása				Kitettség értéke (20=15-16-0,8*17-0,5*18)	Kockázattal súlyozott kitettség érték	TŐKEKÖVETELMÉNY	Mód
							Garanciák	Hitelderivatívák	Pénzügyi biztosítékok: Egyszerű módszer	Egyéb előre rendelkezésre bocsátott fedezetek	(-) Kiáramló helyettesített tételek: Összesen	(+) Beáramló helyettesítő tételek: Összesen						0%	20%	50%	100%				
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23
			a	b	c	d	e1	e2	f1	f2	g1	g2	h	i1	i2	i3	j	k1	k2	k3	k4	l	m	n	z
1	KB4CS0	**ÖSSZES KITETTSÉG**																							
		ÖSSZES KITETTSÉG MEGOSZLÁSA KITETTSÉG TÍPUSONKÉNT																							
2	KB4CS11	Mérlegtételek																							
3	KB4CS12	Mérlegen kívüli tételek																							
4	KB4CS13	Értékpapír-finanszírozó ügyletek és hosszú elszámolási idejű ügyletek																							
5	KB4CS14	Származtatott ügyletek																							
6	KB4CS15	Termékek közötti szerződéses nettósítási megállapodás alapján fennálló kitettség																							
		ÖSSZES KITETTSÉG MEGOSZLÁSA KOCKÁZATI SÚLYONKÉNT																							
7	KB4CS201	0%																							
8	KB4CS202	10%																							
9	KB4CS203	20%																							
10	KB4CS204	35%																							
11	KB4CS205	50%																							
12	KB4CS2051	*ebből: késedelmes tételek*																							
13	KB4CS2052	*elismert hitelminősítő szervezet általi minősítés nélküli*																							
14	KB4CS2053	*nem lakóingatlannal fedezett*																							
15	KB4CS206	75%																							
16	KB4CS207	100%																							
17	KB4CS2071	*ebből: késedelmes tételek*																							
18	KB4CS2072	*elismert hitelminősítő szervezet általi minősítés nélküli*																							
19	KB4CS2073	*ingatlannal fedezett*																							
20	KB4CS208	150%																							
21	KB4CS2081	*ebből: késedelmes tételek*																							
22	KB4CS209	200%																							
23	KB4CS210	Egyéb kockázati súlyok																							

Jelmagyarázat	
	Tilos

Vonatkozási idő vége: Adatszolgáltató neve: Adatszolgáltató törzsszáma:

KB5CS - ÖSSZEVONT ALAPON
HITELEZÉSI- ÉS PARTNERKOCKÁZAT ÉS NYITVASZÁLLÍTÁSOK: SZTENDERD MÓDSZER SZERINTI TŐKEKÖVETELMÉNY
Nemzetközi szervezettel szembeni kitettségek (CRSA)

Nagyságrend: forint

Sorszám	PSZÁF kód	Megnevezés	5CS Kitettség eredeti értéke hitelegyenértékesítési tényező (CCF) nélkül	Ebből: Partnerkockázatból származó hitelkockázat	(-) Értékvesztés és céltartalék az eredeti kitettséghez kapcsolódóan	Nettó kitettség (értékvesztéssel és céltartalékkal csökkentett) értéke (4=1+3)	Helyettesítésen alapuló hitelezésikockázat-mérséklési (CRM) technikák hatása a kitettségre: Előre nem rendelkezésre bocsátott fedezetek: korrigált értékek (Ga)		Előre rendelkezésre bocsátott fedezetek		CRM helyettesítő hatások a kitettségre		Nettó kitettség a CRM helyettesítő hatások figyelembevételével, CCF nélkül (11=4+9+10)	A kitettség értékét módosító CRM technika: Előre rendelkezésre bocsátott fedezetek. Pénzügyi biztosítékok átfogó módszere			Kitettség teljesen korrigált értéke (E*) (15=11+12+13)	Mérlegen kívüli kitettség teljesen korrigált értékének CCF szerinti megoszlása				Kitettség értéke (20=15-16-0,8*17-0,5*18)	Kockázattal súlyozott kitettség érték	TŐKEKÖVETELMÉNY	Mód
							Garanciák	Hitelderivatívák	Pénzügyi biztosítékok: Egyszerű módszer	Egyéb előre rendelkezésre bocsátott fedezetek	(-) Kiáramló helyettesített tételek: Összesen	(+) Beáramló helyettesítő tételek: Összesen		Volatilitási korrekciós tényező hatása a kitettségre	(-) Pénzügyi biztosítékok volatilitással és lejárati eltérésekkel korrigált értéke	(-) volatilitási és lejárati korrekciók hatása a pénzügyi biztosíték értékére		0%	20%	50%	100%				
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23
			a	b	c	d	e1	e2	f1	f2	g1	g2	h	i1	i2	i3	j	k1	k2	k3	k4	l	m	n	z
1	KB5CS0	**ÖSSZES KITETTSÉG**																							
		ÖSSZES KITETTSÉG MEGOSZLÁSA KITETTSÉG TÍPUSONKÉNT																							
2	KB5CS11	Mérlegtételek																							
3	KB5CS12	Mérlegen kívüli tételek																							
4	KB5CS13	Értékpapír-finanszírozó ügyletek és hosszú elszámolási idejű ügyletek																							
5	KB5CS14	Származtatott ügyletek																							
6	KB5CS15	Termékek közötti szerződéses nettósítási megállapodás alapján fennálló kitettség																							
		ÖSSZES KITETTSÉG MEGOSZLÁSA KOCKÁZATI SÚLYONKÉNT																							
7	KB5CS201	0%																							
8	KB5CS202	10%																							
9	KB5CS203	20%																							
10	KB5CS204	35%																							
11	KB5CS205	50%																							
12	KB5CS2051	*ebből: késedelmes tételek*																							
13	KB5CS2052	*elismert hitelminősítő szervezet általi minősítés nélküli*																							
14	KB5CS2053	*nem lakóingatlannal fedezett*																							
15	KB5CS206	75%																							
16	KB5CS207	100%																							
17	KB5CS2071	*ebből: késedelmes tételek*																							
18	KB5CS2072	*elismert hitelminősítő szervezet általi minősítés nélküli*																							
19	KB5CS2073	*ingatlannal fedezett*																							
20	KB5CS208	150%																							
21	KB5CS2081	*ebből: késedelmes tételek*																							
22	KB5CS209	200%																							
23	KB5CS210	Egyéb kockázati súlyok																							

Jelmagyarázat	
	Tilos

Vonatkozási idő vége: Adatszolgáltató neve: Adatszolgáltató törzsszáma:

KB6CS - ÖSSZEVONT ALAPON
HITELEZÉSI- ÉS PARTNERKOCKÁZAT ÉS NYITVASZÁLLÍTÁSOK: SZTENDERD MÓDSZER SZERINTI TŐKEKÖVETELMÉNY
Intézménnyel szembeni kitettségek (CRSA)

Nagyságrend: forint

Sorszám	PSZÁF kód	Megnevezés	Kitettség eredeti értéke hitelegyenértékesítési tényező (CCF) nélkül	Ebből: Partnerkockázatból származó hitelkockázat	(-) Értékvesztés és céltartalék az eredeti kitettséghez kapcsolódóan	Nettó kitettség (értékvesztéssel és céltartalékkal csökkentett) értéke (4=1+3)	Helyettesítésen alapuló hitelezésikockázat-mérséklési (CRM) technikák hatása a kitettségre: Előre nem rendelkezésre bocsátott fedezetek: korrigált értékek (Ga)		Előre rendelkezésre bocsátott fedezetek		CRM helyettesítő hatások a kitettségre		Nettó kitettség a CRM helyettesítő hatások figyelembevételével, CCF nélkül (11=4+9+10)	A kitettség értékét módosító CRM technika: Előre rendelkezésre bocsátott fedezetek. Pénzügyi biztosítékok átfogó módszere			Kitettség teljesen korrigált értéke (E*) (15=11+12+13)	Mérlegen kívüli kitettség teljesen korrigált értékének CCF szerinti megoszlása				Kitettség értéke (20=15-16-0,8*17-0,5*18)	Kockázattal súlyozott kitettség érték	TŐKEKÖVETELMÉNY	Mód
														Volatilitási korrekciós tényező hatása a kitettségre	Pénzügyi biztosíték értéke: (-) Pénzügyi biztosíték volatilitással és lejárati eltérésekkel korrigált értéke	(-) volatilitási és lejárati korrekciók hatása a pénzügyi biztosíték értékére		0%	20%	50%	100%				
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23
			a	b	c	d	e1	e2	f1	f2	g1	g2	h	i1	i2	i3	j	k1	k2	k3	k4	l	m	n	z
1	KB6CS0	**ÖSSZES KITETTSÉG**																							
		ÖSSZES KITETTSÉG MEGOSZLÁSA KITETTSÉG TÍPUSONKÉNT																							
2	KB6CS11	Mérlegtételek																							
3	KB6CS12	Mérlegen kívüli tételek																							
4	KB6CS13	Értékpapír-finanszírozó ügyletek és hosszú elszámolási idejű ügyletek																							
5	KB6CS14	Származtatott ügyletek																							
6	KB6CS15	Termékek közötti szerződéses nettósítási megállapodás alapján fennálló kitettség																							
		ÖSSZES KITETTSÉG MEGOSZLÁSA KOCKÁZATI SÚLYONKÉNT																							
7	KB6CS201	0%																							
8	KB6CS202	10%																							
9	KB6CS203	20%																							
10	KB6CS204	35%																							
11	KB6CS205	50%																							
12	KB6CS2051	*ebből: késedelmes tételek*																							
13	KB6CS2052	*elismert hitelminősítő szervezet általi minősítés nélküli*																							
14	KB6CS2053	*nem lakóingatlannal fedezett*																							
15	KB6CS206	75%																							
16	KB6CS207	100%																							
17	KB6CS2071	*ebből: késedelmes tételek*																							
18	KB6CS2072	*elismert hitelminősítő szervezet általi minősítés nélküli*																							
19	KB6CS2073	*ingatlannal fedezett*																							
20	KB6CS208	150%																							
21	KB6CS2081	*ebből: késedelmes tételek*																							
22	KB6CS209	200%																							
23	KB6CS210	Egyéb kockázati súlyok																							

Jelmagyarázat	
	Tilos

Vonatkozási idő vége: Adatszolgáltató neve: Adatszolgáltató törzsszáma:

KB7CS - ÖSSZEVONT ALAPON
HITELEZÉSI- ÉS PARTNERKOCKÁZAT ÉS NYITVASZÁLLÍTÁSOK: SZTENDERD MÓDSZER SZERINTI TŐKEKÖVETELMÉNY
Vállalkozással szembeni kitettségek (CRSA)

Nagyságrend: forint

Sorszám	PSZÁF kód	Megnevezés	Kitettség eredeti értéke hitelegyenértékesítési tényező (CCF) nélkül	Ebből: Partnerkockázatból származó hitelkockázat	(-) Értékvesztés és céltartalék az eredeti kitettséghez kapcsolódóan	Nettó kitettség (értékvesztéssel és céltartalékkal csökkentett) értéke (4=1+3)	Helyettesítésen alapuló hitelezésikockázat-mérséklési (CRM) technikák hatása a kitettségre						Nettó kitettség a CRM helyettesítő hatások figyelembevételével, CCF nélkül (11=4+9+10)	A kitettség értékét módosító CRM technika: Előre rendelkezésre bocsátott fedezetek. Pénzügyi biztosítékok átfogó módszere			Kitettség teljesen korrigált értéke (E*) (15=11+12+13)	Mérlegen kívüli kitettség teljesen korrigált értékének CCF szerinti megoszlása				Kitettség értéke (20=15-16-0,8*17-0,5*18)	Kockázattal súlyozott kitettség érték	TŐKEKÖVETELMÉNY	Mód
							Előre nem rendelkezésre bocsátott fedezetek: korrigált értékek (Ga)		Előre rendelkezésre bocsátott fedezetek		CRM helyettesítő hatások a kitettségre				Pénzügyi biztosíték értéke									
							Garanciák	Hitelderivatívák	Pénzügyi biztosítékok: Egyszerű módszer	Egyéb előre rendelkezésre bocsátott fedezetek	(-) Kiáramló helyettesített tételek: Összesen	(+) Beáramló helyettesítő tételek: Összesen		Volatilitási korrekciós tényező hatása a kitettségre	(-) Pénzügyi biztosíték volatilitásával és lejárati eltérésekkel korrigált értéke	(-) volatilitási és lejárati korrekciók hatása a pénzügyi biztosíték értékére		0%	20%	50%	100%				
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23
			a	b	c	d	e1	e2	f1	f2	g1	g2	h	i1	i2	i3	j	k1	k2	k3	k4	l	m	n	z
1	KB7CS0	**ÖSSZES KITETTSÉG**																							
		ÖSSZES KITETTSÉG MEGOSZLÁSA KITETTSÉG TÍPUSONKÉNT																							
2	KB7CS11	Mérlegtételek																							
3	KB7CS12	Mérlegen kívüli tételek																							
4	KB7CS13	Értékpapír-finanszírozó ügyletek és hosszú elszámolási idejű ügyletek																							
5	KB7CS14	Származtatott ügyletek																							
6	KB7CS15	Termékek közötti szerződéses nettósítási megállapodás alapján fennálló kitettség																							
		ÖSSZES KITETTSÉG MEGOSZLÁSA KOCKÁZATI SÚLYONKÉNT																							
7	KB7CS201	0%																							
8	KB7CS202	10%																							
9	KB7CS203	20%																							
10	KB7CS204	35%																							
11	KB7CS205	50%																							
12	KB7CS2051	*ebből: késedelmes tételek*																							
13	KB7CS2052	*elismert hitelminősítő szervezet általi minősítés nélküli*																							
14	KB7CS2053	*nem lakóingatlannal fedezett*																							
15	KB7CS206	75%																							
16	KB7CS207	100%																							
17	KB7CS2071	*ebből: késedelmes tételek*																							
18	KB7CS2072	*elismert hitelminősítő szervezet általi minősítés nélküli*																							
19	KB7CS2073	*ingatlannal fedezett*																							
20	KB7CS208	150%																							
21	KB7CS2081	*ebből: késedelmes tételek*																							
22	KB7CS209	200%																							
23	KB7CS210	Egyéb kockázati súlyok																							

Jelmagyarázat	
	Tilos

Vonatkozási idő vége: Adatszolgáltató neve: Adatszolgáltató törzsszáma:

KB8CS - ÖSSZEVONT ALAPON
HITELEZÉSI- ÉS PARTNERKOCKÁZAT ÉS NYITVASZÁLLÍTÁSOK: SZTENDERD MÓDSZER SZERINTI TŐKEKÖVETELMÉNY
Lakossággal szembeni kitettségek (CRSA)

Nagyságrend: forint

Sorszám	PSZÁF kód	Megnevezés	Kitettség eredeti értéke hitelegyenértékesítési tényező (CCF) nélkül	Ebből: Partnerkockázatból származó hitelkockázat	(-) Értékvesztés és céltartalék az eredeti kitettséghez kapcsolódóan	Nettó kitettség (értékvesztéssel és céltartalékkal csökkentett) értéke (d=1+3)	Helyettesítésen alapuló hitelezésikockázat-mérséklési (CRM) technikák hatása a kitettségre: Előre nem rendelkezésre bocsátott fedezetek: korrigált értékek (Ga)		Előre rendelkezésre bocsátott fedezetek		CRM helyettesítő hatások a kitettségre		Nettó kitettség a CRM helyettesítő hatások figyelembevételével, CCF nélkül (11=4+9+10)	A kitettség értéket módosító CRM technika: Előre rendelkezésre bocsátott fedezetek. Pénzügyi biztosítékok átfogó módszere			Kitettség teljesen korrigált értéke (E*) (15=11+12+13)	Mérlegen kívüli kitettség teljesen korrigált értékének CCF szerinti megoszlása				Kitettség értéke (20=15-16-0,8*17-0,5*18)	Kockázattal súlyozott kitettség érték	TŐKEKÖVETELMÉNY	Mód
															Pénzügyi biztosíték értéke										
							Garanciák	Hitelderivatívák	Pénzügyi biztosítékok: Egyszerű módszer	Egyéb előre rendelkezésre bocsátott fedezetek	(-) Kiáramló helyettesített tételek: Összesen	(+) Beáramló helyettesítő tételek: Összesen		Volatilitási korrekciós tényező hatása a kitettségre	(-) Pénzügyi biztosítékok volatilitással és lejárati eltérésekkel korrigált értéke	(-) volatilitási és lejárati korrekciók hatása a pénzügyi biztosíték értékére		0%	20%	50%	100%				
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23
			a	b	c	d	e1	e2	f1	f2	g1	g2	h	i1	i2	i3	j	k1	k2	k3	k4	l	m	n	z
1	KB8CS0	**ÖSSZES KITETTSÉG**																							
		ÖSSZES KITETTSÉG MEGOSZLÁSA KITETTSÉG TÍPUSONKÉNT																							
2	KB8CS11	Mérlegtételek																							
3	KB8CS12	Mérlegen kívüli tételek																							
4	KB8CS13	Értékpapír-finanszírozó ügyletek és hosszú elszámolási idejű ügyletek																							
5	KB8CS14	Származtatott ügyletek																							
6	KB8CS15	Termékek közötti szerződéses nettósítási megállapodás alapján fennálló kitettség																							
		ÖSSZES KITETTSÉG MEGOSZLÁSA KOCKÁZATI SÚLYONKÉNT																							
7	KB8CS201	0%																							
8	KB8CS202	10%																							
9	KB8CS203	20%																							
10	KB8CS204	35%																							
11	KB8CS205	50%																							
12	KB8CS2051	*ebből: késedelmes tételek*																							
13	KB8CS2052	*elismert hitelminősítő szervezet általi minősítés nélküli*																							
14	KB8CS2053	*nem lakóingatlannal fedezett*																							
15	KB8CS206	75%																							
16	KB8CS207	100%																							
17	KB8CS2071	*ebből: késedelmes tételek*																							
18	KB8CS2072	*elismert hitelminősítő szervezet általi minősítés nélküli*																							
19	KB8CS2073	*ingatlannal fedezett*																							
20	KB8CS208	150%																							
21	KB8CS2081	*ebből: késedelmes tételek*																							
22	KB8CS209	200%																							
23	KB8CS210	Egyéb kockázati súlyok																							

Jelmagyarázat	
	Tilos

Vonatkozási idő vége: Adatszolgáltató neve: Adatszolgáltató törzsszáma:

KB9CS - ÖSSZEVONT ALAPON
HITELEZÉSI- ÉS PARTNERKOCKÁZAT ÉS NYITVASZÁLLÍTÁSOK: SZTENDERD MÓDSZER SZERINTI TŐKEKÖVETELMÉNY
Ingatlannal fedezett kitettségek (CRSA)

Nagyságrend: forint

Sorszám	PSZÁF kód	Megnevezés	Kitettség eredeti értéke hitelegyenértékesítési tényező (CCF) nélkül	Ebből: Partnerkockázatból származó hitelkockázat	(-) Értékvesztés és céltartalék az eredeti kitettséghez kapcsolódóan	Nettó kitettség (értékvesztéssel és céltartalékkal csökkentett) értéke (4=1+3)	Helyettesítésen alapuló hitelezésikockázat-mérséklési (CRM) technikák hatása a kitettségre: Előre nem rendelkezésre bocsátott fedezetek: korrigált értékek (Ga)		Helyettesítésen alapuló hitelezésikockázat-mérséklési (CRM) technikák hatása a kitettségre: Előre rendelkezésre bocsátott fedezetek		Helyettesítésen alapuló hitelezésikockázat-mérséklési (CRM) technikák hatása a kitettségre: CRM helyettesítő hatások a kitettségre		Nettó kitettség a CRM helyettesítő hatások figyelembevételével, CCF nélkül (11=4+9+10)	A kitettség értékét módosító CRM technika: Előre rendelkezésre bocsátott fedezetek. Pénzügyi biztosítékok átfogó módszere: Volatilitási korrekciós tényező hatása a kitettségre			Kitettség teljesen korrigált értéke (E*) (15=11+12+13)	Mérlegen kívüli kitettség teljesen korrigált értékének CCF szerinti megoszlása				Kitettség értéke (20=15-16-0,8*17-0,5*18)	Kockázattal súlyozott kitettség érték	TŐKEKÖVETELMÉNY	Mód
														Pénzügyi biztosítéki értéke: (-) Pénzügyi biztosítéki volatilitással és lejárati eltérésekkel korrigált értéke	(-) volatilitási és lejárati korrekciók hatása a pénzügyi biztosítéki értékére		0%	20%	50%	100%				
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23
			a	b	c	d	e1	e2	f1	f2	g1	g2	h	i1	i2	i3	j	k1	k2	k3	k4	l	m	n	z
1	KB9CS0	**ÖSSZES KITETTSÉG**																							
		ÖSSZES KITETTSÉG MEGOSZLÁSA KITETTSÉG TÍPUSONKÉNT																							
2	KB9CS11	Mérlegtételek																							
3	KB9CS12	Mérlegen kívüli tételek																							
4	KB9CS13	Értékpapír-finanszírozó ügyletek és hosszú elszámolási idejű ügyletek																							
5	KB9CS14	Származtatott ügyletek																							
6	KB9CS15	Termékek közötti szerződéses nettósítási megállapodás alapján fennálló kitettség																							
		ÖSSZES KITETTSÉG MEGOSZLÁSA KOCKÁZATI SÚLYONKÉNT																							
7	KB9CS201	0%																							
8	KB9CS202	10%																							
9	KB9CS203	20%																							
10	KB9CS204	35%																							
11	KB9CS205	50%																							
12	KB9CS2051	*ebből: késedelmes tételek*																							
13	KB9CS2052	*elismert hitelminősítő szervezet általi minősítés nélküli*																							
14	KB9CS2053	*nem lakóingatlannal fedezett*																							
15	KB9CS206	75%																							
16	KB9CS207	100%																							
17	KB9CS2071	*ebből: késedelmes tételek*																							
18	KB9CS2072	*elismert hitelminősítő szervezet általi minősítés nélküli*																							
19	KB9CS2073	*ingatlannal fedezett*																							
20	KB9CS208	150%																							
21	KB9CS2081	*ebből: késedelmes tételek*																							
22	KB9CS209	200%																							
23	KB9CS210	Egyéb kockázati súlyok																							

Jelmagyarázat	
	Tilos

Vonatkozási idő vége: Adatszolgáltató neve: Adatszolgáltató törzsszáma:

KB10CS - ÖSSZEVONT ALAPON
HITELEZÉSI- ÉS PARTNERKOCKÁZAT ÉS NYITVASZÁLLÍTÁSOK: SZTENDERD MÓDSZER SZERINTI TŐKEKÖVETELMÉNY
Késedelmes tételek (CRSA)

Nagyságrend: forint

Sorszám	PSZÁF kód	Megnevezés	Kitettség eredeti értéke hitelegyenértékesítési tényező (CCF) nélkül	Ebből: Partnerkockázatból származó hitelkockázat	(-) Értékvesztés és céltartalék az eredeti kitettséghez kapcsolódóan	Nettó kitettség (értékvesztéssel és céltartalékkal csökkentett) értéke (d=1+3)	Helyettesítésen alapuló hitelezésikockázat-mérséklési (CRM) technikák hatása a kitettségre: Előre nem rendelkezésre bocsátott fedezetek: korrigált értékek (Ga)		Előre rendelkezésre bocsátott fedezetek		CRM helyettesítő hatások a kitettségre		Nettó kitettség a CRM helyettesítő hatások figyelembevételével, CCF nélkül (11=4+9+10)	A kitettség értékét módosító CRM technika: Előre rendelkezésre bocsátott fedezetek. Pénzügyi biztosítékok átfogó módszere: Volatilitási korrekciós tényező hatása a kitettségre	Pénzügyi biztosíték értéke		Kitettség teljesen korrigált értéke (E*) (15=11+12+13)	Mérlegen kívüli kitettség teljesen korrigált értékének CCF szerinti megoszlása				Kitettség értéke (20=15-16-0,8*17-0,5*18)	Kockázattal súlyozott kitettség érték	TŐKEKÖVETELMÉNY	Mód
							Garanciák	Hitelderivatívák	Pénzügyi biztosítékok: Egyszerű módszer	Egyéb előre rendelkezésre bocsátott fedezetek	(-) Kiáramló helyettesítési tételek: Összesen	(+) Beáramló helyettesítő tételek: Összesen			(-) Pénzügyi biztosíték volatilitással és lejárati eltérésekkel korrigált értéke	(-) volatilitási és lejárati korrekciók hatása a pénzügyi biztosíték értékére		0%	20%	50%	100%				
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23
			a	b	c	d	e1	e2	f1	f2	g1	g2	h	i1	i2	i3	j	k1	k2	k3	k4	l	m	n	z
1	KB10CS0	**ÖSSZES KITETTSÉG**																							
		ÖSSZES KITETTSÉG MEGOSZLÁSA KITETTSÉG TÍPUSONKÉNT																							
2	KB10CS11	Mérlegtételek																							
3	KB10CS12	Mérlegen kívüli tételek																							
4	KB10CS13	Értékpapír-finanszírozó ügyletek és hosszú elszámolási idejű ügyletek																							
5	KB10CS14	Származtatott ügyletek																							
6	KB10CS15	Termékek közötti szerződéses nettósítási megállapodás alapján fennálló kitettség																							
		ÖSSZES KITETTSÉG MEGOSZLÁSA KOCKÁZATI SÚLYONKÉNT																							
7	KB10CS201	0%																							
8	KB10CS202	10%																							
9	KB10CS203	20%																							
10	KB10CS204	35%																							
11	KB10CS205	50%																							
12	KB10CS2051	*ebből: késedelmes tételek*																							
13	KB10CS2052	*elismert hitelminősítő szervezet általi minősítés nélküli*																							
14	KB10CS2053	*nem lakóingatlannal fedezett*																							
15	KB10CS206	75%																							
16	KB10CS207	100%																							
17	KB10CS2071	*ebből: késedelmes tételek*																							
18	KB10CS2072	*elismert hitelminősítő szervezet általi minősítés nélküli*																							
19	KB10CS2073	*ingatlannal fedezett*																							
20	KB10CS208	150%																							
21	KB10CS2081	*ebből: késedelmes tételek*																							
22	KB10CS209	200%																							
23	KB10CS210	Egyéb kockázati súlyok																							

Jelmagyarázat	
	Tilos

Vonatkozási idő vége: Adatszolgáltató neve: Adatszolgáltató törzsszáma:

KB11CS
HITELEZÉSI- ÉS PARTNERKOCKÁZAT ÉS NYITVASZÁLLÍTÁSOK: SZTENDERD MÓDSZER SZERINTI TŐKEKÖVETELMÉNY
Felügyelet által kiemelten kockázatosnak minősített kategóriába tartozó tételek (CRSA)

Nagyságrend: forint

Sorszám	PSZÁF kód	Megnevezés	Kitettség eredeti értéke hitelegyenértékesítési tényező (CCF) nélkül	Ebből: Partnerkockázatból származó hitelkockázat	(-) Értékvesztés és céltartalék az eredeti kitettséghez kapcsolódóan	Nettó kitettség (értékvesztéssel és céltartalékkal csökkentett) értéke (4=1+3)	Helyettesítésen alapuló hitelezési kockázat-mérséklési (CRM) technikák hatása a kitettségre: Előre nem rendelkezésre bocsátott fedezetek: korrigált értékek (Ga)		Előre rendelkezésre bocsátott fedezetek		CRM helyettesítő hatások a kitettségre		Nettó kitettség a CRM helyettesítő hatások figyelembevételével, CCF nélkül (11=4+9+10)	A kitettség értékét módosító CRM technika: Előre rendelkezésre bocsátott fedezetek. Pénzügyi biztosítékok átfogó módszere: Volatilitási korrekciós tényező hatása a kitettségre	Pénzügyi biztosítékok értéke		Kitettség teljesen korrigált értéke (E*) (15=11+12+13)	Mérlegen kívüli kitettség teljesen korrigált értékének CCF szerinti megoszlása				Kitettség értéke (20=15-16-0,8*17-0,5*18)	Kockázattal súlyozott kitettség érték	TŐKEKÖVETELMÉNY	Mód
							Garanciák	Hitelderivatívák	Pénzügyi biztosítékok: Egyszerű módszer	Egyéb előre rendelkezésre bocsátott fedezetek	(-) Kiáramló helyettesített tételek: Összesen	(+) Beáramló helyettesítő tételek: Összesen			(-) Pénzügyi biztosítékok volatilitásával és lejárati eltérésekkel korrigált értéke	(-) volatilitási és lejárati korrekciók hatása a pénzügyi biztosítékok értékére		0%	20%	50%	100%				
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23
			a	b	c	d	e1	e2	f1	f2	g1	g2	h	i1	i2	i3	j	k1	k2	k3	k4	l	m	n	z
1	KB11CS0	**ÖSSZES KITETTSÉG**																							
		ÖSSZES KITETTSÉG MEGOSZLÁSA KITETTSÉG TÍPUSONKÉNT																							
2	KB11CS11	Mérlegtételek																							
3	KB11CS12	Mérlegen kívüli tételek																							
4	KB11CS13	Értékpapír-finanszírozó ügyletek és hosszú elszámolási idejű ügyletek																							
5	KB11CS14	Származtatott ügyletek																							
6	KB11CS15	Termékek közötti szerződéses nettósítási megállapodás alapján fennálló kitettség																							
		ÖSSZES KITETTSÉG MEGOSZLÁSA KOCKÁZATI SÚLYONKÉNT																							
7	KB11CS201	0%																							
8	KB11CS202	10%																							
9	KB11CS203	20%																							
10	KB11CS204	35%																							
11	KB11CS205	50%																							
12	KB11CS2051	*ebből: késedelmes tételek*																							
13	KB11CS2052	*elismert hitelminősítő szervezet általi minősítés nélküli*																							
14	KB11CS2053	*nem lakóingatlannal fedezett*																							
15	KB11CS206	75%																							
16	KB11CS207	100%																							
17	KB11CS2071	*ebből: késedelmes tételek*																							
18	KB11CS2072	*elismert hitelminősítő szervezet általi minősítés nélküli*																							
19	KB11CS2073	*ingatlannal fedezett*																							
20	KB11CS208	150%																							
21	KB11CS2081	*ebből: késedelmes tételek*																							
22	KB11CS209	200%																							
23	KB11CS210	Egyéb kockázati súlyok																							

Jelmagyarázat	
	Tilos

Vonatkozási idő vége: Adatszolgáltató neve: Adatszolgáltató törzsszáma:

KB12CS - ÖSSZEVONT ALAPON
HITELEZÉSI- ÉS PARTNERKOCKÁZAT ÉS NYITVASZÁLLÍTÁSOK: SZTENDERD MÓDSZER SZERINTI TŐKEKÖVETELMÉNY
Fedezett kötvény formájában fennálló kitettségek (CRSA)

Nagyságrend: forint

Sorszám	PSZÁF kód	Megnevezés	Kitettség eredeti értéke hitelegyenértékesítési tényező (CCF) nélkül	Ebből: Partnerkockázatból származó hitelkockázat	(-) Értékvesztés és céltartalék az eredeti kitettséghez kapcsolódóan	Nettó kitettség (értékvesztéssel és céltartalékkal csökkentett) értéke (4=1+3)	Helyettesítésen alapuló hitelezésikockázat-mérséklési (CRM) technikák hatása a kitettségre: Előre nem rendelkezésre bocsátott fedezetek: korrigált értékek (Ga)		Előre rendelkezésre bocsátott fedezetek		CRM helyettesítő hatások a kitettségre		Nettó kitettség a CRM helyettesítő hatások figyelembevételével, CCF nélkül (11=4+9+10)	A kitettség értékét módosító CRM technika: Előre rendelkezésre bocsátott fedezetek. Pénzügyi biztosítékok átfogó módszere: Volatilitási korrekciós tényező hatása a kitettségre	Pénzügyi biztosíték értéke: (-) Pénzügyi biztosíték volatilitással és lejárati eltérésekkel korrigált értéke	(-) volatilitási és lejárati korrekciók hatása a pénzügyi biztosíték értékére	Kitettség teljesen korrigált értéke (E*) (15=11+12+13)	Mérlegen kívüli kitettség teljesen korrigált értékének CCF szerinti megoszlása				Kitettség értéke (20=15-16-0,8*17-0,5*18)	Kockázattal súlyozott kitettség érték	TŐKEKÖVETELMÉNY	Mód
							Garanciák	Hitelderivatívák	Pénzügyi biztosítékok: Egyszerű módszer	Egyéb előre rendelkezésre bocsátott fedezetek	(-) Kiáramló helyettesített tételek: Összesen	(+) Beáramló helyettesítő tételek: Összesen						0%	20%	50%	100%				
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23
			a	b	c	d	e1	e2	f1	f2	g1	g2	h	i1	i2	i3	j	k1	k2	k3	k4	l	m	n	z
1	KB12CS0	**ÖSSZES KITETTSÉG**																							
		ÖSSZES KITETTSÉG MEGOSZLÁSA KITETTSÉG TÍPUSONKÉNT																							
2	KB12CS11	Mérlegtételek																							
3	KB12CS12	Mérlegen kívüli tételek																							
4	KB12CS13	Értékpapír-finanszírozó ügyletek és hosszú elszámolási idejű ügyletek																							
5	KB12CS14	Származtatott ügyletek																							
6	KB12CS15	Termékek közötti szerződéses nettósítási megállapodás alapján fennálló kitettség																							
		ÖSSZES KITETTSÉG MEGOSZLÁSA KOCKÁZATI SÚLYONKÉNT																							
7	KB12CS201	0%																							
8	KB12CS202	10%																							
9	KB12CS203	20%																							
10	KB12CS204	35%																							
11	KB12CS205	50%																							
12	KB12CS2051	*ebből: késedelmes tételek*																							
13	KB12CS2052	*elismert hitelminősítő szervezet általi minősítés nélküli*																							
14	KB12CS2053	*nem lakóingatlannal fedezett*																							
15	KB12CS206	75%																							
16	KB12CS207	100%																							
17	KB12CS2071	*ebből: késedelmes tételek*																							
18	KB12CS2072	*elismert hitelminősítő szervezet általi minősítés nélküli*																							
19	KB12CS2073	*ingatlannal fedezett*																							
20	KB12CS208	150%																							
21	KB12CS2081	*ebből: késedelmes tételek*																							
22	KB12CS209	200%																							
23	KB12CS210	Egyéb kockázati súlyok																							

Jelmagyarázat	
	Tilos

Vonatkozási idő vége: Adatszolgáltató neve: Adatszolgáltató törzsszáma:

KB13CS - ÖSSZEVONT ALAPON
HITELEZÉSI- ÉS PARTNERKOCKÁZAT ÉS NYITVASZÁLLÍTÁSOK: SZTENDERD MÓDSZER SZERINTI TŐKEKÖVETELMÉNY
Intézménnyel, vállalkozással szemben fennálló rövid lejáratú követelések (CRSA)

Nagyságrend: forint

Sorszám	PSZÁF kód	Megnevezés	Kitettség eredeti értéke hitelegyenértékesítési tényező (CCF) nélkül	Ebből: Partnerkockázatból származó hitelkockázat	(-) Értékvesztés és céltartalék az eredeti kitettséghez kapcsolódóan	Nettó kitettség (értékvesztéssel és céltartalékkal csökkentett) értéke (4=1+3)	Helyettesítésen alapuló hitelezésikockázat-mérséklési (CRM) technikák hatása a kitettségre: Előre nem rendelkezésre bocsátott fedezetek: korrigált értékek (Ga)		Előre rendelkezésre bocsátott fedezetek		CRM helyettesítő hatások a kitettségre		Nettó kitettség a CRM helyettesítő hatások figyelembevételével, CCF nélkül (11=4+9+10)	A kitettség értékét módosító CRM technika: Előre rendelkezésre bocsátott fedezetek. Pénzügyi biztosítékok átfogó módszere			Kitettség teljesen korrigált értéke (E*) (15=11+12+13)	Mérlegen kívüli kitettség teljesen korrigált értékének CCF szerinti megoszlása				Kitettség értéke (20=15-16-0,8*17-0,5*18)	Kockázattal súlyozott kitettség érték	TŐKEKÖVETELMÉNY	Mód
														Volatilitási korrekciós tényező hatása a kitettségre	Pénzügyi biztosíték értéke: (-) Pénzügyi biztosítékok volatilitással és lejárati eltérésekkel korrigált értéke	(-) volatilitási és lejárati korrekciók hatása a pénzügyi biztosíték értékére		0%	20%	50%	100%				
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23
			a	b	c	d	e1	e2	f1	f2	g1	g2	h	i1	i2	i3	j	k1	k2	k3	k4	l	m	n	z
1	KB13CS0	**ÖSSZES KITETTSÉG**																							
		ÖSSZES KITETTSÉG MEGOSZLÁSA KITETTSÉG TÍPUSONKÉNT																							
2	KB13CS11	Mérlegtételek																							
3	KB13CS12	Mérlegen kívüli tételek																							
4	KB13CS13	Értékpapír-finanszírozó ügyletek és hosszú elszámolási idejű ügyletek																							
5	KB13CS14	Származtatott ügyletek																							
6	KB13CS15	Termékek közötti szerződéses nettósítási megállapodás alapján fennálló kitettség																							
		ÖSSZES KITETTSÉG MEGOSZLÁSA KOCKÁZATI SÚLYONKÉNT																							
7	KB13CS201	0%																							
8	KB13CS202	10%																							
9	KB13CS203	20%																							
10	KB13CS204	35%																							
11	KB13CS205	50%																							
12	KB13CS2051	*ebből: késedelmes tételek*																							
13	KB13CS2052	*elismert hitelminősítő szervezet általi minősítés nélküli*																							
14	KB13CS2053	*nem lakóingatlannal fedezett*																							
15	KB13CS206	75%																							
16	KB13CS207	100%																							
17	KB13CS2071	*ebből: késedelmes tételek*																							
18	KB13CS2072	*elismert hitelminősítő szervezet általi minősítés nélküli*																							
19	KB13CS2073	*ingatlannal fedezett*																							
20	KB13CS208	150%																							
21	KB13CS2081	*ebből: késedelmes tételek*																							
22	KB13CS209	200%																							
23	KB13CS210	Egyéb kockázati súlyok																							

Jelmagyarázat	
	Tilos

Vonatkozási idő vége: Adatszolgáltató neve: Adatszolgáltató törzsszáma:

KB14CS - ÖSSZEVONT ALAPON
HITELEZÉSI- ÉS PARTNERKOCKÁZAT ÉS NYITVASZÁLLÍTÁSOK: SZTENDERD MÓDSZER SZERINTI TŐKEKÖVETELMÉNY
Kollektív befektetési értékpapírban fennálló kitettségek (CRSA)

Nagyságrend: forint

Sorszám	PSZÁF kód	Megnevezés	Kitettség eredeti értéke hitelegyenértékesítési tényező (CCF) nélkül	Ebből: Partnerkockázatból származó hitelkockázat	(-) Értékvesztés és céltartalék az eredeti kitettséghez kapcsolódóan	Nettó kitettség (értékvesztéssel és céltartalékkal csökkentett) értéke (4=1+3)	Helyettesítésen alapuló hitelezésikockázat-mérséklési (CRM) technikák hatása a kitettségre: Előre nem rendelkezésre bocsátott fedezetek: korrigált értékek (Ga)		Előre rendelkezésre bocsátott fedezetek		CRM helyettesítő hatások a kitettségre		Nettó kitettség a CRM helyettesítő hatások figyelembevételével, CCF nélkül (11=4+9+10)	A kitettség értékét módosító CRM technika: Előre rendelkezésre bocsátott fedezetek. Pénzügyi biztosítékok átfogó módszere			Kitettség teljesen korrigált értéke (E*) (15=11+12+13)	Mérlegen kívüli kitettség teljesen korrigált értékének CCF szerinti megoszlása				Kitettség értéke (20=15-16-0,8*17-0,5*18)	Kockázattal súlyozott kitettség érték	TŐKEKÖVETELMÉNY	Mód
														Volatilitási korrekciós tényező hatása a kitettségre	Pénzügyi biztosíték értéke: (-) Pénzügyi biztosíték volatilitással és lejárati eltérésekkel korrigált értéke	(-) volatilitási és lejárati korrekciók hatása a pénzügyi biztosíték értékére		0%	20%	50%	100%				
			Garanciák	Hitelderivatívák	Pénzügyi biztosítékok: Egyszerű módszer	Egyéb előre rendelkezésre bocsátott fedezetek	(-) Kiáramló helyettesített tételek: Összesen	(+) Beáramló helyettesítő tételek: Összesen																
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23
			a	b	c	d	e1	e2	f1	f2	g1	g2	h	i1	i2	i3	j	k1	k2	k3	k4	l	m	n	z
1	KB14CS0	**ÖSSZES KITETTSÉG**																							
		ÖSSZES KITETTSÉG MEGOSZLÁSA KITETTSÉG TÍPUSONKÉNT																							
2	KB14CS11	Mérlegtételek																							
3	KB14CS12	Mérlegen kívüli tételek																							
4	KB14CS13	Értékpapír-finanszírozó ügyletek és hosszú elszámolási idejű ügyletek																							
5	KB14CS14	Származtatott ügyletek																							
6	KB14CS15	Termékek közötti szerződéses nettósítási megállapodás alapján fennálló kitettség																							
		ÖSSZES KITETTSÉG MEGOSZLÁSA KOCKÁZATI SÚLYONKÉNT																							
7	KB14CS201	0%																							
8	KB14CS202	10%																							
9	KB14CS203	20%																							
10	KB14CS204	35%																							
11	KB14CS205	50%																							
12	KB14CS2051	*ebből: késedelmes tételek*																							
13	KB14CS2052	*elismert hitelminősítő szervezet általi minősítés nélküli*																							
14	KB14CS2053	*nem lakóingatlannal fedezett*																							
15	KB14CS206	75%																							
16	KB14CS207	100%																							
17	KB14CS2071	*ebből: késedelmes tételek*																							
18	KB14CS2072	*elismert hitelminősítő szervezet általi minősítés nélküli*																							
19	KB14CS2073	*ingatlannal fedezett*																							
20	KB14CS208	150%																							
21	KB14CS2081	*ebből: késedelmes tételek*																							
22	KB14CS209	200%																							
23	KB14CS210	Egyéb kockázati súlyok																							

Jelmagyarázat	
	Tilos

Vonatkozási idő vége: Adatszolgáltató neve: Adatszolgáltató törzsszáma:

KB15CS - ÖSSZEVONT ALAPON
HITELEZÉSI- ÉS PARTNERKOCKÁZAT ÉS NYITVASZÁLLÍTÁSOK: SZTENDERD MÓDSZER SZERINTI TŐKEKÖVETELMÉNY
Egyéb tételek (CRSA)

Nagyságrend: forint

Sorszám	PSZÁF kód	Megnevezés	Kitettség eredeti értéke hitelegyenértékesítési tényező (CCF) nélkül	Ebből: Partnerkockázatból származó hitelkockázat	(-) Értékvesztés és céltartalék az eredeti kitettséghez kapcsolódóan	Nettó kitettség (értékvesztéssel és céltartalékkal csökkentett) értéke (4=1+3)	Helyettesítésen alapuló hitelezésikockázat-mérséklési (CRM) technikák hatása a kitettségre						Nettó kitettség a CRM helyettesítő hatások figyelembevételével, CCF nélkül (11=4+9+10)	A kitettség értéket módosító CRM technika: Előre rendelkezésre bocsátott fedezetek. Pénzügyi biztosítékok átfogó módszere			Kitettség teljesen korrigált értéke (E*) (15=11+12+13)	Mérlegen kívüli kitettség teljesen korrigált értékének CCF szerinti megoszlása				Kitettség értéke (20=15-16-0,8*17-0,5*18)	Kockázattal súlyozott kitettség érték	TŐKEKÖVETELMÉNY	Mód
							Előre nem rendelkezésre bocsátott fedezetek: korrigált értékek (Ga)		Előre rendelkezésre bocsátott fedezetek		CRM helyettesítő hatások a kitettségre				Pénzügyi biztosíték értéke										
							Garanciák	Hitelderivatívák	Pénzügyi biztosítékok: Egyszerű módszer	Egyéb előre rendelkezésre bocsátott fedezetek	(-) Kiáramló helyettesített tételek: Összesen	(+) Beáramló helyettesítő tételek: Összesen		Volatilitási korrekciós tényező hatása a kitettségre	(-) Pénzügyi biztosíték volatilitással és lejárati eltérésekkel korrigált értéke	(-) volatilitási és lejárati korrekciók hatása a pénzügyi biztosíték értékére		0%	20%	50%	100%				
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23
			a	b	c	d	e1	e2	f1	f2	g1	g2	h	i1	i2	i3	j	k1	k2	k3	k4	l	m	n	z
1	KB15CS0	**ÖSSZES KITETTSÉG**																							
		ÖSSZES KITETTSÉG MEGOSZLÁSA KITETTSÉG TÍPUSONKÉNT																							
2	KB15CS11	Mérlegtételek																							
3	KB15CS12	Mérlegen kívüli tételek																							
4	KB15CS13	Értékpapír-finanszírozó ügyletek és hosszú elszámolási idejű ügyletek																							
5	KB15CS14	Származtatott ügyletek																							
6	KB15CS15	Termékek közötti szerződéses nettósítási megállapodás alapján fennálló kitettség																							
		ÖSSZES KITETTSÉG MEGOSZLÁSA KOCKÁZATI SÚLYONKÉNT																							
7	KB15CS201	0%																							
8	KB15CS202	10%																							
9	KB15CS203	20%																							
10	KB15CS204	35%																							
11	KB15CS205	50%																							
12	KB15CS2051	*ebből: késedelmes tételek*																							
13	KB15CS2052	*elismert hitelminősítő szervezet általi minősítés nélküli*																							
14	KB15CS2053	*nem lakóingatlannal fedezett*																							
15	KB15CS206	75%																							
16	KB15CS207	100%																							
17	KB15CS2071	*ebből: késedelmes tételek*																							
18	KB15CS2072	*elismert hitelminősítő szervezet általi minősítés nélküli*																							
19	KB15CS2073	*ingatlannal fedezett*																							
20	KB15CS208	150%																							
21	KB15CS2081	*ebből: késedelmes tételek*																							
22	KB15CS209	200%																							
23	KB15CS210	Egyéb kockázati súlyok																							

Jelmagyarázat	
	Tilos

Vonatkozási idő vége: Adatszolgáltató neve: Adatszolgáltató törzsszáma:

KBCIF - ÖSSZEVONT ALAPON
HITELEZÉSI- ÉS PARTNERKOCKÁZAT ÉS NYITVASZÁLLÍTÁSOK: IRB MÓDSZER SZERINTI TŐKEKÖVETELMÉNY
KITETTSÉGEK ÖSSZESEN (ha nem saját LGD becslést és CCF-et alkalmaznak) (CRIRB)

Nagyságrend: forint

Sorszám	PSZÁF kód	Megnevezés	Belső minősítési rendszer: Ügyfél-kategóriához, poolhoz tartozó PD (%)	Kitettség eredeti értéke hitelegyenértékesítési tényező (CCF) nélkül	Ebből: partnerkockázatból származó hitelkockázat	Helyettesítésen alapuló hitelezésikockázat-mérséklési (CRM) technikák hatása a kitettségre: Előre nem rendelkezésre bocsátott fedezetek: Garanciák	Helyettesítésen alapuló hitelezésikockázat-mérséklési (CRM) technikák hatása a kitettségre: Előre nem rendelkezésre bocsátott fedezetek: Hitelderivatívák	Helyettesítésen alapuló hitelezésikockázat-mérséklési (CRM) technikák hatása a kitettségre: Egyéb előre rendelkezésre bocsátott fedezetek	Helyettesítésen alapuló hitelezésikockázat-mérséklési (CRM) technikák hatása a kitettségre: CRM helyettesítő hatások a kitettségre: (-) Kiáramló helyettesített tételek: összesen	Helyettesítésen alapuló hitelezésikockázat-mérséklési (CRM) technikák hatása a kitettségre: CRM helyettesítő hatások a kitettségre: (+) Beáramló helyettesítő tételek: összesen	Kitettség a CRM helyettesítő hatások figyelembevételével, CCF nélkül (9=2+7+8)	Ebből: Mérlegen kívüli tételek	Kitettség értéke	Ebből: Mérlegen kívüli tételek	LGD számítás során figyelembevett CRM technikák, kivéve az egyenes adós és a garantőr együttes nem teljesítésének esetét: Előre nem rendelkezésre bocsátott fedezetek: Garanciák	LGD számítás: Előre nem rendelkezésre bocsátott fedezetek: Hitelderivatívák	LGD: Előre rendelkezésre bocsátott fedezetek: Egyéb előre rendelkezésre bocsátott fedezetek	LGD: Pénzügyi biztosítékok	LGD: Egyéb elismert biztosítékok: Ingatlanok	LGD: Egyéb elismert biztosítékok: Egyéb dologi biztosítékok	LGD: Egyéb elismert biztosítékok: Követelések	Egyenes adós és garantőr együttes nem teljesítésének esete: Előre nem rendelkezésre bocsátott fedezetek	Kitettséggel súlyozott átlagos LGD (%)	Átlagos lejárat	Kockázattal súlyozott kitettség érték	TŐKEKÖVETELMÉNY	Kiegészítő információk: Várható veszteség összege	Kiegészítő információk: (-) Értékvesztés és céltartalék	Kiegészítő információk: Ügyfelek/adósok száma	Mód
			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	d1	d2	e	f1	f2	g	h	i	j	k1	k2	l1	l2	m1	m2	m3	n	o	p	q	r	s	t	u	z
1	KBCIF0	**Összes kitettség**																												
		ÖSSZES KITETTSÉG MEGOSZLÁSA KITETTSÉG TÍPUSONKÉNT																												
2	KBCIF11	Mérlegtételek																												
3	KBCIF12	Mérlegen kívüli tételek																												
4	KBCIF13	Értékpapír-finanszírozó ügyletek és hosszú elszámolási idejű ügyletek																												
5	KBCIF14	Származtatott ügyletek																												
6	KBCIF15	Termékek közötti szerződéses nettósítási megállapodás alapján fennálló kitettség																												
7	KBCIF2	**1.1 Ügyfélkategóriánként, pool-onkénti kitettségek: Összesen**																												
		ÖSSZES KITETTSÉG MEGOSZLÁSA ÜGYFÉL KATEGÓRIÁNKÉNT, POOL-ONKÉNT																												
8	KBCIF2101																													
	…..	…..																												
9	KBCIF2199																													
10	KBCIF3	**1.2 Különleges hitelezési kitettségek: Összesen**																												
		KÜLÖNLEGES HITELEZÉSI KITETTSÉGEK MEGOSZLÁSA KOCKÁZATI SÚLYONKÉNT																												
11	KBCIF31	0%																												
12	KBCIF32	50%																												
13	KBCIF33	70%																												
14	KBCIF341	Ebből: 1. kategória																												
15	KBCIF35	90%																												
16	KBCIF36	115%																												
17	KBCIF37	250%																												
18	KBCIF4	**1.3 Alternatív eljárás: ingatlannal fedezett**																												
19	KBCIF5	**1.4 Nyitvaszállításból származó kitettség az alternatív eljárás szerinti kockázati súlyozással vagy 100%**																												
20	KBCIF6	**1.5 Felhígulási kockázat: összes vásárolt követelés**																												

Jelmagyarázat	
	Tilos

Vonatkozási idő vége: Adatszolgáltató neve: Adatszolgáltató törzsszáma:

KBC1CIF - ÖSSZEVONT ALAPON
HITELEZÉSI- ÉS PARTNERKOCKÁZAT ÉS NYITVASZÁLLÍTÁSOK: IRB MÓDSZER SZERINTI TŐKEKÖVETELMÉNY
Központi kormánnyal és központi bankkal szembeni kitettségek
(ha nem saját LGD becslést és CCF-et alkalmaznak) (CRIRB)

Nagyságrend: forint

Sorszám	PSZÁF kód	Megnevezés	Belső minősítési rendszer: Ügyfél-kategóriához, poolhoz tartozó PD (%)	Kitettség eredeti értéke hitelegyenértékesítési tényező (CCF) nélkül	Ebből: partnerkockázatból származó hitelkockázat	Helyettesítésen alapuló hitelezésikockázat-mérséklési (CRM) technikák hatása a kitettségre: Előre nem rendelkezésre bocsátott fedezetek: Garanciák	Helyettesítésen alapuló hitelezésikockázat-mérséklési (CRM) technikák hatása a kitettségre: Előre nem rendelkezésre bocsátott fedezetek: Hitelderivatívák	Helyettesítésen alapuló hitelezésikockázat-mérséklési (CRM) technikák hatása a kitettségre: Egyéb előre rendelkezésre bocsátott fedezetek	Helyettesítésen alapuló hitelezésikockázat-mérséklési (CRM) technikák hatása a kitettségre: CRM helyettesítő hatások a kitettségre: (-) Kiáramló helyettesített tételek: összesen	Helyettesítésen alapuló hitelezésikockázat-mérséklési (CRM) technikák hatása a kitettségre: CRM helyettesítő hatások a kitettségre: (+) Beáramló helyettesítő tételek: összesen	Kitettség a CRM helyettesítő hatások figyelembevételével, CCF nélkül (9=2+7+8)	Ebből: Mérlegen kívüli tételek	Kitettség értéke	Ebből: Mérlegen kívüli tételek	LGD számítás során figyelembevett CRM technikák, kivéve az egyenes adós és a garantőr együttes nem teljesítésének esetét: Előre nem rendelkezésre bocsátott fedezetek: Garanciák	LGD számítás során figyelembevett CRM technikák, kivéve az egyenes adós és a garantőr együttes nem teljesítésének esetét: Előre nem rendelkezésre bocsátott fedezetek: Hitelderivatívák	LGD számítás során figyelembevett CRM technikák, kivéve az egyenes adós és a garantőr együttes nem teljesítésének esetét: Előre rendelkezésre bocsátott fedezetek: Egyéb előre rendelkezésre bocsátott fedezetek	LGD számítás során figyelembevett CRM technikák, kivéve az egyenes adós és a garantőr együttes nem teljesítésének esetét: Előre rendelkezésre bocsátott fedezetek: Pénzügyi biztosítékok	LGD számítás során figyelembevett CRM technikák, kivéve az egyenes adós és a garantőr együttes nem teljesítésének esetét: Előre rendelkezésre bocsátott fedezetek: Egyéb elismert biztosítékok: Ingatlanok	LGD számítás során figyelembevett CRM technikák, kivéve az egyenes adós és a garantőr együttes nem teljesítésének esetét: Előre rendelkezésre bocsátott fedezetek: Egyéb elismert biztosítékok: Egyéb dologi biztosítékok	LGD számítás során figyelembevett CRM technikák, kivéve az egyenes adós és a garantőr együttes nem teljesítésének esetét: Előre rendelkezésre bocsátott fedezetek: Egyéb elismert biztosítékok: Követelések	Egyenes adós és garantőr együttes nem teljesítésének esete: Előre nem rendelkezésre bocsátott fedezetek	Kitettséggel súlyozott átlagos LGD (%)	Átlagos lejárat	Kockázattal súlyozott kitettség érték	TŐKEKÖVETELMÉNY	Kiegészítő információk: Várható veszteség összege	Kiegészítő információk: (-) Értékvesztés és céltartalék	Kiegészítő információk: Ügyfelek/adósok száma	Mód
			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	d1	d2	e	f1	f2	g	h	i	j	k1	k2	l1	l2	m1	m2	m3	n	o	p	q	r	s	t	u	z
1	KBC1CIF0	**Összes kitettség**																												
		ÖSSZES KITETTSÉG MEGOSZLÁSA KITETTSÉG TÍPUSONKÉNT																												
2	KBC1CIF11	Mérlegtételek																												
3	KBC1CIF12	Mérlegen kívüli tételek																												
4	KBC1CIF13	Értékpapír-finanszírozó ügyletek és hosszú elszámolási idejű ügyletek																												
5	KBC1CIF14	Származtatott ügyletek																												
6	KBC1CIF15	Termékek közötti szerződéses nettósítási megállapodás alapján fennálló kitettség																												
7	KBC1CIF2	**1.1 Ügyfél kategóriánként, pool-onkénti kitettségek: Összesen**																												
		ÖSSZES KITETTSÉG MEGOSZLÁSA ÜGYFÉL KATEGÓRIÁNKÉNT, POOL-ONKÉNT																												
8	KBC1CIF2101																													
	.....	.....																												
9	KBC1CIF2199																													
10	KBC1CIF3	**1.2 Különleges hitelezési kitettségek: Összesen**																												
		KÜLÖNLEGES HITELEZÉSI KITETTSÉGEK MEGOSZLÁSA KOCKÁZATI SÚLYONKÉNT																												
11	KBC1CIF31	0%																												
12	KBC1CIF32	50%																												
13	KBC1CIF33	70%																												
14	KBC1CIF341	Ebből: 1. kategória																												
15	KBC1CIF35	90%																												
16	KBC1CIF36	115%																												
17	KBC1CIF37	250%																												
18	KBC1CIF4	**1.3 Alternatív eljárás: ingatlannal fedezett**																												
19	KBC1CIF5	**1.4 Nyitvaszállításból származó kitettség az alternatív eljárás szerinti kockázati súlyozással vagy 100%**																												
20	KBC1CIF6	**1.5 Felhígulási kockázat: összes vásárolt követelés**																												

Jelmagyarázat	
	Tilos

Vonatkozási idő vége: Adatszolgáltató neve: Adatszolgáltató törzsszáma:

KBC2CIF - ÖSSZEVONT ALAPON
HITELEZÉSI- ÉS PARTNERKOCKÁZAT ÉS NYITVASZÁLLÍTÁSOK: IRB MÓDSZER SZERINTI TŐKEKÖVETELMÉNY
Intézménnyel szembeni kitettségek
(ha nem saját LGD becslést és CCF-et alkalmaznak) (CRIRB)

Nagyságrend: forint

Sorszám	PSZÁF kód	Megnevezés	Belső minősítési rendszer: Ügyfél-kategóriához, poolhoz tartozó PD (%)	Kitettség eredeti értéke hitelegyenértékesítési tényező (CCF) nélkül	Ebből: partnerkockázatból származó hitelkockázat	Helyettesítésen alapuló hitelezésikockázat-mérséklési (CRM) technikák hatása a kitettségre: Előre nem rendelkezésre bocsátott fedezetek: Garanciák	Helyettesítésen alapuló hitelezésikockázat-mérséklési (CRM) technikák hatása a kitettségre: Előre nem rendelkezésre bocsátott fedezetek: Hitelderivatívák	Helyettesítésen alapuló hitelezésikockázat-mérséklési (CRM) technikák hatása a kitettségre: Egyéb előre rendelkezésre bocsátott fedezetek	Helyettesítésen alapuló hitelezésikockázat-mérséklési (CRM) technikák hatása a kitettségre: CRM helyettesítő hatások a kitettségre: (-) Kiáramló helyettesített tételek: összesen	Helyettesítésen alapuló hitelezésikockázat-mérséklési (CRM) technikák hatása a kitettségre: CRM helyettesítő hatások a kitettségre: (+) Beáramló helyettesítő tételek: összesen	Kitettség a CRM helyettesítő hatások figyelembevételével, CCF nélkül (9=2+7+8)	Ebből: Mérlegen kívüli tételek	Kitettség értéke	Ebből: Mérlegen kívüli tételek	LGD számítás során figyelembevett CRM technikák, kivéve az egyenes adós és a garantőr együttes nem teljesítésének esetét: Előre nem rendelkezésre bocsátott fedezetek: Garanciák	LGD számítás: Előre nem rendelkezésre bocsátott fedezetek: Hitelderivatívák	LGD: Előre rendelkezésre bocsátott fedezetek: Egyéb előre rendelkezésre bocsátott fedezetek	LGD: Előre rendelkezésre bocsátott fedezetek: Pénzügyi biztosítékok	LGD: Egyéb elismert biztosítékok: Ingatlanok	LGD: Egyéb elismert biztosítékok: Egyéb dologi biztosítékok	LGD: Egyéb elismert biztosítékok: Követelések	Egyenes adós és garantőr együttes nem teljesítésének esete: Előre nem rendelkezésre bocsátott fedezetek	Kitettséggel súlyozott átlagos LGD (%)	Átlagos lejárat	Kockázattal súlyozott kitettség érték	TŐKEKÖVETELMÉNY	Kiegészítő információk: Várható veszteség összege	Kiegészítő információk: (-) Értékvesztés és céltartalék	Kiegészítő információk: Ügyfelek/adósok száma	Mód
			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	d1	d2	e	f1	f2	g	h	i	j	k1	k2	l1	l2	m1	m2	m3	n	o	p	q	r	s	t	u	z
1	KBC2CIF0	**Összes kitettség**																												
		ÖSSZES KITETTSÉG MEGOSZLÁSA KITETTSÉG TÍPUSONKÉNT																												
2	KBC2CIF11	Mérlegtételek																												
3	KBC2CIF12	Mérlegen kívüli tételek																												
4	KBC2CIF13	Értékpapír-finanszírozó ügyletek és hosszú elszámolási idejű ügyletek																												
5	KBC2CIF14	Származtatott ügyletek																												
6	KBC2CIF15	Termékek közötti szerződéses nettósítási megállapodás alapján fennálló kitettség																												
7	KBC2CIF2	**1.1 Ügyfél kategóriánként, pool-onkénti kitettségek: Összesen**																												
		ÖSSZES KITETTSÉG MEGOSZLÁSA ÜGYFÉL KATEGÓRIÁNKÉNT, POOL-ONKÉNT																												
8	KBC2CIF2101																													
	.....	.....																												
9	KBC2CIF2199																													
10	KBC2CIF3	**1.2 Különleges hitelezési kitettségek: Összesen**																												
		KÜLÖNLEGES HITELEZÉSI KITETTSÉGEK MEGOSZLÁSA KOCKÁZATI SÚLYONKÉNT																												
11	KBC2CIF31	0%																												
12	KBC2CIF32	50%																												
13	KBC2CIF33	70%																												
14	KBC2CIF341	Ebből: 1. kategória																												
15	KBC2CIF35	90%																												
16	KBC2CIF36	115%																												
17	KBC2CIF37	250%																												
18	KBC2CIF4	**1.3 Alternatív eljárás: ingatlannal fedezett**																												
19	KBC2CIF5	**1.4 Nyitvaszállításból származó kitettség az alternatív eljárás szerinti kockázati súlyozással vagy 100%**																												
20	KBC2CIF6	**1.5 Felhígulási kockázat: összes vásárolt követelés**																												

Jelmagyarázat
Tilos

Vonatkozási idő vége: Adatszolgáltató neve: Adatszolgáltató törzsszáma:

KBC3CIF - ÖSSZEVONT ALAPON
HITELEZÉSI- ÉS PARTNERKOCKÁZAT ÉS NYITVASZÁLLÍTÁSOK: IRB MÓDSZER SZERINTI TŐKEKÖVETELMÉNY
Vállalkozásokkal szembeni kitettségek
(ha nem saját LGD becslést és CCF-et alkalmaznak) (CRIRB)

Nagyságrend: forint

Sorszám	PSZÁF kód	Megnevezés	Belső minősítési rendszer: Ügyfél-kategóriához, poolhoz tartozó PD (%)	Kitettség eredeti értéke hitelegyenértékesítési tényező (CCF) nélkül	Ebből: partnerkockázatból származó hitelkockázat	Helyettesítésen alapuló hitelezésikockázat-mérséklési (CRM) technikák hatása a kitettségre: Előre nem rendelkezésre bocsátott fedezetek: Garanciák	Helyettesítésen alapuló hitelezésikockázat-mérséklési (CRM) technikák hatása a kitettségre: Előre nem rendelkezésre bocsátott fedezetek: Hitelderivatívák	Egyéb előre rendelkezésre bocsátott fedezetek	CRM helyettesítő hatások a kitettségre: (-) Kiáramló helyettesített tételek: összesen	CRM helyettesítő hatások a kitettségre: (+) Beáramló helyettesítő tételek: összesen	Kitettség a CRM helyettesítő hatások figyelembevételével, CCF nélkül (9=2+7+8)	Ebből: Mérlegen kívüli tételek	Kitettség értéke	Ebből: Mérlegen kívüli tételek	LGD számítás során figyelembevett CRM technikák, kivéve az egyenes adós és a garantőr együttes nem teljesítésének esetét: Előre nem rendelkezésre bocsátott fedezetek: Garanciák	LGD: Előre nem rendelkezésre bocsátott fedezetek: Hitelderivatívák	LGD: Egyéb előre rendelkezésre bocsátott fedezetek	LGD: Előre rendelkezésre bocsátott fedezetek: Pénzügyi biztosítékok	LGD: Egyéb elismert biztosítékok: Ingatlanok	LGD: Egyéb elismert biztosítékok: Egyéb dologi biztosítékok	LGD: Egyéb elismert biztosítékok: Követelések	Egyenes adós és garantőr együttes nem teljesítésének esete: Előre nem rendelkezésre bocsátott fedezetek	Kitettséggel súlyozott átlagos LGD (%)	Átlagos lejárat	Kockázattal súlyozott kitettség érték	TŐKEKÖVETELMÉNY	Kiegészítő információk: Várható veszteség összege	Kiegészítő információk: (-) Értékvesztés és céltartalék	Kiegészítő információk: Ügyfelek/adósok száma	Mód
			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	d1	d2	e	f1	f2	g	h	i	j	k1	k2	l1	l2	m1	m2	m3	n	o	p	q	r	s	t	u	z
1	KBC3CIF0	**Összes kitettség**																												
		ÖSSZES KITETTSÉG MEGOSZLÁSA KITETTSÉG TÍPUSONKÉNT																												
2	KBC3CIF11	Mérlegtételek																												
3	KBC3CIF12	Mérlegen kívüli tételek																												
4	KBC3CIF13	Értékpapír-finanszírozó ügyletek és hosszú elszámolási idejű ügyletek																												
5	KBC3CIF14	Származtatott ügyletek																												
6	KBC3CIF15	Termékek közötti szerződéses nettósítási megállapodás alapján fennálló kitettség																												
7	KBC3CIF2	**1.1 Ügyfél kategóriánként, pool-onkénti kitettségek: Összesen**																												
		ÖSSZES KITETTSÉG MEGOSZLÁSA ÜGYFÉL KATEGÓRIÁNKÉNT, POOL-ONKÉNT																												
8	KBC3CIF2101																													
	.....	.....																												
9	KBC3CIF2199																													
10	KBC3CIF3	**1.2 Különleges hitelezési kitettségek: Összesen**																												
		KÜLÖNLEGES HITELEZÉSI KITETTSÉGEK MEGOSZLÁSA KOCKÁZATI SÚLYONKÉNT																												
11	KBC3CIF31	0%																												
12	KBC3CIF32	50%																												
13	KBC3CIF33	70%																												
14	KBC3CIF341	Ebből: 1. kategória																												
15	KBC3CIF35	90%																												
16	KBC3CIF36	115%																												
17	KBC3CIF37	250%																												
18	KBC3CIF4	**1.3 Alternatív eljárás: ingatlannal fedezett**																												
19	KBC3CIF5	**1.4 Nyitvaszállításból származó kitettség az alternatív eljárás szerinti kockázati súlyozással vagy 100%**																												
20	KBC3CIF6	**1.5 Felhígulási kockázat: összes vásárolt követelés**																												

Jelmagyarázat
Tilos

Vonatkozási idő vége: Adatszolgáltató neve: Adatszolgáltató törzsszáma:

KBC31CIF - ÖSSZEVONT ALAPON
HITELEZÉSI- ÉS PARTNERKOCKÁZAT ÉS NYITVASZÁLLÍTÁSOK: IRB MÓDSZER SZERINTI TŐKEKÖVETELMÉNY
Vállalkozásokkal szembeni kitettségi osztályba tartozó különleges hitelezési kitettségek (ha nem saját LGD becslést és CCF-et alkalmaznak) (CRIRB)

Nagyságrend: forint

Sorszám	PSZÁF kód	Megnevezés	Belső minősítési rendszer: Ügyfél-kategóriához, poolhoz tartozó PD (%)	Kitettség eredeti értéke hitelegyenértékesítési tényező (CCF) nélkül	Ebből: partnerkockázatból származó hitelkockázat	Helyettesítésen alapuló hitelezésikockázat-mérséklési (CRM) technikák hatása a kitettségre: Előre nem rendelkezésre bocsátott fedezetek: Garanciák	Helyettesítésen alapuló hitelezésikockázat-mérséklési (CRM) technikák hatása a kitettségre: Előre nem rendelkezésre bocsátott fedezetek: Hitelderivatívák	Helyettesítésen alapuló hitelezésikockázat-mérséklési (CRM) technikák hatása a kitettségre: Egyéb előre rendelkezésre bocsátott fedezetek	Helyettesítésen alapuló hitelezésikockázat-mérséklési (CRM) technikák hatása a kitettségre: CRM helyettesítő hatások a kitettségre: (-) Kiáramló helyettesített tételek: összesen	Helyettesítésen alapuló hitelezésikockázat-mérséklési (CRM) technikák hatása a kitettségre: CRM helyettesítő hatások a kitettségre: (+) Beáramló helyettesítő tételek: összesen	Kitettség a CRM helyettesítő hatások figyelembevételével, CCF nélkül (9=2+7+8)	Ebből: Mérlegen kívüli tételek	Kitettség értéke	Ebből: Mérlegen kívüli tételek	LGD számítás során figyelembevett CRM technikák, kivéve az egyenes adós és a garantőr együttes nem teljesítésének esetét: Előre nem rendelkezésre bocsátott fedezetek: Garanciák	LGD számítás: Előre nem rendelkezésre bocsátott fedezetek: Hitelderivatívák	LGD: Előre rendelkezésre bocsátott fedezetek: Egyéb előre rendelkezésre bocsátott fedezetek	LGD: Előre rendelkezésre bocsátott fedezetek: Pénzügyi biztosítékok	LGD: Egyéb elismert biztosítékok: Ingatlanok	LGD: Egyéb elismert biztosítékok: Egyéb dologi biztosítékok	LGD: Egyéb elismert biztosítékok: Követelések	Egyenes adós és garantőr együttes nem teljesítésének esete: Előre nem rendelkezésre bocsátott fedezetek	Kitettséggel súlyozott átlagos LGD (%)	Átlagos lejárat	Kockázattal súlyozott kitettség érték	TŐKEKÖVETELMÉNY	Kiegészítő információk: Várható veszteség összege	Kiegészítő információk: (-) Értékvesztés és céltartalék	Kiegészítő információk: Ügyfelek/adósok száma	Mód
			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	d1	d2	e	f1	f2	g	h	i	j	k1	k2	l1	l2	m1	m2	m3	n	o	p	q	r	s	t	u	z
1	KBC31CIF0	**Összes kitettség**																												
		ÖSSZES KITETTSÉG MEGOSZLÁSA KITETTSÉG TÍPUSONKÉNT																												
2	KBC31CIF11	Mérlegtételek																												
3	KBC31CIF12	Mérlegen kívüli tételek																												
4	KBC31CIF13	Értékpapír-finanszírozó ügyletek és hosszú elszámolási idejű ügyletek																												
5	KBC31CIF14	Származtatott ügyletek																												
6	KBC31CIF15	Termékek közötti szerződéses nettósítási megállapodás alapján fennálló kitettség																												
7	KBC31CIF2	**1.1 Ügyfél kategóriánként, pool-onkénti kitettségek: Összesen**																												
		ÖSSZES KITETTSÉG MEGOSZLÁSA ÜGYFÉL KATEGÓRIÁNKÉNT, POOL-ONKÉNT																												
8	KBC31CIF2101																													
	…..	…..																												
9	KBC31CIF2199																													
10	KBC31CIF3	**1.2 Különleges hitelezési kitettségek: Összesen**																												
		KÜLÖNLEGES HITELEZÉSI KITETTSÉGEK MEGOSZLÁSA KOCKÁZATI SÚLYONKÉNT																												
11	KBC31CIF31	0%																												
12	KBC31CIF32	50%																												
13	KBC31CIF33	70%																												
14	KBC31CIF341	Ebből: 1. kategória																												
15	KBC31CIF35	90%																												
16	KBC31CIF36	115%																												
17	KBC31CIF37	250%																												
18	KBC31CIF4	**1.3 Alternatív eljárás: ingatlannal fedezett**																												
19	KBC31CIF5	**1.4 Nyitvaszállításból származó kitettség az alternatív eljárás szerinti kockázati súlyozással vagy 100%**																												
20	KBC31CIF6	**1.5 Felhígulási kockázat: összes vásárolt követelés**																												

Jelmagyarázat
Tilos

Vonatkozási idő vége: Adatszolgáltató neve: Adatszolgáltató törzsszáma:

KBCIA - ÖSSZEVONT ALAPON
HITELEZÉSI- ÉS PARTNERKOCKÁZAT ÉS NYITVASZÁLLÍTÁSOK: IRB MÓDSZER SZERINTI TŐKEKÖVETELMÉNY
KITETTSÉGEK ÖSSZESEN
(ha saját LGD becslést és CCF-et alkalmaznak) (CRIRB)

Nagyságrend: forint

Sorszám	PSZÁF kód	Megnevezés	Belső minősítési rendszer: Ügyfél-kategóriához, poolhoz tartozó PD (%)	Kitettség eredeti értéke hitelegyenértékesítési tényező (CCF) nélkül	Ebből: partnerkockázatból származó hitelkockázat	Helyettesítésen alapuló hitelezésikockázat-mérséklési (CRM) technikák hatása a kitettségre: Előre nem rendelkezésre bocsátott fedezetek: Garanciák	Helyettesítésen alapuló hitelezésikockázat-mérséklési (CRM) technikák hatása a kitettségre: Előre nem rendelkezésre bocsátott fedezetek: Hitelderivatívák	Helyettesítésen alapuló hitelezésikockázat-mérséklési (CRM) technikák hatása a kitettségre: Egyéb előre rendelkezésre bocsátott fedezetek	Helyettesítésen alapuló hitelezésikockázat-mérséklési (CRM) technikák hatása a kitettségre: CRM helyettesítő hatások a kitettségre: (-) Kiáramló helyettesített tételek: összesen	Helyettesítésen alapuló hitelezésikockázat-mérséklési (CRM) technikák hatása a kitettségre: CRM helyettesítő hatások a kitettségre: (+) Beáramló helyettesítő tételek: összesen	Kitettség a CRM helyettesítő hatások figyelembevételével, CCF nélkül (9=2+7+8)	Ebből: Mérlegen kívüli tételek	Kitettség értéke	Ebből: Mérlegen kívüli tételek	LGD becslések során figyelembevett CRM technikák, kivéve az egyenes adós és a garantőr együttes nem teljesítésének esetét: LGD saját becslés: Előre nem rendelkezésre bocsátott fedezetek: Garanciák	LGD becslések során figyelembevett CRM technikák, kivéve az egyenes adós és a garantőr együttes nem teljesítésének esetét: LGD saját becslés: Előre nem rendelkezésre bocsátott fedezetek: Hitelderivatívák	LGD becslések során figyelembevett CRM technikák, kivéve az egyenes adós és a garantőr együttes nem teljesítésének esetét: Előre rendelkezésre bocsátott fedezetek: LGD saját becslés: Egyéb előre rendelkezésre bocsátott fedezetek	Előre rendelkezésre bocsátott fedezetek: Pénzügyi biztosítékok	Egyéb elismert biztosítékok: Ingatlanok	Egyéb elismert biztosítékok: Egyéb dologi biztosítékok	Egyéb elismert biztosítékok: Követelések	Egyenes adós és garantőr együttes nem teljesítésének esete: Előre nem rendelkezésre bocsátott fedezetek	Kitettséggel súlyozott átlagos LGD (%)	Átlagos lejárat	Kockázattal súlyozott kitettség érték	TŐKEKÖVETELMÉNY	Kiegészítő információk: Várható veszteség összege	Kiegészítő információk: (-) Értékvesztés és céltartalék	Kiegészítő információk: Ügyfelek/adósok száma	Mód
			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	d1	d2	e	f1	f2	g	h	i	j	k1	k2	l1	l2	m1	m2	m3	n	o	p	q	r	s	t	u	z
1	KBCIA0	**Összes kitettség**																												
		ÖSSZES KITETTSÉG MEGOSZLÁSA KITETTSÉG TÍPUSONKÉNT																												
2	KBCIA11	Mérlegtételek																												
3	KBCIA12	Mérlegen kívüli tételek																												
4	KBCIA13	Értékpapír-finanszírozó ügyletek és hosszú elszámolási idejű ügyletek																												
5	KBCIA14	Származtatott ügyletek																												
6	KBCIA15	Termékek közötti szerződéses nettósítási megállapodás alapján fennálló kitettség																												
7	KBCIA2	**1.1 Ügyfél kategóriánként, pool-onkénti kitettségek: Összesen**																												
		ÖSSZES KITETTSÉG MEGOSZLÁSA ÜGYFÉL KATEGÓRIÁNKÉNT, POOL-ONKÉNT																												
8	KBCIA2101																													
	.....	.....																												
9	KBCIA2199																													
10	KBCIA3	**1.2 Különleges hitelezési kitettségek: Összesen**																												
		KÜLÖNLEGES HITELEZÉSI KITETTSÉGEK MEGOSZLÁSA KOCKÁZATI SÚLYONKÉNT																												
11	KBCIA31	0%																												
12	KBCIA32	50%																												
13	KBCIA33	70%																												
14	KBCIA341	Ebből: 1. kategória																												
15	KBCIA35	90%																												
16	KBCIA36	115%																												
17	KBCIA37	250%																												
18	KBCIA4	**1.3 Alternatív eljárás: ingatlannal fedezett**																												
19	KBCIA5	**1.4 Nyitvaszállításból származó kitettség az alternatív eljárás szerinti kockázati súlyozással vagy 100%**																												
20	KBCIA6	**1.5 Felhígulási kockázat: összes vásárolt követelés**																												

Jelmagyarázat	
	Tilos

Vonatkozási idő vége: Adatszolgáltató neve: Adatszolgáltató törzsszáma:

KBC1CIA - ÖSSZEVONT ALAPON
HITELEZÉSI- ÉS PARTNERKOCKÁZAT ÉS NYITVASZÁLLÍTÁSOK: IRB MÓDSZER SZERINTI TŐKEKÖVETELMÉNY
Központi kormánnyal és központi bankkal szembeni kitettségek
(ha saját LGD becslést és CCF-et alkalmaznak) (CRIRB)

Nagyságrend: forint

Sorszám	PSZÁF kód	Megnevezés	Belső minősítési rendszer: Ügyfél-kategóriához, poolhoz tartozó PD (%)	Kitettség eredeti értéke hitelegyenértékesítési tényező (CCF) nélkül	Ebből: partnerkockázatból származó hitelkockázat	Helyettesítésen alapuló hitelezésikockázat-mérséklési (CRM) technikák hatása a kitettségre: Előre nem rendelkezésre bocsátott fedezetek: Garanciák	Helyettesítésen alapuló hitelezésikockázat-mérséklési (CRM) technikák hatása a kitettségre: Előre nem rendelkezésre bocsátott fedezetek: Hitelderivatívák	Helyettesítésen alapuló hitelezésikockázat-mérséklési (CRM) technikák hatása a kitettségre: Egyéb előre rendelkezésre bocsátott fedezetek	Helyettesítésen alapuló hitelezésikockázat-mérséklési (CRM) technikák hatása a kitettségre: CRM helyettesítő hatások a kitettségre: (-) Kiáramló helyettesített tételek: összesen	Helyettesítésen alapuló hitelezésikockázat-mérséklési (CRM) technikák hatása a kitettségre: CRM helyettesítő hatások a kitettségre: (+) Beáramló helyettesítő tételek: összesen	Kitettség a CRM helyettesítő hatások figyelembevételével, CCF nélkül (9=2+7+8)	Ebből: Mérlegen kívüli tételek	Kitettség értéke	Ebből: Mérlegen kívüli tételek	LGD becslések során figyelembevett CRM technikák, kivéve az egyenes adós és a garantőr együttes nem teljesítésének esetét: LGD saját becslés: Előre nem rendelkezésre bocsátott fedezetek: Garanciák	LGD becslések: Hitelderivatívák	LGD saját becslés: Egyéb előre rendelkezésre bocsátott fedezetek	Előre rendelkezésre bocsátott fedezetek: Pénzügyi biztosítékok	Egyéb elismert biztosítékok: Ingatlanok	Egyéb elismert biztosítékok: Egyéb dologi biztosítékok	Egyéb elismert biztosítékok: Követelések	Egyenes adós és garantőr együttes nem teljesítésének esete: Előre nem rendelkezésre bocsátott fedezetek	Kitettséggel súlyozott átlagos LGD (%)	Átlagos lejárat	Kockázattal súlyozott kitettség érték	TŐKEKÖVETELMÉNY	Kiegészítő információk: Várható veszteség összege	Kiegészítő információk: (-) Értékvesztés és céltartalék	Kiegészítő információk: Ügyfelek/adósok száma	Mód
			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	d1	d2	e	f1	f2	g	h	i	j	k1	k2	l1	l2	m1	m2	m3	n	o	p	q	r	s	t	u	z
1	KBC1CIA0	**Összes kitettség**																												
		ÖSSZES KITETTSÉG MEGOSZLÁSA KITETTSÉG TÍPUSONKÉNT																												
2	KBC1CIA11	Mérlegtételek																												
3	KBC1CIA12	Mérlegen kívüli tételek																												
4	KBC1CIA13	Értékpapír-finanszírozó ügyletek és hosszú elszámolási idejű ügyletek																												
5	KBC1CIA14	Származtatott ügyletek																												
6	KBC1CIA15	Termékek közötti szerződéses nettósítási megállapodás alapján fennálló kitettség																												
7	KBC1CIA2	**1.1 Ügyfél kategóriánként, pool-onkénti kitettségek: Összesen**																												
		ÖSSZES KITETTSÉG MEGOSZLÁSA ÜGYFÉL KATEGÓRIÁNKÉNT, POOL-ONKÉNT																												
8	KBC1CIA2101																													
	…..	…..																												
9	KBC1CIA2199																													
10	KBC1CIA3	**1.2 Különleges hitelezési kitettségek: Összesen**																												
		KÜLÖNLEGES HITELEZÉSI KITETTSÉGEK MEGOSZLÁSA KOCKÁZATI SÚLYONKÉNT																												
11	KBC1CIA31	0%																												
12	KBC1CIA32	50%																												
13	KBC1CIA33	70%																												
14	KBC1CIA341	Ebből: 1. kategória																												
15	KBC1CIA35	90%																												
16	KBC1CIA36	115%																												
17	KBC1CIA37	250%																												
18	KBC1CIA4	**1.3 Alternatív eljárás: ingatlannal fedezett**																												
19	KBC1CIA5	**1.4 Nyitvaszállításból származó kitettség az alternatív eljárás szerinti kockázati súlyozással vagy 100%**																												
20	KBC1CIA6	**1.5 Felhígulási kockázat: összes vásárolt követelés**																												

Jelmagyarázat	
	Tilos

Vonatkozási idő vége: Adatszolgáltató neve: Adatszolgáltató törzsszáma:

KBC2CIA - ÖSSZEVONT ALAPON
HITELEZÉSI- ÉS PARTNERKOCKÁZAT ÉS NYITVASZÁLLÍTÁSOK: IRB MÓDSZER SZERINTI TŐKEKÖVETELMÉNY
Intézménnyel szembeni kitettségek
(ha saját LGD becslést és CCF-et alkalmaznak) (CRIRB)

Nagyságrend: forint

Sorszám	PSZÁF kód	Megnevezés	Belső minősítési rendszer: Ügyfél-kategóriához, poolhoz tartozó PD (%)	Kitettség eredeti értéke hitelegyenértékesítési tényező (CCF) nélkül	Ebből: partnerkockázatból származó hitelkockázat	Helyettesítésen alapuló hitelezésikockázat-mérséklési (CRM) technikák hatása a kitettségre: Előre nem rendelkezésre bocsátott fedezetek: Garanciák	Helyettesítésen alapuló hitelezésikockázat-mérséklési (CRM) technikák hatása a kitettségre: Előre nem rendelkezésre bocsátott fedezetek: Hitelderivatívák	Helyettesítésen alapuló hitelezésikockázat-mérséklési (CRM) technikák hatása a kitettségre: Egyéb előre rendelkezésre bocsátott fedezetek	Helyettesítésen alapuló hitelezésikockázat-mérséklési (CRM) technikák hatása a kitettségre: CRM helyettesítő hatások a kitettségre: (-) Kiáramló helyettesített tételek: összesen	Helyettesítésen alapuló hitelezésikockázat-mérséklési (CRM) technikák hatása a kitettségre: CRM helyettesítő hatások a kitettségre: (+) Beáramló helyettesítő tételek: összesen	Kitettség a CRM helyettesítő hatások figyelembevételével, CCF nélkül (9=2+7+8)	Ebből: Mérlegen kívüli tételek	Kitettség értéke	Ebből: Mérlegen kívüli tételek	LGD becslések során figyelembevett CRM technikák, kivéve az egyenes adós és a garantőr együttes nem teljesítésének esetét: LGD saját becslés: Előre nem rendelkezésre bocsátott fedezetek: Garanciák	LGD becslések: Garanciák: Hitelderivatívák	LGD becslések: Előre rendelkezésre bocsátott fedezetek: LGD saját becslés: Egyéb előre rendelkezésre bocsátott fedezetek	LGD becslések: Előre rendelkezésre bocsátott fedezetek: Pénzügyi biztosítékok	LGD becslések: Egyéb elismert biztosítékok: Ingatlanok	LGD becslések: Egyéb elismert biztosítékok: Egyéb dologi biztosítékok	LGD becslések: Egyéb elismert biztosítékok: Követelések	Egyenes adós és garantőr együttes nem teljesítésének esete: Előre nem rendelkezésre bocsátott fedezetek	Kitettséggel súlyozott átlagos LGD (%)	Átlagos lejárat	Kockázattal súlyozott kitettség érték	TŐKEKÖVETELMÉNY	Kiegészítő információk: Várható veszteség összege	Kiegészítő információk: (-) Értékvesztés és céltartalék	Kiegészítő információk: Ügyfelek/adósok száma	Mód
			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	d1	d2	e	f1	f2	g	h	i	j	k1	k2	l1	l2	m1	m2	m3	n	o	p	q	r	s	t	u	z
1	KBC2CIA0	**Összes kitettség**																												
		ÖSSZES KITETTSÉG MEGOSZLÁSA KITETTSÉG TÍPUSONKÉNT																												
2	KBC2CIA11	Mérlegtételek																												
3	KBC2CIA12	Mérlegen kívüli tételek																												
4	KBC2CIA13	Értékpapír-finanszírozó ügyletek és hosszú elszámolási idejű ügyletek																												
5	KBC2CIA14	Származtatott ügyletek																												
6	KBC2CIA15	Termékek közötti szerződéses nettósítási megállapodás alapján fennálló kitettség																												
7	KBC2CIA2	**1.1 Ügyfél kategóriánként, pool-onkénti kitettségek: Összesen**																												
		ÖSSZES KITETTSÉG MEGOSZLÁSA ÜGYFÉL KATEGÓRIÁNKÉNT, POOL-ONKÉNT																												
8	KBC2CIA2101																													
	….	….																												
9	KBC2CIA2199																													
10	KBC2CIA3	**1.2 Különleges hitelezési kitettségek: Összesen**																												
		KÜLÖNLEGES HITELEZÉSI KITETTSÉGEK MEGOSZLÁSA KOCKÁZATI SÚLYONKÉNT																												
11	KBC2CIA31	0%																												
12	KBC2CIA32	50%																												
13	KBC2CIA33	70%																												
14	KBC2CIA341	Ebből: 1. kategória																												
15	KBC2CIA35	90%																												
16	KBC2CIA36	115%																												
17	KBC2CIA37	250%																												
18	KBC2CIA4	**1.3 Alternatív eljárás: ingatlannal fedezett**																												
19	KBC2CIA5	**1.4 Nyitvaszállításból származó kitettség az alternatív eljárás szerinti kockázati súlyozással vagy 100%**																												
20	KBC2CIA6	**1.5 Felhígulási kockázat: összes vásárolt követelés**																												

Jelmagyarázat	
	Tilos

Vonatkozási idő vége: Adatszolgáltató neve: Adatszolgáltató törzsszáma:

KBC3CIA - ÖSSZEVONT ALAPON
HITELEZÉSI- ÉS PARTNERKOCKÁZAT ÉS NYITVASZÁLLÍTÁSOK: IRB MÓDSZER SZERINTI TŐKEKÖVETELMÉNY
Vállalkozásokkal szembeni kitettségek
(ha saját LGD becslést és CCF-et alkalmaznak) (CRIRB)

Nagyságrend: forint

Sorszám	PSZÁF kód	Megnevezés	Belső minősítési rendszer: Ügyfél-kategóriához, poolhoz tartozó PD (%)	Kitettség eredeti értéke hitelegyenértékesítési tényező (CCF) nélkül	Ebből: partnerkockázatból származó hitelkockázat	Helyettesítésen alapuló hitelezésikockázat-mérséklési (CRM) technikák hatása a kitettségre: Előre nem rendelkezésre bocsátott fedezetek: Garanciák	Helyettesítésen alapuló hitelezésikockázat-mérséklési (CRM) technikák hatása a kitettségre: Előre nem rendelkezésre bocsátott fedezetek: Hitelderivatívák	Egyéb előre rendelkezésre bocsátott fedezetek	CRM helyettesítő hatások a kitettségre: (-) Kiáramló helyettesített tételek: összesen	CRM helyettesítő hatások a kitettségre: (+) Beáramló helyettesítő tételek: összesen	Kitettség a CRM helyettesítő hatások figyelembevételével, CCF nélkül (9=2+7+8)	Ebből: Mérlegen kívüli tételek	Kitettség értéke	Ebből: Mérlegen kívüli tételek	LGD becslések során figyelembevett CRM technikák, kivéve az egyenes adós és a garantőr együttes nem teljesítésének esetét: LGD saját becslés: Előre nem rendelkezésre bocsátott fedezetek: Garanciák	LGD saját becslés: Előre nem rendelkezésre bocsátott fedezetek: Hitelderivatívák	Előre rendelkezésre bocsátott fedezetek: LGD saját becslés: Egyéb előre rendelkezésre bocsátott fedezetek	Előre rendelkezésre bocsátott fedezetek: Pénzügyi biztosítékok	Egyéb elismert biztosítékok: Ingatlanok	Egyéb elismert biztosítékok: Egyéb dologi biztosítékok	Egyéb elismert biztosítékok: Követelések	Egyenes adós és garantőr együttes nem teljesítésének esete: Előre nem rendelkezésre bocsátott fedezetek	Kitettséggel súlyozott átlagos LGD (%)	Átlagos lejárat	Kockázattal súlyozott kitettség érték	TŐKEKÖVETELMÉNY	Kiegészítő információk: Várható veszteség összege	Kiegészítő információk: (-) Értékvesztés és céltartalék	Kiegészítő információk: Ügyfelek/adósok száma	Mód
			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	d1	d2	e	f1	f2	g	h	i	j	k1	k2	l1	l2	m1	m2	m3	n	o	p	q	r	s	t	u	z
1	KBC3CIA0	**Összes kitettség**																												
		ÖSSZES KITETTSÉG MEGOSZLÁSA KITETTSÉG TÍPUSONKÉNT																												
2	KBC3CIA11	Mérlegtételek																												
3	KBC3CIA12	Mérlegen kívüli tételek																												
4	KBC3CIA13	Értékpapír-finanszírozó ügyletek és hosszú elszámolási idejű ügyletek																												
5	KBC3CIA14	Származtatott ügyletek																												
6	KBC3CIA15	Termékek közötti szerződéses nettósítási megállapodás alapján fennálló kitettség																												
7	KBC3CIA2	**1.1 Ügyfél kategóriánként, pool-onkénti kitettségek: Összesen**																												
		ÖSSZES KITETTSÉG MEGOSZLÁSA ÜGYFÉL KATEGÓRIÁNKÉNT, POOL-ONKÉNT																												
8	KBC3CIA2101																													
	.....	.....																												
9	KBC3CIA2199																													
10	KBC3CIA3	**1.2 Különleges hitelezési kitettségek: Összesen**																												
		KÜLÖNLEGES HITELEZÉSI KITETTSÉGEK MEGOSZLÁSA KOCKÁZATI SÚLYONKÉNT																												
11	KBC3CIA31	0%																												
12	KBC3CIA32	50%																												
13	KBC3CIA33	70%																												
14	KBC3CIA341	Ebből: 1. kategória																												
15	KBC3CIA35	90%																												
16	KBC3CIA36	115%																												
17	KBC3CIA37	250%																												
18	KBC3CIA4	**1.3 Alternatív eljárás: ingatlannal fedezett**																												
19	KBC3CIA5	**1.4 Nyitvaszállításból származó kitettség az alternatív eljárás szerinti kockázati súlyozással vagy 100%**																												
20	KBC3CIA6	**1.5 Felhígulási kockázat: összes vásárolt követelés**																												

Jelmagyarázat	
	Tilos

Vonatkozási idő vége: Adatszolgáltató neve: Adatszolgáltató törzsszáma:

KBC31CIA - ÖSSZEVONT ALAPON
HITELEZÉSI- ÉS PARTNERKOCKÁZAT ÉS NYITVASZÁLLÍTÁSOK: IRB MÓDSZER SZERINTI TŐKEKÖVETELMÉNY
Vállalkozásokkal szembeni kitettségi osztályba tartozó különleges hitelezési kitettségek (ha saját LGD becslést és CCF-et alkalmaznak) (CRIRB)

Nagyságrend: forint

Sorszám	PSZÁF kód	Megnevezés	Belső minősítési rendszer: Ügyfél-kategóriához, poolhoz tartozó PD (%)	Kitettség eredeti értéke hitelegyenértékesítési tényező (CCF) nélkül	Ebből: partnerkockázatból származó hitelkockázat	Helyettesítésen alapuló hitelezésikockázat-mérséklési (CRM) technikák hatása a kitettségre: Előre nem rendelkezésre bocsátott fedezetek: Garanciák	Helyettesítésen alapuló hitelezésikockázat-mérséklési (CRM) technikák hatása a kitettségre: Előre nem rendelkezésre bocsátott fedezetek: Hitelderivatívák	Helyettesítésen alapuló hitelezésikockázat-mérséklési (CRM) technikák hatása a kitettségre: Egyéb előre rendelkezésre bocsátott fedezetek	Helyettesítésen alapuló hitelezésikockázat-mérséklési (CRM) technikák hatása a kitettségre: CRM helyettesítő hatások a kitettségre: (-) Kiáramló helyettesített tételek: összesen	Helyettesítésen alapuló hitelezésikockázat-mérséklési (CRM) technikák hatása a kitettségre: CRM helyettesítő hatások a kitettségre: (+) Beáramló helyettesítő tételek: összesen	Kitettség a CRM helyettesítő hatások figyelembevételével, CCF nélkül (9=2+7+8)	Ebből: Mérlegen kívüli tételek	Kitettség értéke	Ebből: Mérlegen kívüli tételek	LGD becslések során figyelembevett CRM technikák, kivéve az egyenes adós és a garantőr együttes nem teljesítésének esetét: LGD saját becslés: Előre nem rendelkezésre bocsátott fedezetek: Garanciák	LGD becslések: LGD saját becslés: Előre nem rendelkezésre bocsátott fedezetek: Hitelderivatívák	LGD becslések: Előre rendelkezésre bocsátott fedezetek: LGD saját becslés: Egyéb előre rendelkezésre bocsátott fedezetek	LGD becslések: Előre rendelkezésre bocsátott fedezetek: Pénzügyi biztosítékok	LGD becslések: Előre rendelkezésre bocsátott fedezetek: Egyéb elismert biztosítékok: Ingatlanok	LGD becslések: Előre rendelkezésre bocsátott fedezetek: Egyéb elismert biztosítékok: Egyéb dologi biztosítékok	LGD becslések: Előre rendelkezésre bocsátott fedezetek: Egyéb elismert biztosítékok: Követelések	Egyenes adós és garantőr együttes nem teljesítésének esete: Előre nem rendelkezésre bocsátott fedezetek	Kitettséggel súlyozott átlagos LGD (%)	Átlagos lejárat	Kockázattal súlyozott kitettség érték	TŐKEKÖVETELMÉNY	Kiegészítő információk: Várható veszteség összege	Kiegészítő információk: (-) Értékvesztés és céltartalék	Kiegészítő információk: Ügyfelek/adósok száma	Mód
			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	d1	d2	e	f1	f2	g	h	i	j	k1	k2	l1	l2	m1	m2	m3	n	o	p	q	r	s	t	u	z
1	KBC31CIA0	**Összes kitettség**																												
		OSSZES KITETTSEG MEGOSZLASA KITETTSEG TIPUSONKENT																												
2	KBC31CIA11	Mérlegtételek																												
3	KBC31CIA12	Mérlegen kívüli tételek																												
4	KBC31CIA13	Értékpapír-finanszírozó ügyletek és hosszú elszámolási idejű ügyletek																												
5	KBC31CIA14	Származtatott ügyletek																												
6	KBC31CIA15	Termékek közötti szerződéses nettósítási megállapodás alapján fennálló kitettség																												
7	KBC31CIA2	**1.1 Ügyfél kategóriánként, pool-onkénti kitettségek: Összesen**																												
		OSSZES KITETTSEG MEGOSZLASA UGYFEL KATEGORIANKENT, POOL-ONKENT																												
8	KBC31CIA2101																													
	.....	.....																												
9	KBC31CIA2199																													
10	KBC31CIA3	**1.2 Különleges hitelezési kitettségek: Összesen**																												
		KULONLEGES HITELEZESI KITETTSEGEK MEGOSZLASA KOCKAZATI SULYONKENT																												
11	KBC31CIA31	0%																												
12	KBC31CIA32	50%																												
13	KBC31CIA33	70%																												
14	KBC31CIA341	Ebből: 1. kategória																												
15	KBC31CIA35	90%																												
16	KBC31CIA36	115%																												
17	KBC31CIA37	250%																												
18	KBC31CIA4	**1.3 Alternatív eljárás: ingatlannal fedezett**																												
19	KBC31CIA5	**1.4 Nyitvaszállításból származó kitettség az alternatív eljárás szerinti kockázati súlyozással vagy 100%**																												
20	KBC31CIA6	**1.5 Felhígulási kockázat: összes vásárolt követelés**																												

Jelmagyarázat	
	Tilos

Vonatkozási idő vége: Adatszolgáltató neve: Adatszolgáltató törzsszáma:

KBC4CIA - ÖSSZEVONT ALAPON
HITELEZÉSI- ÉS PARTNERKOCKÁZAT ÉS NYITVASZÁLLÍTÁSOK: IRB MÓDSZER SZERINTI TŐKEKÖVETELMÉNY
Lakossággal szembeni kitettségek
(ha saját LGD becslést és CCF-et alkalmaznak) (CRIRB)

Nagyságrend: forint

Sorszám	PSZÁF kód	Megnevezés	Belső minősítési rendszer: Ügyfél-kategóriához, poolhoz tartozó PD (%)	Kitettség eredeti értéke hitelegyenértékesítési tényező (CCF) nélkül	Ebből: partnerkockázatból származó hitelkockázat	Helyettesítésen alapuló hitelezésikockázat-mérséklési (CRM) technikák hatása a kitettségre: Előre nem rendelkezésre bocsátott fedezetek: Garanciák	Helyettesítésen alapuló hitelezésikockázat-mérséklési (CRM) technikák hatása a kitettségre: Előre nem rendelkezésre bocsátott fedezetek: Hitelderivatívák	Helyettesítésen alapuló hitelezésikockázat-mérséklési (CRM) technikák hatása a kitettségre: Egyéb előre rendelkezésre bocsátott fedezetek	Helyettesítésen alapuló hitelezésikockázat-mérséklési (CRM) technikák hatása a kitettségre: CRM helyettesítő hatások a kitettségre: (-) Kiáramló helyettesített tételek: összesen	Helyettesítésen alapuló hitelezésikockázat-mérséklési (CRM) technikák hatása a kitettségre: CRM helyettesítő hatások a kitettségre: (+) Beáramló helyettesítő tételek: összesen	Kitettség a CRM helyettesítő hatások figyelembevételével, CCF nélkül (9=2+7+8)	Ebből: Mérlegen kívüli tételek	Kitettség értéke	Ebből: Mérlegen kívüli tételek	LGD becslések során figyelembevett CRM technikák, kivéve az egyenes adós és a garantőr együttes nem teljesítésének esetét: LGD saját becslés: Előre nem rendelkezésre bocsátott fedezetek: Garanciák	LGD becslések: LGD saját becslés: Előre nem rendelkezésre bocsátott fedezetek: Hitelderivatívák	LGD becslések: LGD saját becslés: Egyéb előre rendelkezésre bocsátott fedezetek	LGD becslések: Előre rendelkezésre bocsátott fedezetek: Pénzügyi biztosítékok	LGD becslések: Egyéb elismert biztosítékok: Ingatlanok	LGD becslések: Egyéb elismert biztosítékok: Egyéb dologi biztosítékok	LGD becslések: Egyéb elismert biztosítékok: Követelések	Egyenes adós és garantőr együttes nem teljesítésének esete: Előre nem rendelkezésre bocsátott fedezetek	Kitettséggel súlyozott átlagos LGD (%)	Átlagos lejárat	Kockázattal súlyozott kitettség érték	TŐKEKÖVETELMÉNY	Kiegészítő információk: Várható veszteség összege	Kiegészítő információk: (-) Értékvesztés és céltartalék	Kiegészítő információk: Ügyfelek/adósok száma	Mód
			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	d1	d2	e	f1	f2	g	h	i	j	k1	k2	l1	l2	m1	m2	m3	n	o	p	q	r	s	t	u	z
1	KBC4CIA0	**Összes kitettség**																												
		OSSZES KITETTSEG MEGOSZLASA KITETTSEG TIPUSONKENT																												
2	KBC4CIA11	Mérlegtételek																												
3	KBC4CIA12	Mérlegen kívüli tételek																												
4	KBC4CIA13	Értékpapír-finanszírozó ügyletek és hosszú elszámolási idejű ügyletek																												
5	KBC4CIA14	Származtatott ügyletek																												
6	KBC4CIA15	Termékek közötti szerződéses nettósítási megállapodás alapján fennálló kitettség																												
7	KBC4CIA2	**1.1 Ügyfél kategóriánként, pool-onkénti kitettségek: Összesen**																												
		OSSZES KITETTSEG MEGOSZLASA UGYFEL KATEGORIANKENT, POOL-ONKENT																												
8	KBC4CIA2101																													
	.....	.....																												
9	KBC4CIA2199																													
10	KBC4CIA3	**1.2 Különleges hitelezési kitettségek: Összesen**																												
		KULONLEGES HITELEZESI KITETTSEGEK MEGOSZLASA KOCKAZATI SULYONKENT																												
11	KBC4CIA31	0%																												
12	KBC4CIA32	50%																												
13	KBC4CIA33	70%																												
14	KBC4CIA341	Ebből: 1. kategória																												
15	KBC4CIA35	90%																												
16	KBC4CIA36	115%																												
17	KBC4CIA37	250%																												
18	KBC4CIA4	**1.3 Alternatív eljárás: ingatlannal fedezett**																												
19	KBC4CIA5	**1.4 Nyitvaszállításból származó kitettség az alternatív eljárás szerinti kockázati súlyozással vagy 100%**																												
20	KBC4CIA6	**1.5 Felhígulási kockázat: összes vásárolt követelés**																												

Jelmagyarázat	
	Tilos

Vonatkozási idő vége: Adatszolgáltató neve: Adatszolgáltató törzsszáma:

KBC41CIA - ÖSSZEVONT ALAPON
HITELEZÉSI- ÉS PARTNERKOCKÁZAT ÉS NYITVASZÁLLÍTÁSOK: IRB MÓDSZER SZERINTI TŐKEKÖVETELMÉNY
Lakossággal szembeni kitettségi osztályba tartozó ingatlannal fedezett kitettségek (ha saját LGD becslést és CCF-et alkalmaznak) (CRIRB)

Nagyságrend: forint

Sorszám	PSZÁF kód	Megnevezés	Belső minősítési rendszer: Ügyfél-kategóriához, poolhoz tartozó PD (%)	Kitettség eredeti értéke hitelegyenértékesítési tényező (CCF) nélkül	Ebből: partnerkockázatból származó hitelkockázat	Helyettesítésen alapuló hitelezésikockázat-mérséklési (CRM) technikák hatása a kitettségre: Előre nem rendelkezésre bocsátott fedezetek: Garanciák	Helyettesítésen alapuló hitelezésikockázat-mérséklési (CRM) technikák hatása a kitettségre: Előre nem rendelkezésre bocsátott fedezetek: Hitelderivatívák	Helyettesítésen alapuló hitelezésikockázat-mérséklési (CRM) technikák hatása a kitettségre: Egyéb előre rendelkezésre bocsátott fedezetek	Helyettesítésen alapuló hitelezésikockázat-mérséklési (CRM) technikák hatása a kitettségre: CRM helyettesítő hatások a kitettségre: (-) Kiáramló helyettesített tételek: összesen	Helyettesítésen alapuló hitelezésikockázat-mérséklési (CRM) technikák hatása a kitettségre: CRM helyettesítő hatások a kitettségre: (+) Beáramló helyettesítő tételek: összesen	Kitettség a CRM helyettesítő hatások figyelembevételével, CCF nélkül (9=2+7+8)	Ebből: Mérlegen kívüli tételek	Kitettség értéke	Ebből: Mérlegen kívüli tételek	LGD becslések során figyelembevett CRM technikák, kivéve az egyenes adós és a garantőr együttes nem teljesítésének esetét: LGD saját becslés: Előre nem rendelkezésre bocsátott fedezetek: Garanciák	LGD becslések: LGD saját becslés: Előre nem rendelkezésre bocsátott fedezetek: Hitelderivatívák	LGD becslések: Előre rendelkezésre bocsátott fedezetek: LGD saját becslés: Egyéb előre rendelkezésre bocsátott fedezetek	LGD becslések: Előre rendelkezésre bocsátott fedezetek: Pénzügyi biztosítékok	LGD becslések: Egyéb elismert biztosítékok: Ingatlanok	LGD becslések: Egyéb elismert biztosítékok: Egyéb dologi biztosítékok	LGD becslések: Egyéb elismert biztosítékok: Követelések	Egyenes adós és garantőr együttes nem teljesítésének esete: Előre nem rendelkezésre bocsátott fedezetek	Kitettséggel súlyozott átlagos LGD (%)	Átlagos lejárat	Kockázattal súlyozott kitettség érték	TŐKEKÖVETELMÉNY	Kiegészítő információk: Várható veszteség összege	Kiegészítő információk: (-) Értékvesztés és céltartalék	Kiegészítő információk: Ügyfelek/adósok száma	Mód
			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	d1	d2	e	f1	f2	g	h	i	j	k1	k2	l1	l2	m1	m2	m3	n	o	p	q	r	s	t	u	z
1	KBC41CIA0	**Összes kitettség**																												
		ÖSSZES KITETTSÉG MEGOSZLÁSA KITETTSÉG TÍPUSONKÉNT																												
2	KBC41CIA11	Mérlegtételek																												
3	KBC41CIA12	Mérlegen kívüli tételek																												
4	KBC41CIA13	Értékpapír-finanszírozó ügyletek és hosszú elszámolási idejű ügyletek																												
5	KBC41CIA14	Származtatott ügyletek																												
6	KBC41CIA15	Termékek közötti szerződéses nettósítási megállapodás alapján fennálló kitettség																												
7	KBC41CIA2	**1.1 Ügyfél kategóriánként, pool-onkénti kitettségek: Összesen**																												
		ÖSSZES KITETTSÉG MEGOSZLÁSA ÜGYFÉL KATEGÓRIÁNKÉNT, POOL-ONKÉNT																												
8	KBC41CIA2101																													
	.....	.....																												
9	KBC41CIA2199																													
10	KBC41CIA3	**1.2 Különleges hitelezési kitettségek: Összesen**																												
		KÜLÖNLEGES HITELEZÉSI KITETTSÉGEK MEGOSZLÁSA KOCKÁZATI SÚLYONKÉNT																												
11	KBC41CIA31	0%																												
12	KBC41CIA32	50%																												
13	KBC41CIA33	70%																												
14	KBC41CIA341	Ebből: 1. kategória																												
15	KBC41CIA35	90%																												
16	KBC41CIA36	115%																												
17	KBC41CIA37	250%																												
18	KBC41CIA4	**1.3 Alternatív eljárás: ingatlannal fedezett**																												
19	KBC41CIA5	**1.4 Nyitvaszállításból származó kitettség az alternatív eljárás szerinti kockázati súlyozással vagy 100%**																												
20	KBC41CIA6	**1.5 Felhígulási kockázat: összes vásárolt követelés**																												

Jelmagyarázat	
	Tilos

Vonatkozási idő vége: Adatszolgáltató neve: Adatszolgáltató törzsszáma:

KBC42CIA - ÖSSZEVONT ALAPON
HITELEZÉSI- ÉS PARTNERKOCKÁZAT ÉS NYITVASZÁLLÍTÁSOK: IRB MÓDSZER SZERINTI TŐKEKÖVETELMÉNY
Lakossággal szembeni kitettségi osztályba tartozó rulírozó kitettségek
(ha saját LGD becslést és CCF-et alkalmaznak) (CRIRB)

Nagyságrend: forint

Sorszám	PSZÁF kód	Megnevezés	Belső minősítési rendszer	Kitettség eredeti értéke hitelegyenértékesítési tényező (CCF) nélkül	Ebből: partnerkockázatból származó hitelkockázat	Helyettesítésen alapuló hitelezésikockázat-mérséklési (CRM) technikák hatása a kitettségre					Kitettség a CRM helyettesítő hatások figyelembevételével, CCF nélkül (9=2+7+8)	Ebből: Mérlegen kívüli tételek	Kitettség értéke	Ebből: Mérlegen kívüli tételek	LGD becslések során figyelembevett CRM technikák, kivéve az egyenes adós és a garantőr együttes nem teljesítésének esetét							Egyenes adós és garantőr együttes nem teljesítésének esete	Kitettséggel súlyozott átlagos LGD (%)	Átlagos lejárat	Kockázattal súlyozott kitettség érték	TŐKEKÖVETELMÉNY	Kiegészítő információk			Mód
						Előre nem rendelkezésre bocsátott fedezetek		Egyéb előre rendelkezésre bocsátott fedezetek	CRM helyettesítő hatások a kitettségre						LGD saját becslés: Előre nem rendelkezésre bocsátott fedezetek		Előre rendelkezésre bocsátott fedezetek												
																			Egyéb elismert biztosítékok											
			Ügyfél-kategóriához, poolhoz tartozó PD (%)			Garanciák	Hitelderivatívák		(-) Kiáramló helyettesített tételek: összesen	(+) Beáramló helyettesítő tételek: összesen					Garanciák	Hitelderivatívák	LGD saját becslés: Egyéb előre rendelkezésre bocsátott fedezetek	Pénzügyi biztosítékok	Ingatlanok	Egyéb dologi biztosítékok	Követelések	Előre nem rendelkezésre bocsátott fedezetek					Várható veszteség összege	(-) Értékvesztés és céltartalék	Ügyfelek/adósok száma	
			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	d1	d2	e	f1	f2	g	h	i	j	k1	k2	l1	l2	m1	m2	m3	n	o	p	q	r	s	t	u	z
1	KBC42CIA0	**Összes kitettség**																												
		OSSZES KITETTSÉG MEGOSZLÁSA KITETTSÉG TÍPUSONKÉNT																												
2	KBC42CIA11	Mérlegtételek																												
3	KBC42CIA12	Mérlegen kívüli tételek																												
4	KBC42CIA13	Értékpapír-finanszírozó ügyletek és hosszú elszámolási idejű ügyletek																												
5	KBC42CIA14	Származtatott ügyletek																												
6	KBC42CIA15	Termékek közötti szerződéses nettósítási megállapodás alapján fennálló kitettség																												
7	KBC42CIA2	**1.1 Ügyfél kategóriánként, pool-onkénti kitettségek: Összesen**																												
		OSSZES KITETTSÉG MEGOSZLÁSA ÜGYFÉL KATEGÓRIÁNKÉNT, POOL-ONKÉNT																												
8	KBC42CIA2101																													
	.....	.....																												
9	KBC42CIA2199																													
10	KBC42CIA3	**1.2 Különleges hitelezési kitettségek: Összesen**																												
		KÜLÖNLEGES HITELEZÉSI KITETTSÉGEK MEGOSZLÁSA KOCKÁZATI SÚLYONKÉNT																												
11	KBC42CIA31	0%																												
12	KBC42CIA32	50%																												
13	KBC42CIA33	70%																												
14	KBC42CIA341	Ebből: 1. kategória																												
15	KBC42CIA35	90%																												
16	KBC42CIA36	115%																												
17	KBC42CIA37	250%																												
18	KBC42CIA4	**1.3 Alternatív eljárás: ingatlannal fedezett**																												
19	KBC42CIA5	**1.4 Nyitvaszállításból származó kitettség az alternatív eljárás szerinti kockázati súlyozással vagy 100%**																												
20	KBC42CIA6	**1.5 Felhígulási kockázat: összes vásárolt követelés**																												

Jelmagyarázat	
	Tilos

Vonatkozási idő vége: Adatszolgáltató neve: Adatszolgáltató törzsszáma:

KBC43CIA - ÖSSZEVONT ALAPON
HITELEZÉSI- ÉS PARTNERKOCKÁZAT ÉS NYITVASZÁLLÍTÁSOK: IRB MÓDSZER SZERINTI TŐKEKÖVETELMÉNY
Lakossággal szembeni kitettségi osztályba tartozó egyéb lakossági kitettségek (ha saját LGD becslést és CCF-et alkalmaznak) (CRIRB)

Nagyságrend: forint

Sorszám	PSZÁF kód	Megnevezés	Belső minősítési rendszer: Ügyfél-kategóriához, poolhoz tartozó PD (%)	Kitettség eredeti értéke hitelegyenértékesítési tényező (CCF) nélkül	Ebből: partnerkockázatból származó hitelkockázat	Helyettesítésen alapuló hitelezésikockázat-mérséklési (CRM) technikák hatása a kitettségre: Előre nem rendelkezésre bocsátott fedezetek: Garanciák	Helyettesítésen alapuló hitelezésikockázat-mérséklési (CRM) technikák hatása a kitettségre: Előre nem rendelkezésre bocsátott fedezetek: Hitelderivatívák	Helyettesítésen alapuló hitelezésikockázat-mérséklési (CRM) technikák hatása a kitettségre: Egyéb előre rendelkezésre bocsátott fedezetek	Helyettesítésen alapuló hitelezésikockázat-mérséklési (CRM) technikák hatása a kitettségre: CRM helyettesítő hatások a kitettségre: (-) Kiáramló helyettesített tételek: összesen	Helyettesítésen alapuló hitelezésikockázat-mérséklési (CRM) technikák hatása a kitettségre: CRM helyettesítő hatások a kitettségre: (+) Beáramló helyettesítő tételek: összesen	Kitettség a CRM helyettesítő hatások figyelembevételével, CCF nélkül (9=2+7+8)	Ebből: Mérlegen kívüli tételek	Kitettség értéke	Ebből: Mérlegen kívüli tételek	LGD becslések során figyelembevett CRM technikák, kivéve az egyenes adós és a garantőr együttes nem teljesítésének esetét: LGD saját becslés: Előre nem rendelkezésre bocsátott fedezetek: Garanciák	LGD becslések során figyelembevett CRM technikák, kivéve az egyenes adós és a garantőr együttes nem teljesítésének esetét: LGD saját becslés: Előre nem rendelkezésre bocsátott fedezetek: Hitelderivatívák	LGD becslések során figyelembevett CRM technikák, kivéve az egyenes adós és a garantőr együttes nem teljesítésének esetét: Előre rendelkezésre bocsátott fedezetek: LGD saját becslés: Egyéb előre rendelkezésre bocsátott fedezetek	LGD becslések során figyelembevett CRM technikák, kivéve az egyenes adós és a garantőr együttes nem teljesítésének esetét: Előre rendelkezésre bocsátott fedezetek: Pénzügyi biztosítékok	LGD becslések során figyelembevett CRM technikák, kivéve az egyenes adós és a garantőr együttes nem teljesítésének esetét: Előre rendelkezésre bocsátott fedezetek: Egyéb elismert biztosítékok: Ingatlanok	LGD becslések során figyelembevett CRM technikák, kivéve az egyenes adós és a garantőr együttes nem teljesítésének esetét: Előre rendelkezésre bocsátott fedezetek: Egyéb elismert biztosítékok: Egyéb dologi biztosítékok	LGD becslések során figyelembevett CRM technikák, kivéve az egyenes adós és a garantőr együttes nem teljesítésének esetét: Előre rendelkezésre bocsátott fedezetek: Egyéb elismert biztosítékok: Követelések	Egyenes adós és garantőr együttes nem teljesítésének esete: Előre nem rendelkezésre bocsátott fedezetek	Kitettséggel súlyozott átlagos LGD (%)	Átlagos lejárat	Kockázattal súlyozott kitettség érték	TŐKEKÖVETELMÉNY	Kiegészítő információk: Várható veszteség összege	Kiegészítő információk: (-) Értékvesztés és céltartalék	Kiegészítő információk: Ügyfelek/adósok száma	Mód
			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	d1	d2	e	f1	f2	g	h	i	j	k1	k2	l1	l2	m1	m2	m3	n	o	p	q	r	s	t	u	z
1	KBC43CIA0	**Összes kitettség**																												
		OSSZES KITETTSEG MEGOSZLASA KITETTSEG TIPUSONKENT																												
2	KBC43CIA11	Mérlegtételek																												
3	KBC43CIA12	Mérlegen kívüli tételek																												
4	KBC43CIA13	Értékpapír-finanszírozó ügyletek és hosszú elszámolási idejű ügyletek																												
5	KBC43CIA14	Származtatott ügyletek																												
6	KBC43CIA15	Termékek közötti szerződéses nettósítási megállapodás alapján fennálló kitettség																												
7	KBC43CIA2	**1.1 Ügyfél kategóriánként, pool-onkénti kitettségek: Összesen**																												
		OSSZES KITETTSEG MEGOSZLASA UGYFEL KATEGORIANKENT, POOL-ONKENT																												
8	KBC43CIA2101																													
	.....	.....																												
9	KBC43CIA2199																													
10	KBC43CIA3	**1.2 Különleges hitelezési kitettségek: Összesen**																												
		KULONLEGES HITELEZESI KITETTSEGEK MEGOSZLASA KOCKAZATISULYONKENT																												
11	KBC43CIA31	0%																												
12	KBC43CIA32	50%																												
13	KBC43CIA33	70%																												
14	KBC43CIA341	Ebből: 1. kategória																												
15	KBC43CIA35	90%																												
16	KBC43CIA36	115%																												
17	KBC43CIA37	250%																												
18	KBC43CIA4	**1.3 Alternatív eljárás: ingatlannal fedezett**																												
19	KBC43CIA5	**1.4 Nyitvaszállításból származó kitettség az alternatív eljárás szerinti kockázati súlyozással vagy 100%**																												
20	KBC43CIA6	**1.5 Felhígulási kockázat: összes vásárolt követelés**																												

Jelmagyarázat	
	Tilos

Vonatkozási idő vége: Adatszolgáltató neve: Adataszolgáltató törzsszáma:

KBCQ - ÖSSZEVONT ALAPON
HITELEZÉSIKOCKÁZAT: RÉSZESEDÉSEK
IRB MÓDSZER SZERINTI TŐKEKÖVETELMÉNY (CR IRB EQU)

Nagyságrend: forint

Sorszám	PSZÁF kód	Megnevezés	Belső minősítési rendszer: Ügyfél-kategóriához tartozó PD (%)	Kitettség eredeti értéke hitelegyenértékesítési tényező (CCF) nélkül	Helyettesítésen alapuló hitelkockázat-mérséklési (CRM) technikák hatása a kitettségre: Előre nem rendelkezésre bocsátott fedezetek: Garanciák	Helyettesítésen alapuló hitelkockázat-mérséklési (CRM) technikák hatása a kitettségre: Előre nem rendelkezésre bocsátott fedezetek: Hitelderivatívák	Helyettesítésen alapuló hitelkockázat-mérséklési (CRM) technikák hatása a kitettségre: CRM helyettesítő hatások a kitettségre: (-) Kiáramló helyettesített tételek összesen	Helyettesítésen alapuló hitelkockázat-mérséklési (CRM) technikák hatása a kitettségre: CRM helyettesítő hatások a kitettségre: (+) Beáramló helyettesítő tételek összesen	Kitettség a CRM helyettesítő hatások figyelembevételével, CCF nélkül	Ebből: Mérlegen kívüli tételek	Kitettség értéke	Ebből: Mérlegen kívüli tételek	Kitettséggel súlyozott átlagos LGD (%)	Kockázattal súlyozott kitettség érték	TŐKEKÖVETELMÉNY	Kiegészítő információk: Várható veszteség	Kiegészítő információk: (-) Értékvesztés és céltartalék	Mód
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
			a	b	c1	c2	d1	d2	e	f	g	h	i	j	k	l	m	z
1	KBCQ0	Összes IRB Részesedések típusú kitettség																
2	KBCQ1	PD/LGD módszer: Összesen																
		ÖSSZES KOCKÁZATI KITETTSÉG MEGOSZLÁSA ÜGYFÉL KATEGÓRIÁNKÉNT																
3	KBCQ101																	
	…..	…..																
5	KBCQ199																	
	KBCQ2	2. Egyszerű kockázati súlyozás módszere: Összesen																
		ÖSSZES KOCKÁZATI KITETTSÉG MEGOSZLÁSA KOCKÁZATI SÚLYONKÉNT az egyszerű kockázati súlyozás módszere szerint																
6	KBCQ21	190%																
7	KBCQ22	290%																
8	KBCQ23	370%																
9	KBCQ3	**3. Belső modellek módszere**																

Jelmagyarázat	
	Tilos

Vonatkozási idő vége: Adatszolgáltató neve: Adatszolgáltató törzsszáma:

KBCTS - ÖSSZEVONT ALAPON
KERESKEDÉSI KÖNYVBEN NYILVÁNTARTOTT ELSZÁMOLÁSI KOCKÁZATOK (CR TB SETT)

Nagyságrend: forint

Sorszám	PSZÁF kód	Megnevezés	Ki nem egyenlített ügyletek teljesítési ára	Ki nem egyenlített ügyletek árkülönbözet kitettsége	Tőkekövetelmény	Mód
			1	2	3	
			a	b	c	
1	KBCTS1	1. Kereskedési könyvben nyilvántartott ki nem egyenlített ügyletek összesen				
2	KBCTS11	1.1 Ki nem egyenlített ügyletek - 4 napon belüli				
3	KBCTS12	1.2 K i nem egyenlített ügyletek - 5-15 nap				
4	KBCTS13	1.3 Ki nem egyenlített ügyletek - 16-30 nap				
5	KBCTS14	1.4 Ki nem egyenlített ügyletek - 31-45 nap				
6	KBCTS15	1.5 Ki nem egyenlített ügyletek - 45 napon túli				

Jelmagyarázat	
	Tilos

Vonatkozási idő vége

Adatszolgáltató neve:

Adatszolgáltató törzsszáma:

KB1SECSA
HITELKOCKÁZAT: ÖSSZEVONT ALAPÚ ÉRTÉKPAPÍROSÍTÁS - SZTENDERD MÓDSZER SZERINTI TŐKEKÖVETELMÉNY (CR SEC SA)
Értékpapírosítás típusa: Hagyományos

Nagyságrend: forint

Sorszám	PSZÁF kód	Megnevezés	Értékpapírosításra kerülő kitettség eredeti értéke	SZINTETIKUS ÉRTÉKPAPÍROSÍTÁS: AZ ÉRTÉKPAPÍROSÍTOTT KITETTSÉGRE VONATKOZÓ HITELKOCKÁZATI FEDEZET: (-) Előre rendelkezésre bocsátott fedezet (Cvam)	(-) Összes kiáramló helyettesített tétel: (-) Előre nem rendelkezésre bocsátott fedezet korrigált értéke (Ga)	Visszatartott vagy visszavásárolt hitelkockázati fedezet elvi összege	Értékpapírosított pozíciók: Eredeti kitettség a hitelegyenértékesítési tényező (CCF) nélkül	(-) Értékvesztés és céltartalékképzés	Nettó kitettség (értékvesztéssel és céltartalékképzéssel csökkentett) érték	HITELKOCKÁZATCSÖKKENTÉSI TECHNIKÁK (CRM) HELYETTESÍTŐ HATÁSA A KITETTSÉGRE: Előre nem rendelkezésre bocsátott hitelkockázati fedezet korrigált érték (Ga)	Előre rendelkezésre bocsátott hitelkockázati fedezet	Kitettség helyettesítése a CRM technikák alkalmazásával: (-) Összes kiáramló helyettesített tétel	Összes beáramló helyettesítő tétel	Nettó kitettség a CRM helyettesítő hatások figyelembevételével, CCF nélkül	(-) CRM technikák hatása a kitettség összegére: előre rendelkezésre bocsátott hitelkockázati fedezet, pénzügyi biztosítékok átfogó módszere, korrigált érték (Cvam)	Kitettség teljesen korrigált értéke (E*)	MÉRLEGEN KÍVÜLI TÉTELEK TELJESEN KORRIGÁLT ÉRTÉKÉNEK (E*) CSOPORTOSÍTÁSA CCF-EK SZERINT: 0%	>0% és <=20%	>20 % és <=50%	>50 % és <=100%	Kitettség értéke	(-) Levonás a szavatoló tőkéből	KOCKÁZATI SÚLYOZÁS ALÁ KERÜLŐ ÉRTÉK	A KOCKÁZATI SÚLYOZÁS ALÁ TARTOZÓ KITETTSÉG ÉRTÉK KOCKÁZATI SúLYOK SZERINT: MINŐSÍTETT (Hitelminősítési besorolások: 1-4-ig): 20%	50%	100%	350%	1250%: Minősített	Nem minősített	Bhkr. 19. § és 20. § szerinti módszer	eből: Második veszteség-viselő kategória (ABCP-ben)	Kockázattal súlyozott kitettségérték	Teljes tőkekövetelmény az Bhkr. 18.§ III. 28. §-ának figyelembevétele nélkül	Kiegészítő információ: Tőkekövetelmény a sztenderd módszer értékpapírosításból származó kiáramló helyettesített tételek miatt más kockázati kategóriába történő sorolásnak megfelelően	Teljes tőkekövetelmény az Bhkr. 18.§ III. 28. §-ának figyelembevételével	Mód
			1	2	3	4	5	6	7=5+6	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21=19+20	22	23	24	25	26	27	28	29	30	31	32	33	34
			a	b1	b2	b3	c	d	e	f1	f2	g1	g2	h	i	j	k1	k2	k3	k4	l	m	n	o1	o2	o3	o4	p1	p2	q1	q2	r	s	t	u	z
1	KB1SECSA0	**ÖSSZES KITETTSÉG**																																			
2	KB1SECSA1	**ESZKÖZÁTRUHÁZÓ (ORIGINÁTOR)**																																			
3	KB1SECSA11	**Mérlegtételek**																																			
4	KB1SECSA111	Legmagasabb prioritású kategória																																			
5	KB1SECSA112	Középső kategória																																			
6	KB1SECSA113	Első veszteségviselő kategória																																			
7	KB1SECSA12	**Mérlegen kívüli tételek és hitelderivatívák**																																			
8	KB1SECSA13	**Lejárat előtti visszafizetés**																																			
9	KB1SECSA2	**BEFEKTETŐ: ÖSSZES KITETTSÉG**																																			
10	KB1SECSA21	**Mérlegtételek**																																			
11	KB1SECSA211	Legmagasabb prioritású kategória																																			
12	KB1SECSA212	Középső kategória																																			
13	KB1SECSA213	Első veszteségviselő kategória																																			
14	KB1SECSA22	**Mérlegen kívüli tételek és hitelderivatívák**																																			
15	KB1SECSA3	**SZPONZOR: ÖSSZES KITETTSÉG**																																			
16	KB1SECSA31	**Mérlegtételek**																																			
17	KB1SECSA32	**Mérlegen kívüli tételek és hitelderivatívák**																																			

Jelmagyarázat
Tilos

Vonatkozási idő vége | Adatszolgáltató neve: | Adatszolgáltató törzsszáma:

KB2SECSA
HITELKOCKÁZAT: ÖSSZEVONT ALAPÚ ÉRTÉKPAPÍROSÍTÁS - SZTENDERD MÓDSZER SZERINTI TŐKEKÖVETELMÉNY (CR SEC SA)
Értékpapírosítás típusa: Szintetikus

Nagyságrend: forint

Sor-szám	PSZÁF kód	Megnevezés	Értékpapírosításra kerülő kitettség eredeti értéke	SZINTETIKUS ÉRTÉKPAPÍROSÍTÁS: AZ ÉRTÉKPAPÍROSÍTOTT KITETTSÉGRE VONATKOZÓ HITELKOCKÁZATI FEDEZET			Értékpapírosított pozíciók: Eredeti kitettség a hitelegyenértékesítési tényező (CCF) nélkül	(-) Értékvesztés és céltartalékképzés	Nettó kitettség (értékvesztéssel és céltartalékképzéssel csökkentett) érték	HITELKOCKÁZATCSÖKKENTÉSI TECHNIKÁK (CRM) HELYETTESÍTŐ HATÁSA A KITETTSÉGRE				Nettó kitettség a CRM helyettesítő hatások figyelembevételével, CCF nélkül	(-) CRM technikák hatása a kitettség összegére: előre rendelkezésre bocsátott hitelkockázati fedezet, pénzügyi biztosítékok átfogó módszere, korrigált érték (Ovam)	Kitettség teljesen korrigált értéke (E*)	MÉRLEGEN KÍVÜLI TÉTELEK TELJESEN KORRIGÁLT ÉRTÉKÉNEK (E*) CSOPORTOSÍTÁSA CCF-EK SZERINT				Kitettség értéke	(-) Levonás a szavatoló tőkeből	KOCKÁZATI SÚLYOZÁS ALÁ KERÜLŐ ÉRTÉK	A KOCKÁZATI SÚLYOZÁS ALÁ TARTOZÓ KITETTSÉG ÉRTÉK KOCKÁZATI SúLYOK SZERINT								Kockázattal súlyozott kitettségérték	Teljes tőkekövetelmény az Bhkr. 18.§ III. 28. §-ának figyelembevétele nélkül	Kiegészítő információ: Tőkekövetelmény a sztenderd módszer értékpapírosításból származó kibocsátó helyettesített tételek miatt más kockázati kategóriába történő sorolásnak megfelelően	Teljes tőkekövetelmény az Bhkr. 18.§ III. 28. §-ának figyelembevételével	Mód
				(-) Előre rendelkezésre bocsátott fedezet (Ovam)	(-) Előre nem rendelkezésre bocsátott fedezet korrigált értéke (Ga)	Visszatartott vagy visszavásárolt hitelkockázati fedezet elvi összege					Előre nem rendelkezésre bocsátott hitelkockázati fedezet korrigált érték (Ga)	Előre rendelkezésre bocsátott hitelkockázati fedezet	Kitettség helyettesítése a CRM technikák alkalmazásával: (-) Összes kiáramló helyettesített tétel	Kitettség helyettesítése a CRM technikák alkalmazásával: Összes beáramló helyettesítő tétel				0%	>0% és <=20%	>20 % és <=50%	>50 % és <=100%				MINŐSÍTETT (Hitelminősítési besorolások: 1-4-ig): 20%	50%	100%	350%	1250%: Minősített	1250%: Nem minősített	Bhkr. 19. § és 20. § szerinti módszer	ebből: Második veszteség-viselő kategória (ABCP-ben)						
			1	2	3	4	5	6	7=5+6	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21=19+20	22	23	24	25	26	27	28	29	30	31	32	33	34
			a	b1	b2	b3	c	d	e	f1	f2	g1	g2	h	i	j	k1	k2	k3	k4	l	m	n	o1	o2	o3	o4	p1	p2	q1	q2	r	s	t	u	z
1	KB2SECSA0	**ÖSSZES KITETTSÉG**																																			
2	KB2SECSA1	**ESZKÖZÁTRUHÁZÓ (ORIGINÁTOR)**																																			
3	KB2SECSA11	**Mérlegtételek**																																			
4	KB2SECSA111	Legmagasabb prioritású kategória																																			
5	KB2SECSA112	Középső kategória																																			
6	KB2SECSA113	Első veszteségviselő kategória																																			
7	KB2SECSA12	**Mérlegen kívüli tételek és hitelderivatívák**																																			
8	KB2SECSA13	**Lejárat előtti visszafizetés**																																			
9	KB2SECSA2	**BEFEKTETŐ: ÖSSZES KITETTSÉG**																																			
10	KB2SECSA21	**Mérlegtételek**																																			
11	KB2SECSA211	Legmagasabb prioritású kategória																																			
12	KB2SECSA212	Középső kategória																																			
13	KB2SECSA213	Első veszteségviselő kategória																																			
14	KB2SECSA22	**Mérlegen kívüli tételek és hitelderivatívák**																																			
15	KB2SECSA3	**SZPONZOR: ÖSSZES KITETTSÉG**																																			
16	KB2SECSA31	**Mérlegtételek**																																			
17	KB2SECSA32	**Mérlegen kívüli tételek és hitelderivatívák**																																			

Jelmagyarázat	
	Tilos

Vonatkozási idő vége: Adatszolgáltató neve: Adatszolgáltató törzsszáma:

KB1SECIRB
HITELKOCKÁZAT: ÖSSZEVONT ALAPÚ ÉRTÉKPAPÍROSÍTÁS - IRB MÓDSZER SZERINTI TŐKEKÖVETELMÉNY (CR SEC IRB)
Értékpapírosítás típusa: Hagyományos

Nagyságrend: forint

| Sorszám | PSZÁF kód | Megnevezés | Értékpapírosításra kerülő kitettség eredeti értéke | Szintetikus értékpapírosítás: az értékpapírosított kitettségre vonatkozó hitelkockázati fedezet | | | Értékpapírosított pozíciók: Eredeti kitettség a hitelegyenértékesítési tényező (CCF) nélkül | HITELKOCKÁZATMÉRSÉKLÉSI TECHNIKÁK (CRM) HELYETTESÍTŐ HATÁSA A KITETTSÉGRE | | | | Kitettség a CRM helyettesítő hatások figyelembevételével, CCF nélkül | (-) CRM technikák hatása a kitettségre: előre rendelkezésre bocsátott hitelkockázati fedezet, pénzügyi biztosítékok átfogó módszere, korrigált érték (Cvam) | Kitettség teljesen korrigált értéke (E*) | Mérlegen kívüli kitettség teljesen korrigált értékének CCF-ek szerinti részletezése | | | | Kitettség értéke | (-) Levonás a szavatoló tőkéből | Kockázati súlyozás alá tartozó érték | Mérlegen kívüli kitettség korrigált értékének CCF-enkénti részletezése | | | |

Vonatkozási idő vége: Adatszolgáltató neve: Adatszolgáltató törzsszáma:

KB2SECIRB
HITELKOCKÁZAT: ÖSSZEVONT ALAPÚ ÉRTÉKPAPÍROSÍTÁS - IRB MÓDSZER SZERINTI TŐKEKÖVETELMÉNY (CR SEC IRB)
Értékpapírosítás típusa: Szintetikus

Nagyságrend: forint

| Sorszám | PSZÁF kód | Megnevezés | Értékpapírosításra kerülő kitettség eredeti értéke | Szintetikus értékpapírosítás: az értékpapírosított kitettségre vonatkozó hitelkockázati fedezet | | | Értékpapírosított pozíciók: Eredeti kitettség a hitelegyenértékesítési tényező (CCF) nélkül | HITELKOCKÁZATMÉRSÉKLÉSI TECHNIKÁK (CRM) HELYETTESÍTŐ HATÁSA A KITETTSÉGRE | | | | Kitettség a CRM helyettesítő hatások figyelembevételével, CCF nélkül | (-) CRM technikák hatása a kitettségre: előre rendelkezésre bocsátott hitelkockázati fedezet, pénzügyi biztosítékok átfogó módszere, korrigált érték (Cvam) | Kitettség teljesen korrigált értéke (E*) | Mérlegen kívüli kitettség teljesen korrigált értékének CCF-ek szerinti részletezése | | | | Kitettség értéke | (-) Levonás a szavatoló tőkéből | Kockázati súlyozás alá tartozó érték | Mérlegen kívüli kitettség korrigált értékének CCF-enkénti részletezése | | | |

Vonatkozási idő vége: Adatszolgáltató neve: Adatszolgáltató törzsszáma:

KBSECD
HITELKOCKÁZAT: ÖSSZEVONT ALAPÚ ÉRTÉKPAPÍROSÍTÁSHOZ KAPCSOLÓDÓ SZPONZORI ÉS ESZKÖZÁTRUHÁZÓI (ORIGINÁTORI) INFORMÁCIÓK (CR SEC Details)

Nagyságrend: forint

Sorszám	PSZÁF kód	Megnevezés	Belső azonosító kód	Értékpapírosítás (Ép.) azonosítója	Ép. típusa: Hagyományos/ Szintetikus	Az intézmény szerepe: Szponzor/Ép-t kezdeményező	Nem ABCP programok		Értékpapírosított kitettség								Ép-i struktúra	Ép-i pozíciók: eredeti kitettség hitelegyenértékesítési tényező nélkül											(-)Kitettség értékének levonása a szavatoló tőkéből	Teljes tőkekövetelmény az Bhkr. 18.§, 28.§ ill. 234.§-ának figyelembevétele nélkül	Teljes tőkekövetelmény az Bhkr. 18.§, 28.§ ill. 234.§-ának figyelembevételével	Mód
																		Mérlegtételek						Mérlegen kívüli tételek és derivatívák			Lejárat előtti visszaadás					
																		Legmagasabb prioritású kategória		Középső kategória		Első veszteségviselő kategória											
							Ép. időpontja	Ép-sal keletkezett kitettség teljes összege az ép. időpontjában	Teljes összeg	Intézmények részesedése (%)	Típus	Alkalmazott módszer (Sztenderd/IRB/Kombinált)	Kitettségek darabszáma	ELGD %	(-) Értékvesztés és céltartalék összege	Ép. előtti szavatoló tőkekövetelmény (%)	Első veszteségviselő kategória	Minősített	Nem minősített	Minősített	Nem minősített	Minősített	Nem minősített	Közvetlen hitelhelyettesítő eszközök	Elismert likviditási lehetőségek	Egyéb	Ellenőrzött? (igen/nem)	Alkalmazott hitelegyenértékesítési tényező				
			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	29	30
			a	b	c	d	e1	e2	f	g1	g2	g3	g4	g5	g6	g7	h	i1	i2	j1	j2	k1	k2	l1	l2	l3	m1	m2	n	o	p	z
1	KBSECD001																															
2	…																															
3	KBSECD999																															

Jelmagyarázat	
	Tilos

Vonatkozási idő vége: Adatszolgáltató neve: Adatszolgáltató törzsszáma:

KBC3H

ÖSSZEVONT ALAPÚ ÉRTÉKPAPÍR FINANSZÍROZÓ ÉS HOSSZÚ ELSZÁMOLÁSI IDEJŰ ÜGYLETEK, SZÁRMAZTATOTT ÜGYLETEK ÉS TERMÉKEK KÖZÖTTI SZERZŐDÉSES NETTÓSÍTÁSI MEGÁLLAPODÁS ALAPJÁN FENNÁLLÓ KITETTSÉGEK, ELSZÁMOLÁSI ÉS NYITVASZÁLLÍTÁSI ÜGYLETEK PARTNERKOCKÁZATA

Nagyságrend: forint

Sorszám	PSZÁF kód	Megnevezés	Nem kereskedési könyvi tételek						Kereskedési könyvi tételek						Mód.
			Kitettség értéke (tartalma az alkalmazott módszertől függően változik)						Kitettség értéke (tartalma az alkalmazott módszertől függően változik)						
			Piaci árazási módszer szerint	ebből: pozitív pótlási költség	Eredeti kitettség módszer szerint	Sztenderd módszer szerint	Belső modell módszer szerint	Összesen	Piaci árazási módszer szerint	ebből: pozitív pótlási költség	Eredeti kitettség módszer szerint	Sztenderd módszer szerint	Belső modell módszer szerint	Összesen	
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
			a	a1	b	c	d	e	f	g	h	i	j	k	z
001	**KBC3H1**	**Értékpapírfinanszírozó ügyletek és hosszú elszámolási idejű ügyletek összesen**													
002	KBC3H11	*Értékpapírfinanszírozó ügyletek*													
003	KBC3H111	repóügyletek													
004	KBC3H112	értékpapír-és árukölcsönzési ügyletek													
005	KBC3H113	értékpapír ügylethez kapcsolódó hitel													
006	KBC3H12	*Hosszú elszámolási idejű ügyletek*													
007	**KBC3H2**	**Származtatott ügyletek**													
008	KBC3H21	*Kamatlábszerződés*													
009	KBC3H211	egyvalutás kamatláb swapügylet													
010	KBC3H212	bázis swapügylet													
011	KBC3H213	OTC határidős kamatláb-megállapodás													
012	KBC3H214	tőzsdei határidős kamatlábügylet													
013	KBC3H215	vásárolt kamatlábopció													
014	KBC3H216	egyéb hasonló jellegű szerződés													
015	KBC3H22	*Devizaügylet és arany*													
016	KBC3H221	egy időpontra vonatkozó devizás kamatláb swapügylet													
017	KBC3H222	OTC határidős devizaszerződés													
018	KBC3H223	tőzsdei határidős devizaügylet													
019	KBC3H224	megvásárolt devizaopció													
020	KBC3H225	egyéb hasonló jellegű szerződés													
021	KBC3H226	arany													
022	KBC3H23	*Egyéb referenciaeszközt tartalmazó szerződések*													
023	**KBC3H3**	**Termékek közötti szerződéses nettósítási megállapodás alapján fennálló kitettség**													
024	**KBC3H4**	**Nyitvaszállítási ügyletek**													
025	**KBC3H5**	**Elszámolási ügyletek**													
026	**KBC3H6**	**ÖSSZESEN**													

Jelmagyarázat	
	Tilos

Vonatkozási idő vége: Adatszolgáltató neve: Adatszolgáltató törzsszáma:

KBC11H

ÖSSZEVONT ALAPÚ MÉRLEGEN KÍVÜLI, ÉRTÉKPAPÍR FINANSZÍROZÓ ÉS HOSSZÚ ELSZÁMOLÁSI IDEJŰ, SZÁRMAZTATOTT ÜGYLETEK, TERMÉKEK KÖZÖTTI SZERZŐDÉSES NETTÓSÍTÁSI MEGÁLLAPODÁS ALAPJÁN FENNÁLLÓ KITETTSÉGEK ÉS AZONNALI ÜGYLETEK

Sztenderd módszert alkalmazó intézmények esetén

Nagyságrend: forint

Sorszám	PSZÁF kód	Megnevezés	Forint	Euró	Más deviza	Bruttó érték összesen	Céltartalék	Nettó érték összesen	Értékelési különbözet	Összesen	Mód
			1	2	3	4	5	6	7	8	9
			a	b	c	d	e	f	g	h	z
001	KBC11H1	**HITELEZÉSI KOCKÁZATTAL RENDELKEZŐ KITETTSÉGEK**									
002	KBC11H11	**Mérlegen kívüli tételek**									
003	*KBC11H111*	***Teljes kockázatú (100%)***									
004	*KBC11H112*	***Közepes kockázatú (50%)***									
005	KBC11H1121	Értékpapírkibocsátáshoz vállalt jegyzési garancia, garanciavállalásra vonatkozó ígérvények									
006	KBC11H1122	Egyéb közepes kockázatú tételek									
007	*KBC11H113*	***Alacsony kockázatú (20%)***									
008	KBC11H1131	Eredeti lejárat szerint legfeljebb 1 éves le nem hívott ígérvény és hitelkeret, amely feltétel nélkül nem mondható fel, vagy amelynél a hitelfelvevő hitelképességében bekövetkező minőségromlás nem eredményezi automatikusan a megállapodás felmondását									
009	KBC11H1132	Egyéb alacsony kockázatú tételek									
010	*KBC11H114*	***Kockázatmentes (0%)***									
011	KBC11H1141	Le nem hívott ígérvény és hitelkeret amely bármikor, feltétel nélkül, azonnali hatállyal felmondható, vagy amelynél a hitelfelvevő hitelképességében bekövetkező minőségromlás automatikusan a megállapodás felmondását eredményezi									
012	KBC11H1142	A nagykockázatvállalási limit túllépése miatt a szavatoló tőkéből levont tételek összege									
013	KBC11H1143	Egyéb kockázatmentes tételek									

Vonatkozási idő vége: Adatszolgáltató neve: Adatszolgáltató törzsszáma:

Sorszám	PSZÁF kód	Megnevezés	Forint	Euró	Más deviza	Bruttó érték összesen	Céltartalék	Nettó érték összesen	Értékelési különbözet	Összesen	Mód
			1	2	3	4	5	6	7	8	9
			a	b	c	d	e	f	g	h	z
014	**KBC11H12**	**Értékpapír finanszírozó ügyletek & hosszú elszámolási idejű ügyletek**									
015	KBC11H121	Repoügyletek									
016	KBC11H122	Értékpapír és árukölcsönzési ügylet									
017	KBC11H123	Értékpapír ügylethez kapcsolódó hitel									
018	KBC11H124	Hosszú elszámolási idejű ügylet									
019	**KBC11H13**	**Származtatott ügyletek**									
020	KBC11H131	kamatlábszerződés									
021	KBC11H1311	egyvalutás kamatláb swapügylet,									
022	KBC11H1312	bázis swapügylet,									
023	KBC11H1313	tőzsdén kívüli határidős kamatláb-megállapodás,									
024	KBC11H1314	tőzsdei határidős kamatlábügylet,									
025	KBC11H1315	vásárolt kamatlábopció									
026	KBC11H1316	egyéb, hasonló jellegű szerződés									
027	KBC11H132	devizaügylet és az arannyal kapcsolatos szerződés									
028	KBC11H1321	egy időpontra vonatkozó, devizás kamatláb swapügylet									
029	KBC11H1322	tőzsdén kívüli határidős devizaszerződés									
030	KBC11H1323	tőzsdei határidős devizaügylet									
031	KBC11H1324	megvásárolt devizaopció									
032	KBC11H1325	egyéb, hasonló jellegű szerződés									
033	KBC11H1326	a fenti 1321-1325. sorokban szereplőhöz hasonló jellegű, arannyal kapcsolatos szerződés									
034	KBC11H133	egyéb referencia eszközt tartalmazó szerződés									
035	**KBC11H14**	**Termékek közötti szerződéses nettósítási megállapodás alapján fennálló kitettség**									
036	KBC11H2	**HITELEZÉSI KOCKÁZATTAL NEM RENDELKEZŐ TÉTELEK**									
037	KBC11H21	**Mérlegen kívüli tételek**									
038	KBC11H211	Peres ügyekkel kapcsolatos függő kötelezettségek									
039	KBC11H212	Tőke- vagy hozamígéret, tőke- vagy hozamgarancia									
040	KBC11H213	Egyéb, hitelezési kockázatot nem hordozó mérlegen kívüli tételek									
041	KBC11H22	**Származtatott ügyletek**									
042	KBC11H221	Kiírt opciók									
043	KBC11H2211	Kiírt eladási leszállításos opció									
044	KBC11H2212	Kiírt eladási elszámolásos opció									
045	KBC11H2213	Kiírt vételi leszállításos opció									
046	KBC11H2214	Kiírt vételi elszámolásos opció									
047	KBC11H23	**Azonnali ügyletek**									
048	KBC11H231	2 napon belüli elszámolású deviza ügyletek									
049	KBC11H232	5 napon belüli elszámolású értékpapír ügyletek									
050	KBC11H24	**Egyéb, hitelezési kockázattal nem rendelkező tételek**									

Jelmagyarázat	
	Tilos

Vonatkozási idő vége: Adatszolgáltató neve: Adatszolgáltató törzsszáma:

KBC12H

ÖSSZEVONT ALAPÚ MÉRLEGEN KÍVÜLI, ÉRTÉKPAPÍR FINANSZÍROZÓ ÉS HOSSZÚ ELSZÁMOLÁSI IDEJŰ, SZÁRMAZTATOTT ÜGYLETEK, TERMÉKEK KÖZÖTTI SZERZŐDÉSES NETTÓSÍTÁSI MEGÁLLAPODÁS ALAPJÁN FENNÁLLÓ KITETTSÉGEK ÉS AZONNALI ÜGYLETEK

IRB módszert alkalmazó intézmények esetén

Nagyságrend: forint

Sorszám	PSZÁF kód	Megnevezés	Forint	Euró	Más deviza	Bruttó érték összesen	Céltartalék	Nettó érték összesen	Értékelési különbözet	Összesen	Mód
			1	2	3	4	5	6	7	8	9
			a	b	c	d	e	f	g	h	z
001	**KBC12H1**	**HITELEZÉSI KOCKÁZATTAL RENDELKEZŐ KITETTSÉGEK**									
002	**KBC12H11**	**Mérlegen kívüli tételek**									
003	*KBC12H111*	***Teljes kockázatú (100%)***									
011	KBC12H112	***75%-os súlyozású egyéb tételek***									
014	*KBC12H113*	***Közepes kockázatú (50%)***									
015	KBC12H1131	Értékpapírkibocsátáshoz vállalt jegyzési garancia, garanciavállalásra vonatkozó ígérvények									
016	KBC12H1132	Egyéb közepes kockázatú tételek									
021	*KBC12H114*	***Alacsony kockázatú (20%)***									
022	KBC12H1141	Eredeti lejárat szerint legfeljebb 1 éves le nem hívott ígérvény és hitelkeret, amely feltétel nélkül nem mondható fel, vagy amelynél a hitelfelvevő hitelképességében bekövetkező minőségromlás nem eredményezi automatikusan a megállapodás felmondását									
023	KBC12H1142	Egyéb alacsony kockázatú tételek									
025	*KBC12H115*	***Kockázatmentes (0%)***									
026	KBC12H1151	Le nem hívott ígérvény és hitelkeret amely bármikor, feltétel nélkül, azonnali hatállyal felmondható, vagy amelynél a hitelfelvevő hitelképességében bekövetkező minőségromlás automatikusan a megállapodás felmondását eredményezi									
027	KBC12H1152	A nagykockázatvállalási limit túllépése miatt a szavatoló tőkéből levont tételek összege									
028	KBC12H1153	Egyéb kockázatmentes tételek									
032	**KBC12H12**	**Értékpapír finanszírozó ügyletek & hosszú elszámolási idejű ügyletek**									
033	KBC12H121	Repoügyletek									
034	KBC12H122	Értékpapír és árukölcsönzési ügylet									
035	KBC12H123	Értékpapír ügylethez kapcsolódó hitel									
036	KBC12H124	Hosszú elszámolási idejű ügylet									
037	**KBC12H13**	**Származtatott ügyletek**									
038	KBC12H131	kamatlábszerződés									
039	KBC12H1311	egyvalutás kamatláb swapügylet,									
040	KBC12H1312	bázis swapügylet,									
041	KBC12H1313	tőzsdén kívüli határidős kamatláb-megállapodás,									
042	KBC12H1314	tőzsdei határidős kamatlábügylet,									
043	KBC12H1315	vásárolt kamatlábopció									
044	KBC12H1316	egyéb, hasonló jellegű szerződés									
045	KBC12H132	devizaügylet és az arannyal kapcsolatos szerződés									
046	KBC12H1321	egy időpontra vonatkozó, devizás kamatláb swapügylet									
047	KBC12H1322	tőzsdén kívüli határidős devizaszerződés									
048	KBC12H1323	tőzsdei határidős devizaügylet									
049	KBC12H1324	megvásárolt devizaopció									
050	KBC12H1325	egyéb, hasonló jellegû szerződés									
051	KBC12H1326	a fenti 1321-1325. sorokban szereplőhöz hasonló jellegű, arannyal kapcsolatos szerződés									
052	KBC12H133	egyéb referencia eszközt tartalmazó szerződés									
053	**KBC12H14**	**Termékek közötti szerződéses nettósítási megállapodás alapján fennálló kitettség**									

Vonatkozási idő vége: Adatszolgáltató neve: Adatszolgáltató törzsszáma:

Sorszám	PSZÁF kód	Megnevezés	Forint	Euró	Más deviza	Bruttó érték összesen	Céltartalék	Nettó érték összesen	Értékelési különbözet	Összesen	Mód
			1	2	3	4	5	6	7	8	9
			a	b	c	d	e	f	g	h	z
054	KBC12H2	**HITELEZÉSI KOCKÁZATTAL NEM RENDELKEZŐ TÉTELEK**									
055	KBC12H21	**Mérlegen kívüli tételek**									
056	KBC12H211	Peres ügyekkel kapcsolatos függő kötelezettségek									
057	KBC12H212	Tőke- vagy hozamígéret, tőke- vagy hozamgarancia									
058	KBC12H213	Egyéb, hitelezési kockázatot nem hordozó mérlegen kívüli tételek									
059	KBC12H22	**Származtatott ügyletek**									
060	KBC12H221	Kiírt opciók									
061	KBC12H2211	Kiírt eladási leszállításos opció									
062	KBC12H2212	Kiírt eladási elszámolásos opció									
063	KBC12H2213	Kiírt vételi leszállításos opció									
064	KBC12H2214	Kiírt vételi elszámolásos opció									
065	KBC12H23	**Azonnali ügyletek**									
066	KBC12H231	2 napon belüli elszámolású deviza ügyletek									
067	KBC12H232	5 napon belüli elszámolású értékpapír ügyletek									
068	KBC12H24	**Egyéb, hitelezési kockázattal nem rendelkező tételek**									

Jelmagyarázat	
	Tilos

Vonatkozási idő vége: Adatszolgáltató neve: Adatszolgáltató törzsszáma:

KBC1LE

Összevont alapú banki és kereskedési könyvi nagykockázatvállalás

Nagyságrend: forint

Sorszám	PSZÁF kód	Megnevezés	Ügyfél vagy ügyfélcsoport azonosítója			Hitelezésikockázat-mérséklési technikák alkalmazása előtti kitettség érték										Hitelezésikockázat-mérséklési technika típusa			Hitelezésikockázat-mérséklési technikák alkalmazása utáni kitettség érték						Tájékoztató adatok		Mód
			Törzsszám	Intézménytípus	Ügyfél / ügyfélcsoport neve	Kitettség eredeti értéke: Összesen 4 = 5+6+7+8	4-ből: Eszközök	4-ből: Származtatott ügyletek	4-ből: Mérlegen kívüli tételek	4-ből: Közvetett kitettségek	(-) Értékvesztés és céltartalékképzés	Nettó kitettség érték a kockázatmérséklés (CRM) figyelembevétele előtt (10=4+9)	Ebből: Banki könyvi tételek	CRM hatások előtti nettó kitettség érték a szavatoló tőke %-ában	CRM hatások előtti banki könyvi nettó kitettség érték a szavatoló tőke %-ában	(-) Előre nem rendelkezésre bocsátott fedezetek	(-) Előre rendelkezésre bocsátott fedezetek	(-) Ingatlanfedezet	Nettó kitettség érték a kockázatmérséklés (CRM) figyelembevétele után 17= 10+14+15+16	(-) A kockázati limit meghatározásánál levonható tételek	Hitelezésikockázat-mérséklési technikák alkalmazása utáni, a levonható tételekkel csökkentett nettó kitettség érték 19=17+18	Ebből: Banki könyvi tételek	Levonható tételekkel csökkentett nettó kitettség érték a szavatoló tőke %-ában	Levonható tételekkel csökkentett banki könyvi nettó kitettség érték a szavatoló tőke %-ában	(-) Levonások a szavatoló tőkéből	(-) Kereskedési könyvi nagykockázat -vállalás túllépése miatti pótlólagos tőkekövetelmény	
			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
			a	b	c	d	e	f	g	h	i	j	k	l	m	n	o	p	q	r	s	t	u	v	w	x	z
001	KBC1LE1	Összesen																									
002	KBC1LE001	Azonosító																									
...	.....	Azonosító																									
...	KBC1LE100	*Azonosító*																									
	KBC1LE101	*Azonosító*																									
	.....	*Azonosító*																									
	KBC1LE199	*Azonosító*																									

Jelmagyarázat	
	Tilos

Vonatkozási idő vége: Adatszolgáltató neve: Adatszolgáltató törzsszáma:

KBC2LE

Összevont alapú nagykockázat-vállalás – az ügyfélcsoportok összetételének részletezése

Nagyságrend: forint

Sorkód	PSZÁF kód	Megnevezés	Ügyfélcsoport kódja	Ügyfél kódja	Intézmény típusa	Megnevezés	Nettó kitettség érték a kockázatmérséklés (CRM) figyelembevétele előtt	Hitelezésikockázat-mérséklési technikák alkalmazása utáni, a levonható tételekkel csökkentett nettó kitettség érték	Mód
			1	2	3	4	5	6	7
			a	b	c	d	e	f	z
001	KBC2LE1	Összesen							
002	KBC2LE101	*Azonosító*							
	KBC2LE10101	*Azonosító*							
	…..	*Azonosító*							
	KBC2LE10199	*Azonosító*							
	…..	*Azonosító*							
	KBC2LE199	*Azonosító*							
	KBC2LE19901	*Azonosító*							
…	…..	*Azonosító*							
…	KBC2LE19999	*Azonosító*							

Jelmagyarázat	
	Tilos

Vonatkozási idő vége: Adatszolgáltató neve: Adatszolgáltató törzsszáma:

KBC3LE

Összevont alapú jelentés – a 20 legnagyobb, nagykockázat-vállalásnak nem minősülő, banki könyvi és kereskedési könyvi kockázati kitettség

Nagyságrend: forint

Sorkód	PSZÁF kód	Megnevezés	Törzsszám	Intézmény típusa	Ügyfél / ügyfélcsoport neve	Nettó kitettség érték a kockázatmérséklés (CRM) figyelembevétele előtt	Mód
			1	2	3	4	5
			a	b	c	d	z
001	KBC3LE001	Azonosító					
…	….	Azonosító					
002		*Azonosító*					
…	…	*Azonosító*					
100	KBC3LE100	*Azonosító*					

Jelmagyarázat	
	Tilos

BM1T

PIACI KOCKÁZAT: A FORGALMAZOTT, HITELVISZONYT MEGTESTESÍTŐ ÉRTÉKPAPÍROK POZÍCIÓS KOCKÁZATAI - SZTENDERD MÓDSZER (MKR SA TDI)

forint

Sorszám	PSZÁF-kód	Megnevezés	POZÍCIÓK								KOCKÁZATI SÚLY (%)	TŐKEKÖVETELMÉNY	Mód
			ÖSSZES POZÍCIÓ		(-) A JEGYZÉSI GARANCIAVÁLLALÁSI POZÍCIÓKKAL KAPCSOLATOS CSÖKKENTÉSI HATÁS	NETTÓ POZÍCIÓK		(-) A HITELDERIVATÍVÁKKAL FEDEZETT KERESKEDELMI KÖNYVI POZÍCIÓKBÓL ADÓDÓ CSÖKKENTÉSEK		A TŐKEKÖVETELMÉNY SZÁMÍTÁSÁHOZ FIGYELEMBE VEENDŐ NETTÓ POZÍCIÓK			
			HOSSZÚ	RÖVID		HOSSZÚ	RÖVID	NETTÓ HOSSZÚ POZÍCIÓKHOZ	NETTÓ RÖVID POZÍCIÓKHOZ				
			(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9)	(10)	(11)
			(a)	(b)	(c)	(d)	(e)	(f)	(g)	(h)	(i)	(j)	(j)
001	BM1T1	**FORGALMAZOTT, HITELVISZONYT MEGTESTESÍTŐ ÉRTÉKPAPÍROK A KERESKEDÉSI KÖNYVBEN**											
002	BM1T11	1 Általános kockázat. Lejárati alapú megközelítés											
003	BM1T111	1.1 Első zóna											
004	BM1T1111	0 ≤ 1 hónap											
005	BM1T1112	> 1 ≤ 3 hónap											
006	BM1T1113	> 3 ≤ 6 hónap											
007	BM1T1114	> 6 ≤ 12 hónap											
008	BM1T112	1.2 Második zóna											
009	BM1T1121	> 1 ≤ 2 (1,9 a 3%-nál alacsonyabb kamatszelvény esetében) év											
010	BM1T1122	> 2 ≤ 3 (> 1,9 ≤ 2,8 a 3 %-nál alacsonyabb kamatszelvény esetében) év											
011	BM1T1123	> 3 ≤ 4 (> 2,8 ≤ 3,6 a 3 %-nál alacsonyabb kamatszelvény esetében) év											
012	BM1T113	1.3 Harmadik zóna											
013	BM1T1131	> 4 ≤ 5 (> 3,6 ≤ 4,3 a 3%-nál alacsonyabb kamatszelvény esetében) év											
014	BM1T1132	> 5 ≤ 7 (> 4,3 ≤ 5,7 a 3%-nál alacsonyabb kamatszelvény esetében) év											
015	BM1T1133	> 7 ≤ 10 (> 5,7 ≤ 7,3 a 3%-nál alacsonyabb kamatszelvény esetében) év											
016	BM1T1134	> 10 ≤ 15 (> 7,3 ≤ 9,3 a 3%-nál alacsonyabb kamatszelvény esetében) év											
017	BM1T1135	> 15 ≤ 20 (> 9,3 ≤ 10,6 a 3%-nál alacsonyabb kamatszelvény esetében) év											
018	BM1T1136	> 20 (> 10,6 ≤ 12,0 a 3%-nál alacsonyabb kamatszelvény esetében) év											
019	BM1T1137	(> 12,0 ≤ 20,0 a 3%-nál alacsonyabb kamatszelvény esetében) év											
020	BM1T1138	(> 20 a 3%-nál alacsonyabb kamatszelvény esetében) év											
021	BM1T1141	1.a Kiegyenlített súlyozott pozíció az összes lejárati sávban									10,00		
022	BM1T1142	1.b Kiegyenlített súlyozott pozíció az 1. zónában									40,00		
023	BM1T1143	1.c Kiegyenlített súlyozott pozíció a 2. zónában									30,00		
024	BM1T1144	1.d Kiegyenlített súlyozott pozíció a 3. zónában									30,00		
025	BM1T1145	1.e1 Kiegyenlített súlyozott pozíció az 1. és a 2. zóna között									40,00		
026	BM1T1146	1.e2 Kiegyenlített súlyozott pozíció a 2. és a 3. zóna között									40,00		
027	BM1T1147	1.f Kiegyenlített súlyozott pozíció az 1. és a 3. zóna között									150,00		
028	BM1T1148	1.g Maradék kiegyenlítetlen súlyozott pozíciók									100,00		
029	BM1T12	2 Általános kockázat. Futamidő alapú megközelítés											
030	BM1T121	2.1 Első zóna											
031	BM1T122	2.2 Második zóna											
032	BM1T123	2.3 Harmadik zóna											
033	BM1T1241	2.a Kiegyenlített, futamidővel súlyozott pozíció az összes zónában									2,00		
034	BM1T1242	2.b1 Kiegyenlített, futamidővel súlyozott pozíció az 1. és a 2. zóna között									40,00		
035	BM1T1243	2.b2 Kiegyenlített, futamidővel súlyozott pozíció a 2. és a 3. zóna között									40,00		
036	BM1T1244	2.c Kiegyenlített, futamidővel súlyozott pozíció az 1. és a 3. zóna között									150,00		
037	BM1T1245	2.d Maradvány nem kiegyenlített, futamidővel súlyozott pozíciók									100,00		
038	BM1T13	3 Egyedi kockázat											
039	BM1T131	3.1 A 244/2000 Korm. rendelet 3. számú mellékletének első kategóriájába tartozó, hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok									0,00		
040	BM1T132	3.2 A 244/2000 Korm. rendelet 3. számú mellékletének második kategóriájába tartozó, hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok											
041	BM1T1321	3.2.a Hátralévő futamidő ≤ 6 hónap									0,25		
042	BM1T1322	3.2.b Hátralévő futamidő > 6 hónap és ≤ 24 hónap									1,00		
043	BM1T1323	3.2.c Hátralévő futamidő > 24 hónap									1,60		
044	BM1T133	3.3 A 244/2000 Korm. rendelet 3. számú mellékletének harmadik kategóriájába tartozó, hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok									8,00		
045	BM1T134	3.4 A 244/2000 Korm. rendelet 3. számú mellékletének negyedik kategóriájába tartozó, hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok									12,00		
046	BM1T135	3.5 Az 1250%-os kockázati súlyozású, ill. levonási eljárás alá tartozó értékpapírosítási kitettségek, valamint a nem minősített likviditási lehetőségek											
047	BM1T14	4 A kollektív befektetési formában (KBF-ben) való részesedés pozíciós kockázatának speciális megközelítése											
048	BM1T15	5 A tőzsdei határidős és opciós ügyletek letéti követelmény alapú megközelítése											
049	BM1T16	6 Az OTC határidős és opciós ügyletek letéti követelmény alapú megközelítése											
050	BM1T17	7 Opciókhoz kapcsolódó, delta kockázaton kívüli, egyéb kockázatok											

BM1H

PIACI KOCKÁZAT: A FORGALMAZOTT, HITELVISZONYT MEGTESTESÍTŐ ÉRTÉKPAPÍROK POZÍCIÓS KOCKÁZATAI - SZTENDERD MÓDSZER (MKR SA TDI) - HUF

forint

Sorszám	PSZÁF-kód	Megnevezés	POZÍCIÓK								KOCKÁZATI SÚLY (%)	TŐKEKÖVETELMÉNY	Mód
			ÖSSZES POZÍCIÓ		(-) A JEGYZÉSI GARANCIAVÁLLALÁSI POZÍCIÓKKAL KAPCSOLATOS CSÖKKENTÉSI HATÁS	NETTÓ POZÍCIÓK		(-) A HITELDERIVATÍVÁKKAL FEDEZETT KERESKEDELMI KÖNYVI POZÍCIÓKBÓL ADÓDÓ CSÖKKENTÉSEK		A TŐKEKÖVETELMÉNY SZÁMÍTÁSÁHOZ FIGYELEMBE VEENDŐ NETTÓ POZÍCIÓK			
			HOSSZÚ	RÖVID		HOSSZÚ	RÖVID	NETTÓ HOSSZÚ POZÍCIÓKHOZ	NETTÓ RÖVID POZÍCIÓKHOZ				
			(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9)	(10)	(11)
			(a)	(b)	(c)	(d)	(e)	(f)	(g)	(h)	(i)	(j)	(j)
001	BM1H1	**FORGALMAZOTT, HITELVISZONYT MEGTESTESÍTŐ ÉRTÉKPAPÍROK A KERESKEDÉSI KÖNYVBEN**											
002	BM1H11	1 Általános kockázat. Lejárati alapú megközelítés											
		1.1 Első zóna											
003	BM1H1111	0 ≤ 1 hónap											
004	BM1H1112	> 1 ≤ 3 hónap											
005	BM1H1113	> 3 ≤ 6 hónap											
006	BM1H1114	> 6 ≤ 12 hónap											
007													
		1.2 Második zóna											
008	BM1H1121	> 1 ≤ 2 (1,9 a 3%-nál alacsonyabb kamatszelvény esetében) év											
009	BM1H1122	> 2 ≤ 3 (> 1,9 ≤ 2,8 a 3%-nál alacsonyabb kamatszelvény esetében) év											
010	BM1H1123	> 3 ≤ 4 (> 2,8 ≤ 3,6 a 3%-nál alacsonyabb kamatszelvény esetében) év											
011													
		1.3 Harmadik zóna											
012	BM1H1131	> 4 ≤ 5 (> 3,6 ≤ 4,3 a 3%-nál alacsonyabb kamatszelvény esetében) év											
013	BM1H1132	> 5 ≤ 7 (> 4,3 ≤ 5,7 a 3%-nál alacsonyabb kamatszelvény esetében) év											
014	BM1H1133	> 7 ≤ 10 (> 5,7 ≤ 7,3 a 3%-nál alacsonyabb kamatszelvény esetében) év											
015	BM1H1134	> 10 ≤ 15 (> 7,3 ≤ 9,3 a 3%-nál alacsonyabb kamatszelvény esetében) év											
016	BM1H1135	> 15 ≤ 20 (> 9,3 ≤ 10,6 a 3%-nál alacsonyabb kamatszelvény esetében) év											
017	BM1H1136	> 20 (> 10,6 ≤ 12,0 a 3%-nál alacsonyabb kamatszelvény esetében) év											
018	BM1H1137	(> 12,0 ≤ 20,0 a 3%-nál alacsonyabb kamatszelvény esetében) év											
019	BM1H1138	(> 20 a 3%-nál alacsonyabb kamatszelvény esetében) év											
020													
021	BM1H1141	1.a Kiegyenlített súlyozott pozíció az összes lejárati sávban									10,00		
022	BM1H1142	1.b Kiegyenlített súlyozott pozíció az 1. zónában									40,00		
023	BM1H1143	1.c Kiegyenlített súlyozott pozíció a 2. zónában									30,00		
024	BM1H1144	1.d Kiegyenlített súlyozott pozíció a 3. zónában									30,00		
025	BM1H1145	1.e1 Kiegyenlített súlyozott pozíció az 1. és a 2. zóna között									40,00		
026	BM1H1146	1.e2 Kiegyenlített súlyozott pozíció a 2. és a 3. zóna között									40,00		
027	BM1H1147	1.f Kiegyenlített súlyozott pozíció az 1. és a 3. zóna között									150,00		
028	BM1H1148	1.g Maradék kiegyenlítetlen súlyozott pozíciók									100,00		
029	BM1H12	2 Általános kockázat. Futamidő alapú megközelítés											
		2.1 Első zóna											
030	BM1H121	2.2 Második zóna											
031	BM1H122	2.3 Harmadik zóna											
032	BM1H123	2.a Kiegyenlített, futamidővel súlyozott pozíció az összes zónában									2,00		
033	BM1H1241	2.b1 Kiegyenlített, futamidővel súlyozott pozíció az 1. és a 2. zóna között									40,00		
034	BM1H1242	2.b2 Kiegyenlített, futamidővel súlyozott pozíció a 2. és a 3. zóna között									40,00		
035	BM1H1243	2.c Kiegyenlített, futamidővel súlyozott pozíció az 1. és a 3. zóna között									150,00		
036	BM1H1244	2.d Maradvány nem kiegyenlített, futamidővel súlyozott pozíciók									100,00		
037	BM1H1245												
038	BM1H13	3 Egyedi kockázat											
039	BM1H131	3.1 A 244/2000 Korm. rendelet 3. számú mellékletének első kategóriájába tartozó, hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok									0,00		
040	BM1H132	3.2 A 244/2000 Korm. rendelet 3. számú mellékletének második kategóriájába tartozó, hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok											
041	BM1H1321	3.2.a Hátralévő futamidő ≤ 6 hónap									0,25		
042	BM1H1322	3.2.b Hátralévő futamidő > 6 hónap és ≤ 24 hónap									1,00		
043	BM1H1323	3.2.c Hátralévő futamidő > 24 hónap									1,60		
044	BM1H133	3.3 A 244/2000 Korm. rendelet 3. számú mellékletének harmadik kategóriájába tartozó, hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok									8,00		
045	BM1H134	3.4 A 244/2000 Korm. rendelet 3. számú mellékletének negyedik kategóriájába tartozó, hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok									12,00		
046	BM1H135	3.5 Az 1250%os kockázati súlyozású, ill. levonási eljárás alá tartozó értékpapírosítási kitettségek, valamint a nem minősített likviditási lehetőségek											
047	BM1H14	4 A kollektív befektetési formában (KBF-ben) való részesedés pozíciós kockázatának speciális megközelítése											
048	BM1H15	5 A tőzsdei határidős és opciós ügyletek letéti követelmény alapú megközelítése											
049	BM1H16	6 Az OTC határidős és opciós ügyletek letéti követelmény alapú megközelítése											
050	BM1H17	7 Opciókhoz kapcsolódó, delta kockázaton kívüli, egyéb kockázatok											

BM1E

PIACI KOCKÁZAT: A FORGALMAZOTT, HITELVISZONYT MEGTESTESÍTŐ ÉRTÉKPAPÍROK POZÍCIÓS KOCKÁZATAI - SZTENDERD MÓDSZER (MKR SA TDI) - EUR

forint

Sorszám	PSZÁF-kód	Megnevezés	POZÍCIÓK								KOCKÁZATI SÚLY (%)	TŐKEKÖVETELMÉNY	Mód
			ÖSSZES POZÍCIÓ		(-) A JEGYZÉSI GARANCIAVÁLLALÁSI POZÍCIÓKKAL KAPCSOLATOS CSÖKKENTÉSI HATÁS	NETTÓ POZÍCIÓK		(-) A HITELDERIVATÍVÁKKAL FEDEZETT KERESKEDELMI KÖNYVI POZÍCIÓKBÓL ADÓDÓ CSÖKKENTÉSEK		A TŐKEKÖVETELMÉNY SZÁMÍTÁSÁHOZ FIGYELEMBE VEENDŐ NETTÓ POZÍCIÓK			
			HOSSZÚ	RÖVID		HOSSZÚ	RÖVID	NETTÓ HOSSZÚ POZÍCIÓKHOZ	NETTÓ RÖVID POZÍCIÓKHOZ				
			(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9)	(10)	(11)
			(a)	(b)	(c)	(d)	(e)	(f)	(g)	(h)	(i)	(j)	(j)
001	BM1E1	**FORGALMAZOTT, HITELVISZONYT MEGTESTESÍTŐ ÉRTÉKPAPÍROK A KERESKEDÉSI KÖNYVBEN**											
002	BM1E11	1 Általános kockázat. Lejárati alapú megközelítés											
		1.1 Első zóna											
003	BM1E111	0 ≤ 1 hónap											
004	BM1E1111	> 1 ≤ 3 hónap											
005	BM1E1112	> 3 ≤ 6 hónap											
006	BM1E1113	> 6 ≤ 12 hónap											
007	BM1E1114												
		1.2 Második zóna											
008	BM1E112	> 1 ≤ 2 (1,9 a 3%-nál alacsonyabb kamatszelvény esetében) év											
009	BM1E1121	> 2 ≤ 3 (> 1,9 ≤ 2,8 a 3%-nál alacsonyabb kamatszelvény esetében) év											
010	BM1E1122	> 3 ≤ 4 (> 2,8 ≤ 3,6 a 3%-nál alacsonyabb kamatszelvény esetében) év											
011	BM1E1123												
		1.3 Harmadik zóna											
012	BM1E113	> 4 ≤ 5 (> 3,6 ≤ 4,3 a 3%-nál alacsonyabb kamatszelvény esetében) év											
013	BM1E1131	> 5 ≤ 7 (> 4,3 ≤ 5,7 a 3%-nál alacsonyabb kamatszelvény esetében) év											
014	BM1E1132	> 7 ≤ 10 (> 5,7 ≤ 7,3 a 3%-nál alacsonyabb kamatszelvény esetében) év											
015	BM1E1133	> 10 ≤ 15 (> 7,3 ≤ 9,3 a 3%-nál alacsonyabb kamatszelvény esetében) év											
016	BM1E1134	> 15 ≤ 20 (> 9,3 ≤ 10,6 a 3%-nál alacsonyabb kamatszelvény esetében) év											
017	BM1E1135	> 20 (> 10,6 ≤ 12,0 a 3%-nál alacsonyabb kamatszelvény esetében) év											
018	BM1E1136	(> 12,0 ≤ 20,0 a 3%-nál alacsonyabb kamatszelvény esetében) év											
019	BM1E1137	(> 20 a 3%-nál alacsonyabb kamatszelvény esetében) év											
020	BM1E1138												
021	BM1E1141	1.a Kiegyenlített súlyozott pozíció az összes lejárati sávban									10,00		
022	BM1E1142	1.b Kiegyenlített súlyozott pozíció az 1. zónában									40,00		
023	BM1E1143	1.c Kiegyenlített súlyozott pozíció a 2. zónában									30,00		
024	BM1E1144	1.d Kiegyenlített súlyozott pozíció a 3. zónában									30,00		
025	BM1E1145	1.e1 Kiegyenlített súlyozott pozíció az 1. és a 2. zóna között									40,00		
026	BM1E1146	1.e2 Kiegyenlített súlyozott pozíció a 2. és a 3. zóna között									40,00		
027	BM1E1147	1.f Kiegyenlített súlyozott pozíció az 1. és a 3. zóna között									150,00		
028	BM1E1148	1.g Maradék kiegyenlítetlen súlyozott pozíciók									100,00		
029	BM1E12	2 Általános kockázat. Futamidő alapú megközelítés											
030	BM1E121	2.1 Első zóna											
031	BM1E122	2.2 Második zóna											
032	BM1E123	2.3 Harmadik zóna											
033	BM1E1241	2.a Kiegyenlített, futamidővel súlyozott pozíció az összes zónában									2,00		
034	BM1E1242	2.b1 Kiegyenlített, futamidővel súlyozott pozíció az 1. és a 2. zóna között									40,00		
035	BM1E1243	2.b2 Kiegyenlített, futamidővel súlyozott pozíció a 2. és a 3. zóna között									40,00		
036	BM1E1244	2.c Kiegyenlített, futamidővel súlyozott pozíció az 1. és a 3. zóna között									150,00		
037	BM1E1245	2.d Maradvány nem kiegyenlített, futamidővel súlyozott pozíciók									100,00		
038	BM1E13	3 Egyedi kockázat											
039	BM1E131	3.1 A 244/2000 Korm. rendelet 3. számú mellékletének első kategóriájába tartozó, hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok									0,00		
040	BM1E132	3.2 A 244/2000 Korm. rendelet 3. számú mellékletének második kategóriájába tartozó, hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok											
041	BM1E1321	3.2.a Hátralévő futamidő ≤ 6 hónap									0,25		
042	BM1E1322	3.2.b Hátralévő futamidő > 6 hónap és ≤ 24 hónap									1,00		
043	BM1E1323	3.2.c Hátralévő futamidő > 24 hónap									1,60		
044	BM1E133	3.3 A 244/2000 Korm. rendelet 3. számú mellékletének harmadik kategóriájába tartozó, hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok									8,00		
045	BM1E134	3.4 A 244/2000 Korm. rendelet 3. számú mellékletének negyedik kategóriájába tartozó, hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok									12,00		
046	BM1E135	3.5 Az 1250%-os kockázati súlyozású, ill. levonási eljárás alá tartozó értékpapírosítási kitettségek, valamint a nem minősített likviditási lehetőségek											
047	BM1E14	4 A kollektív befektetési formában (KBF-ben) való részesedés pozíciós kockázatának speciális megközelítése											
048	BM1E15	5 A tőzsdei határidős és opciós ügyletek letéti követelmény alapú megközelítése											
049	BM1E16	6 Az OTC határidős és opciós ügyletek letéti követelmény alapú megközelítése											
050	BM1E17	7 Opciókhoz kapcsolódó, delta kockázaton kívüli, egyéb kockázatok											

BM1C

PIACI KOCKÁZAT: A FORGALMAZOTT, HITELVISZONYT MEGTESTESÍTŐ ÉRTÉKPAPÍROK POZÍCIÓS KOCKÁZATAI - SZTENDERD MÓDSZER (MKR SA TDI) - CHF

forint

Sorszám	PSZÁF-kód	Megnevezés	POZÍCIÓK								KOCKÁZATI SÚLY (%)	TŐKEKÖVETELMÉNY	Mód
			ÖSSZES POZÍCIÓ		(-) A JEGYZÉSI GARANCIAVÁLLALÁSI POZÍCIÓKKAL KAPCSOLATOS CSÖKKENTÉSI HATÁS	NETTÓ POZÍCIÓK		(-) A HITELDERIVATÍVÁKKAL FEDEZETT KERESKEDELMI KÖNYVI POZÍCIÓKBÓL ADÓDÓ CSÖKKENTÉSEK		A TŐKEKÖVETELMÉNY SZÁMÍTÁSÁHOZ FIGYELEMBE VEENDŐ NETTÓ POZÍCIÓK			
			HOSSZÚ	RÖVID		HOSSZÚ	RÖVID	NETTÓ HOSSZÚ POZÍCIÓKHOZ	NETTÓ RÖVID POZÍCIÓKHOZ				
			(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9)	(10)	(11)
			(a)	(b)	(c)	(d)	(e)	(f)	(g)	(h)	(i)	(j)	(j)
001	BM1C1	**FORGALMAZOTT, HITELVISZONYT MEGTESTESÍTŐ ÉRTÉKPAPÍROK A KERESKEDÉSI KÖNYVBEN**											
002	BM1C11	1 Általános kockázat. Lejárati alapú megközelítés											
003	BM1C111	1.1 Első zóna											
004	BM1C1111	0 ≤ 1 hónap											
005	BM1C1112	> 1 ≤ 3 hónap											
006	BM1C1113	> 3 ≤ 6 hónap											
007	BM1C1114	> 6 ≤ 12 hónap											
008	BM1C112	1.2 Második zóna											
009	BM1C1121	> 1 ≤ 2 (1,9 a 3%-nál alacsonyabb kamatszelvény esetében) év											
010	BM1C1122	> 2 ≤ 3 (> 1,9 ≤ 2,8 a 3%-nál alacsonyabb kamatszelvény esetében) év											
011	BM1C1123	> 3 ≤ 4 (> 2,8 ≤ 3,6 a 3%-nál alacsonyabb kamatszelvény esetében) év											
012	BM1C113	1.3 Harmadik zóna											
013	BM1C1131	> 4 ≤ 5 (> 3,6 ≤ 4,3 a 3%-nál alacsonyabb kamatszelvény esetében) év											
014	BM1C1132	> 5 ≤ 7 (> 4,3 ≤ 5,7 a 3%-nál alacsonyabb kamatszelvény esetében) év											
015	BM1C1133	> 7 ≤ 10 (> 5,7 ≤ 7,3 a 3%-nál alacsonyabb kamatszelvény esetében) év											
016	BM1C1134	> 10 ≤ 15 (> 7,3 ≤ 9,3 a 3%-nál alacsonyabb kamatszelvény esetében) év											
017	BM1C1135	> 15 ≤ 20 (> 9,3 ≤ 10,6 a 3%-nál alacsonyabb kamatszelvény esetében) év											
018	BM1C1136	> 20 (> 10,6 ≤ 12,0 a 3%-nál alacsonyabb kamatszelvény esetében) év											
019	BM1C1137	(> 12,0 ≤ 20,0 a 3%-nál alacsonyabb kamatszelvény esetében) év											
020	BM1C1138	(> 20 a 3%-nál alacsonyabb kamatszelvény esetében) év											
021	BM1C1141	1.a Kiegyenlített súlyozott pozíció az összes lejárati sávban									10,00		
022	BM1C1142	1.b Kiegyenlített súlyozott pozíció az 1. zónában									40,00		
023	BM1C1143	1.c Kiegyenlített súlyozott pozíció a 2. zónában									30,00		
024	BM1C1144	1.d Kiegyenlített súlyozott pozíció a 3. zónában									30,00		
025	BM1C1145	1.e1 Kiegyenlített súlyozott pozíció az 1. és a 2. zóna között									40,00		
026	BM1C1146	1.e2 Kiegyenlített súlyozott pozíció a 2. és a 3. zóna között									40,00		
027	BM1C1147	1.f Kiegyenlített súlyozott pozíció az 1. és a 3. zóna között									150,00		
028	BM1C1148	1.g Maradék kiegyenlítetlen súlyozott pozíciók									100,00		
029	BM1C12	2 Általános kockázat. Futamidő alapú megközelítés											
030	BM1C121	2.1 Első zóna											
031	BM1C122	2.2 Második zóna											
032	BM1C123	2.3 Harmadik zóna											
033	BM1C1241	2.a Kiegyenlített, futamidővel súlyozott pozíció az összes zónában									2,00		
034	BM1C1242	2.b1 Kiegyenlített, futamidővel súlyozott pozíció az 1. és a 2. zóna között									40,00		
035	BM1C1243	2.b2 Kiegyenlített, futamidővel súlyozott pozíció a 2. és a 3. zóna között									40,00		
036	BM1C1244	2.c Kiegyenlített, futamidővel súlyozott pozíció az 1. és a 3. zóna között									150,00		
037	BM1C1245	2.d Maradvány nem kiegyenlített, futamidővel súlyozott pozíciók									100,00		
038	BM1C13	3 Egyedi kockázat											
039	BM1C131	3.1 A 244/2000 Korm. rendelet 3. számú mellékletének első kategóriájába tartozó, hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok									0,00		
040	BM1C132	3.2 A 244/2000 Korm. rendelet 3. számú mellékletének második kategóriájába tartozó, hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok											
041	BM1C1321	3.2.a Hátralévő futamidő ≤ 6 hónap									0,25		
042	BM1C1322	3.2.b Hátralévő futamidő > 6 hónap és ≤ 24 hónap									1,00		
043	BM1C1323	3.2.c Hátralévő futamidő > 24 hónap									1,60		
044	BM1C133	3.3 A 244/2000 Korm. rendelet 3. számú mellékletének harmadik kategóriájába tartozó, hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok									8,00		
045	BM1C134	3.4 A 244/2000 Korm. rendelet 3. számú mellékletének negyedik kategóriájába tartozó, hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok									12,00		
046	BM1C135	3.5 Az 1250%os kockázati súlyozású, ill. levonási eljárás alá tartozó értékpapírosítási kitettségek, valamint a nem minősített likviditási lehetőségek											
047	BM1C14	4 A kollektív befektetési formában (KBF-ben) való részesedés pozíciós kockázatának speciális megközelítése											
048	BM1C15	5 A tőzsdei határidős és opciós ügyletek letéti követelmény alapú megközelítése											
049	BM1C16	6 Az OTC határidős és opciós ügyletek letéti követelmény alapú megközelítése											
050	BM1C17	7 Opciókhoz kapcsolódó, delta kockázaton kívüli, egyéb kockázatok											

BM1G

PIACI KOCKÁZAT: A FORGALMAZOTT, HITELVISZONYT MEGTESTESÍTŐ ÉRTÉKPAPÍROK POZÍCIÓS KOCKÁZATAI - SZTENDERD MÓDSZER (MKR SA TDI) - GBP

forint

Sorszám	PSZÁF-kód	Megnevezés	POZÍCIÓK								KOCKÁZATI SÚLY (%)	TŐKEKÖVETELMÉNY	Mód
			ÖSSZES POZÍCIÓ		(-) A JEGYZÉSI GARANCIAVÁLLALÁSI POZÍCIÓKKAL KAPCSOLATOS CSÖKKENTÉSI HATÁS	NETTÓ POZÍCIÓK		(-) A HITELDERIVATÍVÁKKAL FEDEZETT KERESKEDELMI KÖNYVI POZÍCIÓKBÓL ADÓDÓ CSÖKKENTÉSEK		A TŐKEKÖVETELMÉNY SZÁMÍTÁSÁHOZ FIGYELEMBE VEENDŐ NETTÓ POZÍCIÓK			
			HOSSZÚ	RÖVID		HOSSZÚ	RÖVID	NETTÓ HOSSZÚ POZÍCIÓKHOZ	NETTÓ RÖVID POZÍCIÓKHOZ				
			(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9)	(10)	(11)
			(a)	(b)	(c)	(d)	(e)	(f)	(g)	(h)	(i)	(j)	(j)
001	BM1G1	**FORGALMAZOTT, HITELVISZONYT MEGTESTESÍTŐ ÉRTÉKPAPÍROK A KERESKEDÉSI KÖNYVBEN**											
002	BM1G11	1 Általános kockázat. Lejárati alapú megközelítés											
		1.1 Első zóna											
003	BM1G111	0 ≤ 1 hónap											
004	BM1G1111	> 1 ≤ 3 hónap											
005	BM1G1112	> 3 ≤ 6 hónap											
006	BM1G1113	> 6 ≤ 12 hónap											
007	BM1G1114												
		1.2 Második zóna											
008	BM1G112	> 1 ≤ 2 (1,9 a 3%-nál alacsonyabb kamatszelvény esetében) év											
009	BM1G1121	> 2 ≤ 3 (> 1,9 ≤ 2,8 a 3%-nál alacsonyabb kamatszelvény esetében) év											
010	BM1G1122	> 3 ≤ 4 (> 2,8 ≤ 3,6 a 3%-nál alacsonyabb kamatszelvény esetében) év											
011	BM1G1123												
		1.3 Harmadik zóna											
012	BM1G113	> 4 ≤ 5 (> 3,6 ≤ 4,3 a 3%-nál alacsonyabb kamatszelvény esetében) év											
013	BM1G1131	> 5 ≤ 7 (> 4,3 ≤ 5,7 a 3%-nál alacsonyabb kamatszelvény esetében) év											
014	BM1G1132	> 7 ≤ 10 (> 5,7 ≤ 7,3 a 3%-nál alacsonyabb kamatszelvény esetében) év											
015	BM1G1133	> 10 ≤ 15 (> 7,3 ≤ 9,3 a 3%-nál alacsonyabb kamatszelvény esetében) év											
016	BM1G1134	> 15 ≤ 20 (> 9,3 ≤ 10,6 a 3%-nál alacsonyabb kamatszelvény esetében) év											
017	BM1G1135	> 20 (> 10,6 ≤ 12,0 a 3%-nál alacsonyabb kamatszelvény esetében) év											
018	BM1G1136	(> 12,0 ≤ 20,0 a 3%-nál alacsonyabb kamatszelvény esetében) év											
019	BM1G1137	(> 20 a 3%-nál alacsonyabb kamatszelvény esetében) év											
020	BM1G1138												
021	BM1G1141	1.a Kiegyenlített súlyozott pozíció az összes lejárati sávban									10,00		
022	BM1G1142	1.b Kiegyenlített súlyozott pozíció az 1. zónában									40,00		
023	BM1G1143	1.c Kiegyenlített súlyozott pozíció a 2. zónában									30,00		
024	BM1G1144	1.d Kiegyenlített súlyozott pozíció a 3. zónában									30,00		
025	BM1G1145	1.e1 Kiegyenlített súlyozott pozíció az 1. és a 2. zóna között									40,00		
026	BM1G1146	1.e2 Kiegyenlített súlyozott pozíció a 2. és a 3. zóna között									40,00		
027	BM1G1147	1.f Kiegyenlítetlen súlyozott pozíció az 1. és a 3. zóna között									150,00		
028	BM1G1148	1.g Maradék kiegyenlítetlen súlyozott pozíciók									100,00		
029	BM1G12	2 Általános kockázat. Futamidő alapú megközelítés											
030	BM1G121	2.1 Első zóna											
031	BM1G122	2.2 Második zóna											
032	BM1G123	2.3 Harmadik zóna											
033	BM1G1241	2.a Kiegyenlített, futamidővel súlyozott pozíció az összes zónában									2,00		
034	BM1G1242	2.b1 Kiegyenlítetlen, futamidővel súlyozott pozíció az 1. és a 2. zóna között									40,00		
035	BM1G1243	2.b2 Kiegyenlítetlen, futamidővel súlyozott pozíció a 2. és a 3. zóna között									40,00		
036	BM1G1244	2.c Kiegyenlítetlen, futamidővel súlyozott pozíció az 1. és a 3. zóna között									150,00		
037	BM1G1245	2.d Maradvány nem kiegyenlítetlen, futamidővel súlyozott pozíciók									100,00		
038	BM1G13	3 Egyedi kockázat											
039	BM1G131	3.1 A 244/2000 Korm. rendelet 3. számú mellékletének első kategóriájába tartozó, hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok									0,00		
040	BM1G132	3.2 A 244/2000 Korm. rendelet 3. számú mellékletének második kategóriájába tartozó, hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok											
041	BM1G1321	3.2.a Hátralévő futamidő ≤ 6 hónap									0,25		
042	BM1G1322	3.2.b Hátralévő futamidő > 6 hónap és ≤ 24 hónap									1,00		
043	BM1G1323	3.2.c Hátralévő futamidő > 24 hónap									1,60		
044	BM1G133	3.3 A 244/2000 Korm. rendelet 3. számú mellékletének harmadik kategóriájába tartozó, hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok									8,00		
045	BM1G134	3.4 A 244/2000 Korm. rendelet 3. számú mellékletének negyedik kategóriájába tartozó, hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok									12,00		
046	BM1G135	3.5 Az 1250%os kockázati súlyozású, ill. levonási eljárás alá tartozó értékpapírosítási kitettségek, valamint a nem minősített likviditási lehetőségek											
047	BM1G14	4 A kollektív befektetési formában (KBF-ben) való részesedés pozíciós kockázatának speciális megközelítése											
048	BM1G15	5 A tőzsdei határidős és opciós ügyletek letéti követelmény alapú megközelítése											
049	BM1G16	6 Az OTC határidős és opciós ügyletek letéti követelmény alapú megközelítése											
050	BM1G17	7 Opciókhoz kapcsolódó, delta kockázaton kívüli, egyéb kockázatok											

BM1U

PIACI KOCKÁZAT: A FORGALMAZOTT, HITELVISZONYT MEGTESTESÍTŐ ÉRTÉKPAPÍROK POZÍCIÓS KOCKÁZATAI - SZTENDERD MÓDSZER (MKR SA TDI) - USD

forint

Sorszám	PSZÁF-kód	Megnevezés	POZÍCIÓK										
			ÖSSZES POZÍCIÓ		(-) A JEGYZÉSI GARANCIAVÁLLALÁSI POZÍCIÓKKAL KAPCSOLATOS CSÖKKENTÉSI HATÁS	NETTÓ POZÍCIÓK		(-) A HITELDERIVATÍVÁKKAL FEDEZETT KERESKEDELMI KÖNYVI POZÍCIÓKBÓL ADÓDÓ CSÖKKENTÉSEK		A TŐKEKÖVETELMÉNY SZÁMÍTÁSÁHOZ FIGYELEMBE VEENDŐ NETTÓ POZÍCIÓK	KOCKÁZATI SÚLY (%)	TŐKEKÖVETELMÉNY	Mód
			HOSSZÚ	RÖVID		HOSSZÚ	RÖVID	NETTÓ HOSSZÚ POZÍCIÓKHOZ	NETTÓ RÖVID POZÍCIÓKHOZ				
			(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9)	(10)	(11)
			(a)	(b)	(c)	(d)	(e)	(f)	(g)	(h)	(i)	(j)	(j)
001	BM1U1	**FORGALMAZOTT, HITELVISZONYT MEGTESTESÍTŐ ÉRTÉKPAPÍROK A KERESKEDÉSI KÖNYVBEN**											
002	BM1U11	1 Általános kockázat. Lejárati alapú megközelítés											
003	BM1U111	1.1 Első zóna											
004	BM1U1111	0 ≤ 1 hónap											
005	BM1U1112	> 1 ≤ 3 hónap											
006	BM1U1113	> 3 ≤ 6 hónap											
007	BM1U1114	> 6 ≤ 12 hónap											
008	BM1U112	1.2 Második zóna											
009	BM1U1121	> 1 ≤ 2 (1,9 a 3%-nál alacsonyabb kamatszelvény esetében) év											
010	BM1U1122	> 2 ≤ 3 (> 1,9 ≤ 2,8 a 3%-nál alacsonyabb kamatszelvény esetében) év											
011	BM1U1123	> 3 ≤ 4 (> 2,8 ≤ 3,6 a 3%-nál alacsonyabb kamatszelvény esetében) év											
012	BM1U113	1.3 Harmadik zóna											
013	BM1U1131	> 4 ≤ 5 (> 3,6 ≤ 4,3 a 3%-nál alacsonyabb kamatszelvény esetében) év											
014	BM1U1132	> 5 ≤ 7 (> 4,3 ≤ 5,7 a 3%-nál alacsonyabb kamatszelvény esetében) év											
015	BM1U1133	> 7 ≤ 10 (> 5,7 ≤ 7,3 a 3%-nál alacsonyabb kamatszelvény esetében) év											
016	BM1U1134	> 10 ≤ 15 (> 7,3 ≤ 9,3 a 3%-nál alacsonyabb kamatszelvény esetében) év											
017	BM1U1135	> 15 ≤ 20 (> 9,3 ≤ 10,6 a 3%-nál alacsonyabb kamatszelvény esetében) év											
018	BM1U1136	> 20 (> 10,6 ≤ 12,0 a 3%-nál alacsonyabb kamatszelvény esetében) év											
019	BM1U1137	(> 12,0 ≤ 20,0 a 3%-nál alacsonyabb kamatszelvény esetében) év											
020	BM1U1138	(> 20 a 3%-nál alacsonyabb kamatszelvény esetében) év											
021	BM1U1141	1.a Kiegyenlített súlyozott pozíció az összes lejárati sávban									10,00		
022	BM1U1142	1.b Kiegyenlített súlyozott pozíció az 1. zónában									40,00		
023	BM1U1143	1.c Kiegyenlített súlyozott pozíció a 2. zónában									30,00		
024	BM1U1144	1.d Kiegyenlített súlyozott pozíció a 3. zónában									30,00		
025	BM1U1145	1.e1 Kiegyenlített súlyozott pozíció az 1. és a 2. zóna között									40,00		
026	BM1U1146	1.e2 Kiegyenlített súlyozott pozíció a 2. és a 3. zóna között									40,00		
027	BM1U1147	1.f Kiegyenlített súlyozott pozíció az 1. és a 3. zóna között									150,00		
028	BM1U1148	1.g Maradék kiegyenlítetlen súlyozott pozíciók									100,00		
029	BM1U12	2 Általános kockázat. Futamidő alapú megközelítés											
030	BM1U121	2.1 Első zóna											
031	BM1U122	2.2 Második zóna											
032	BM1U123	2.3 Harmadik zóna											
033	BM1U1241	2.a Kiegyenlített, futamidővel súlyozott pozíció az összes zónában									2,00		
034	BM1U1242	2.b1 Kiegyenlített, futamidővel súlyozott pozíció az 1. és a 2. zóna között									40,00		
035	BM1U1243	2.b2 Kiegyenlített, futamidővel súlyozott pozíció a 2. és a 3. zóna között									40,00		
036	BM1U1244	2.c Kiegyenlített, futamidővel súlyozott pozíció az 1. és a 3. zóna között									150,00		
037	BM1U1245	2.d Maradvány nem kiegyenlített, futamidővel súlyozott pozíciók									100,00		
038	BM1U13	3 Egyedi kockázat											
039	BM1U131	3.1 A 244/2000 Korm. rendelet 3. számú mellékletének első kategóriájába tartozó, hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok									0,00		
040	BM1U132	3.2 A 244/2000 Korm. rendelet 3. számú mellékletének második kategóriájába tartozó, hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok											
041	BM1U1321	3.2.a Hátralévő futamidő ≤ 6 hónap									0,25		
042	BM1U1322	3.2.b Hátralévő futamidő > 6 hónap és ≤ 24 hónap									1,00		
043	BM1U1323	3.2.c Hátralévő futamidő > 24 hónap									1,60		
044	BM1U133	3.3 A 244/2000 Korm. rendelet 3. számú mellékletének harmadik kategóriájába tartozó, hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok									8,00		
045	BM1U134	3.4 A 244/2000 Korm. rendelet 3. számú mellékletének negyedik kategóriájába tartozó, hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok									12,00		
046	BM1U135	3.5 Az 1250%os kockázati súlyozású, ill. levonási eljárás alá tartozó értékpapírosítási kitettségek, valamint a nem minősített likviditási lehetőségek											
047	BM1U14	4 A kollektív befektetési formában (KBF-ben) való részesedés pozíciós kockázatának speciális megközelítése											
048	BM1U15	5 A tőzsdei határidős és opciós ügyletek letéti követelmény alapú megközelítése											
049	BM1U16	6 Az OTC határidős és opciós ügyletek letéti követelmény alapú megközelítése											
050	BM1U17	7 Opciókhoz kapcsolódó, delta kockázaton kívüli, egyéb kockázatok											

BMIJ

PIACI KOCKÁZAT: A FORGALMAZOTT, HITELVISZONYT MEGTESTESÍTŐ ÉRTÉKPAPÍROK POZÍCIÓS KOCKÁZATAI - SZTENDERD MÓDSZER (MKR SA TDI) - JPY

forint

Sorszám	PSZÁF-kód	Megnevezés	POZÍCIÓK								KOCKÁZATI SÚLY (%)	TŐKEKÖVETELMÉNY	Mód
			ÖSSZES POZÍCIÓ		(-) A JEGYZÉSI GARANCIAVÁLLALÁSI POZÍCIÓKKAL KAPCSOLATOS CSÖKKENTÉSI HATÁS	NETTÓ POZÍCIÓK		(-) A HITELDERIVATÍVÁKKAL FEDEZETT KERESKEDELMI KÖNYVI POZÍCIÓKBÓL ADÓDÓ CSÖKKENTÉSEK		A TŐKEKÖVETELMÉNY SZÁMÍTÁSÁHOZ FIGYELEMBE VEENDŐ NETTÓ POZÍCIÓK			
			HOSSZÚ	RÖVID		HOSSZÚ	RÖVID	NETTÓ HOSSZÚ POZÍCIÓKHOZ	NETTÓ RÖVID POZÍCIÓKHOZ				
			(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9)	(10)	(11)
			(a)	(b)	(c)	(d)	(e)	(f)	(g)	(h)	(i)	(j)	(j)
001	BM1J1	**FORGALMAZOTT, HITELVISZONYT MEGTESTESÍTŐ ÉRTÉKPAPÍROK A KERESKEDÉSI KÖNYVBEN**											
002	BM1J11	1 Általános kockázat. Lejárati alapú megközelítés											
003	BM1J111	1.1 Első zóna											
004	BM1J1111	0 ≤ 1 hónap											
005	BM1J1112	> 1 ≤ 3 hónap											
006	BM1J1113	> 3 ≤ 6 hónap											
007	BM1J1114	> 6 ≤ 12 hónap											
008	BM1J112	1.2 Második zóna											
009	BM1J1121	> 1 ≤ 2 (1,9 a 3%-nál alacsonyabb kamatszelvény esetében) év											
010	BM1J1122	> 2 ≤ 3 (> 1,9 ≤ 2,8 a 3%-nál alacsonyabb kamatszelvény esetében) év											
011	BM1J1123	> 3 ≤ 4 (> 2,8 ≤ 3,6 a 3%-nál alacsonyabb kamatszelvény esetében) év											
012	BM1J113	1.3 Harmadik zóna											
013	BM1J1131	> 4 ≤ 5 (> 3,6 ≤ 4,3 a 3%-nál alacsonyabb kamatszelvény esetében) év											
014	BM1J1132	> 5 ≤ 7 (> 4,3 ≤ 5,7 a 3%-nál alacsonyabb kamatszelvény esetében) év											
015	BM1J1133	> 7 ≤ 10 (> 5,7 ≤ 7,3 a 3%-nál alacsonyabb kamatszelvény esetében) év											
016	BM1J1134	> 10 ≤ 15 (> 7,3 ≤ 9,3 a 3%-nál alacsonyabb kamatszelvény esetében) év											
017	BM1J1135	> 15 ≤ 20 (> 9,3 ≤ 10,6 a 3%-nál alacsonyabb kamatszelvény esetében) év											
018	BM1J1136	> 20 (> 10,6 ≤ 12,0 a 3%-nál alacsonyabb kamatszelvény esetében) év											
019	BM1J1137	(> 12,0 ≤ 20,0 a 3%-nál alacsonyabb kamatszelvény esetében) év											
020	BM1J1138	(> 20 a 3%-nál alacsonyabb kamatszelvény esetében) év											
021	BM1J1141	1.a Kiegyenlített súlyozott pozíció az összes lejárati sávban									10,00		
022	BM1J1142	1.b Kiegyenlített súlyozott pozíció az 1. zónában									40,00		
023	BM1J1143	1.c Kiegyenlített súlyozott pozíció a 2. zónában									30,00		
024	BM1J1144	1.d Kiegyenlített súlyozott pozíció a 3. zónában									30,00		
025	BM1J1145	1.e1 Kiegyenlített súlyozott pozíció az 1. és a 2. zóna között									40,00		
026	BM1J1146	1.e2 Kiegyenlített súlyozott pozíció a 2. és a 3. zóna között									40,00		
027	BM1J1147	1.f Kiegyenlített súlyozott pozíció az 1. és a 3. zóna között									150,00		
028	BM1J1148	1.g Maradék kiegyenlítetlen súlyozott pozíciók									100,00		
029	BM1J12	2 Általános kockázat. Futamidő alapú megközelítés											
030	BM1J121	2.1 Első zóna											
031	BM1J122	2.2 Második zóna											
032	BM1J123	2.3 Harmadik zóna											
033	BM1J1241	2.a Kiegyenlített, futamidővel súlyozott pozíció az összes zónában									2,00		
034	BM1J1242	2.b1 Kiegyenlített, futamidővel súlyozott pozíció az 1. és a 2. zóna között									40,00		
035	BM1J1243	2.b2 Kiegyenlített, futamidővel súlyozott pozíció a 2. és a 3. zóna között									40,00		
036	BM1J1244	2.c Kiegyenlített, futamidővel súlyozott pozíció az 1. és a 3. zóna között									150,00		
037	BM1J1245	2.d Maradvány nem kiegyenlített, futamidővel súlyozott pozíciók									100,00		
038	BM1J13	3 Egyedi kockázat											
039	BM1J131	3.1 A 244/2000 Korm. rendelet 3. számú mellékletének első kategóriájába tartozó, hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok									0,00		
040	BM1J132	3.2 A 244/2000 Korm. rendelet 3. számú mellékletének második kategóriájába tartozó, hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok											
041	BM1J1321	3.2.a Hátralévő futamidő ≤ 6 hónap									0,25		
042	BM1J1322	3.2.b Hátralévő futamidő > 6 hónap és ≤ 24 hónap									1,00		
043	BM1J1323	3.2.c Hátralévő futamidő > 24 hónap									1,60		
044	BM1J133	3.3 A 244/2000 Korm. rendelet 3. számú mellékletének harmadik kategóriájába tartozó, hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok									8,00		
045	BM1J134	3.4 A 244/2000 Korm. rendelet 3. számú mellékletének negyedik kategóriájába tartozó, hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok									12,00		
046	BM1J135	3.5 Az 1250%os kockázati súlyozású, ill. levonási eljárás alá tartozó értékpapírosítási kitettségek, valamint a nem minősített likviditási lehetőségek											
047	BM1J14	4 A kollektív befektetési formában (KBF-ben) való részesedés pozíciós kockázatának speciális megközelítése											
048	BM1J15	5 A tőzsdei határidős és opciós ügyletek letéti követelmény alapú megközelítése											
049	BM1J16	6 Az OTC határidős és opciós ügyletek letéti követelmény alapú megközelítése											
050	BM1J17	7 Opciókhoz kapcsolódó, delta kockázaton kívüli, egyéb kockázatok											

BM2R

PIACI KOCKÁZAT: A RÉSZVÉNYEK POZÍCIÓS KOCKÁZATAI - SZTENDERD MÓDSZER (MKR SA EQU)

forint

Sorszám	PSZÁF-kód	Megnevezés	POZÍCIÓK						KOCKÁZATI SÚLY (%)	TŐKEKÖVETELMÉNY	Mód
			ÖSSZES POZÍCIÓ		(-) A JEGYZÉSI GARANCIAVÁLLALÁSI POZÍCIÓKKAL KAPCSOLATOS CSÖKKENTÉSI HATÁS	NETTÓ POZÍCIÓK		A TŐKEKÖVETELMÉNY SZÁMÍTÁSÁHOZ FIGYELEMBE VEENDŐ NETTÓ POZÍCIÓK			
			HOSSZÚ	RÖVID		HOSSZÚ	RÖVID				
			(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9)
			(a)	(b)	(c)	(d)	(e)	(f)	(g)	(h)	(i)
001	BM2R1	**RÉSZVÉNYEK A KERESKEDÉSI KÖNYVBEN**									
002	BM2R11	1 Általános kockázat							8,00		
003	BM2R111	1.1 Részvényindexekre vonatkozó tőzsdei határidős ügyletek, amelyek széles körűen diverzifikált indexeket reprezentálnak - és külön megközelítés alá esnek									
004	BM2R112	1.2 Egyéb részvények, amelyek nem tartoznak 1.1-be									
005	BM2R12	2 Egyedi kockázat									
006	BM2R121	2.1 Magas minőségű, likvid és diverzifikált portfóliók, alacsonyabb tőkekövetelményekkel							2,00		
007	BM2R122	2.2 Egyéb részvények, amelyek nem tartoznak 2.1-be							4,00		
008	BM2R13	3 A kollektív befektetési formában (KBF-ben) való részesedés pozíciós kockázatának speciális megközelítése									
009	BM2R14	4 A tőzsdei határidős és opciós ügyletek letéti követelmény alapú megközelítése									
010	BM2R15	5 Az OTC határidős és opciós ügyletek letéti követelmény alapú megközelítése									
011	BM2R16	6 Opciókhoz kapcsolódó, delta kockázaton kívüli, egyéb kockázatok									

BM3D

PIACI KOCKÁZAT: DEVIZAKOCKÁZAT - SZTENDERD MÓDSZER (MKR SA FX)

forint

Sorszám	PSZÁF-kód	Megnevezés	ÖSSZES POZÍCIÓ				NETTÓ POZÍCIÓK		A TŐKEKÖVETELMÉNY SZÁMÍTÁSÁHOZ FIGYELEMBE VEENDŐ POZÍCIÓK (Beleértve a kiegyenlítetlen pozíciók újraelosztását azon valuták esetében, amelyek a kiegyenlített pozíciókra egyedi elbánásban részesülnek)			KOCKÁZATI SÚLY (%)			TŐKEKÖVETELMÉNY	Mód
			HOSSZÚ	RÖVID	Kiegészítő rész: Fedezeti pozíciók a tőkemegfeleléshez											
					Hosszú	Rövid	HOSSZÚ	RÖVID	HOSSZÚ	RÖVID	KIEGYENLÍTETT	HOSSZÚ	RÖVID	KIEGYEN-LÍTETT		
			(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9)	(10)	(11)	(12)	(13)	(14)
			a	b	c	d	e	f	g	h	i	j	k	l	m	n
001	BM3D01	**FORINTON KÍVÜLI ÖSSZES DEVIZAPOZÍCIÓ**														
002	BM3D011	1 Az EMU2-ben lévő valuták												1,60		
003	BM3D012	2 Kormányközi megállapodások hatálya alá eső valuták														
004	BM3D013	3 Szorosan korreláló valuták												4,00		
005	BM3D014	4 Egyéb valuták (beleértve a külön devizanemekként kezelt kollektív befektetési formákat is)										8,00	8,00			
006	BM3D015	5 Arany										8,00	8,00			
007	BM3D016	6 Deviza-opciókhoz kapcsolódó egyéb, nem delta kockázatok														
		Kiegészítő rész: devizapozíciók	**Kiegészítő rész: devizapozíciók**													
008	BM3D02	EUR														
009	BM3D03	EMU2 valuták														
010	BM3D031	DKK														
011	BM3D033	LTL														
012	BM3D034	LVL														
013	BM3D04	GBP														
014	BM3D05	SEK														
015	BM3D06	CHF														
016	BM3D07	Az Európai Gazdasági Térség egyéb valutái														
017	BM3D08	USD														
018	BM3D09	CAD														
019	BM3D10	AUD														
020	BM3D11	JPY														
021	BM3D12	Az Európai Gazdasági Térségen kívüli országok egyéb valutái														
022	BM3D13	Külön devizanemekként kezelt kollektív befektetési formák (KBF-ek)														

BM4A

PIACI KOCKÁZAT: ÁRUK - SZTENDERD MÓDSZER (MKR SA COM)

forint

Sorszám	PSZÁF-kód	Megnevezés	ÖSSZES POZÍCIÓ				NETTÓ POZÍCIÓK		A TŐKEKÖVETELMÉNY SZÁMÍTÁSÁHOZ FIGYELEMBE VEENDŐ POZÍCIÓK	KOCKÁZATI SÚLY (%)	TŐKEKÖVETELMÉNY	Mód
			HOSSZÚ	RÖVID	Kiegészítő rész: Tisztán készletfinanszírozásra szolgáló pozíciók							
					Hosszú	Rövid	HOSSZÚ	RÖVID				
			(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9)	(10)
			(a)	(b)	(c)	(d)	(e)	(f)	(g)	(h)	(i)	(j)
001	BM4A1	**ÖSSZES ÁRUPOZÍCIÓ**										
002	BM4A11	1 Lejárat szerinti lépcsőzetes megközelítés										
003	BM4A111	1.1 Lejárati sáv ≤ 1 év										
004	BM4A1111	0 ≤ 1 hónap										
005	BM4A1112	> 1 ≤ 3 hónap										
006	BM4A1113	> 3 ≤ 6 hónap										
007	BM4A1114	> 6 ≤ 12 hónap										
008	BM4A112	1.2 Lejárati sáv > 1 év és ≤ 3 év										
009	BM4A1121	> 1 ≤ 2 év										
010	BM4A1122	> 2 ≤ 3 év										
011	BM4A113	1.3 Lejárati sáv > 3 év										
012	BM4A114	1.a Sávokon belüli kiegyenlített pozíciók								1,50		
013	BM4A115	1.b Sávok között kiegyenlített pozíciók								0,60		
014	BM4A116	1.c Maradék kiegyenlítetlen pozíciók								15,00		
015	BM4A12	2 Kiterjesztett lejárat szerinti lépcsőzetes megközelítés										
016	BM4A121	2.1 Lejárati sáv ≤ 1 év										
017	BM4A1211	0 ≤ 1 hónap										
018	BM4A1212	> 1 ≤ 3 hónap										
019	BM4A1213	> 3 ≤ 6 hónap										
020	BM4A1214	> 6 ≤ 12 hónap										
021	BM4A122	2.2 Lejárati sáv > 1 év és ≤ 3 év										
022	BM4A1221	> 1 ≤ 2 év										
023	BM4A1222	> 2 ≤ 3 év										
024	BM4A123	2.3 Lejárati sáv > 3 év										
025	BM4A124	2.a Sávokon belüli kiegyenlített pozíciók										
026	BM4A125	2.b Sávok között kiegyenlített pozíciók										
027	BM4A126	2.c Maradék kiegyenlítetlen pozíciók										
028	BM4A13	3 Egyszerűsített megközelítés: összes pozíció										
029	BM4A131	3.a Nettó pozíciók								15,00		
030	BM4A132	3.b Bruttó pozíciók								3,00		
031	BM4A14	4 A tőzsdei határidős és opciós ügyletek letéti követelmény alapú megközelítése										
032	BM4A15	5 Az OTC határidős és opciós ügyletek letéti követelmény alapú megközelítése										
033	BM4A16	6 Áruopciókhoz kapcsolódó, delta kockázaton kívüli, egyéb kockázatok										
034	BM4A17	7 A likviditáshiány kockázata										
035	BM4A181	01 Összes pozíció a nemesfémek árucsoportjában										
036	BM4A182	02 Összes pozíció a nem nemesfémek árucsoportjában										
037	BM4A183	03 Összes pozíció a mezőgazdasági termékek árucsoportjában										
038	BM4A184	04 Összes pozíció az egyéb termékek (beleértve az energetikai termékeket) árucsoportjában										

BM5M

PIACI KOCKÁZAT: BELSŐ MODELLEK (MKR IM)

forint

Sorszám	PSZÁF-kód	Megnevezés	KORREKCIÓS TÉNYEZŐ x AZ ELŐZŐ 60 ÜZLETI NAP ÁTLAGOS KOCKÁZTATOTT ÉRTÉKE (VaR)	ELŐZŐ NAPI KOCKÁZTATOTT ÉRTÉK (VaR)	EGYEDI KOCKÁZAT MIATTI PÓTLÓLAGOS TŐKEKÖVETELMÉNY	A NEMTELJESÍTÉSI KOCKÁZAT MIATTI PÓTLÓLAGOS TŐKEKÖVETELMÉNY	TŐKEKÖVETELMÉNY	Kiegészítő rész:		Mód
								A túllépések száma az előző 250 munkanapban	Korrekciós tényező	
			(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)
			(a)	(b)	(c)	(d)	(e)	(f)	(g)	(h)
001	BM5M1	**ÖSSZES POZÍCIÓ**								
002		Kiegészítő rész: a piaci kockázat felbontása	**Kiegészítő rész: a piaci kockázat felbontása**							
003	BM5M111	1 Forgalmazott, hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok								
004	BM5M1111	1.1 Általános kockázat								
005	BM5M1112	1.2 Egyedi kockázat								
006	BM5M112	2 Részvények								
007	BM5M1121	2.1 Általános kockázat								
008	BM5M1122	2.2 Egyedi kockázat								
009	BM5M113	3 Devizakockázat								
010	BM5M114	4 Árukockázat								
011	BM5M121	5 Általános kockázat összesen								
012	BM5M122	6 Egyedi kockázat összesen								

BM6AM

PIACI KOCKÁZAT: BELSŐ MODELLEK RÉSZLETEZÉSE (MKR IM Details)

Sorszám	PSZÁF-kód	ALAPINFORMÁCIÓK						**Mód**
		SZABÁLYOZÁS SZERINTI KOCKÁZTATOTT ÉRTÉK (VaR)				BELSŐ MODELL SZERINTI KOCKÁZTATOTT ÉRTÉK (VaR)		
		A SZABÁLYOZÁSI MODELL INSTRUMENTUM-KÓDJA	AZ EGYEDI KOCKÁZAT KISZÁMÍTÁSÁNAK KÓDJA A RÉSZVÉNYEK ESETÉBEN	AZ EGYEDI KOCKÁZAT KISZÁMÍTÁSÁNAK KÓDJA A HITELVISZONYT MEGTESTESÍTŐ ÉRTÉKPAPÍROK ESETÉBEN	A TÚLLÉPÉSEK SZÁMÁNAK MEGHATÁROZÁSÁNÁL HASZNÁLT NYERESÉG/VESZTESÉG KÓDJA	KONFIDENCIA-INTERVALLUM (a)	TARTÁSI PERIÓDUS (b)	
		(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)
		(a)	(b)	(c)	(d)	(e)	(f)	(g)
001	BM6AM01							
	…..							
	BM6AM99							

BM6B01M

PIACI KOCKÁZAT: BELSŐ MODELLEK RÉSZLETEZÉSE (MKR IM Details)

forint

Sorszám	PSZÁF-kód	Nap	SZABÁLYOZÁS SZERINTI KOCKÁZTATOTT ÉRTÉK (VaR)				BELSŐ MODELL SZERINTI KOCKÁZTATOTT ÉRTÉK (VaR) (c)	BELSŐ MODELL SZERINTI KOCKÁZTATOTT ÉRTÉKRE (VaR) VONATKOZÓ LIMIT	AZ UTÓLAGOS ELLENŐRZÉSNÉL TÉNYLEGESEN HASZNÁLT NYERESÉG/VESZTESÉG		**Mód**
			KONFIDENCIASZINT = 99%		EGYEDI KOCKÁZAT MIATTI PÓTLÓLAGOS TŐKEKÖVETELMÉNY	A NEMTELJESÍTÉSI KOCKÁZAT MIATTI PÓTLÓLAGOS TŐKEKÖVETELMÉNY			Elméleti	Tényleges	
			KOCKÁZTATOTT ÉRTÉK (VaR) (T=10)	KOCKÁZTATOTT ÉRTÉK (VaR) (T=1)							
		(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9)	(10)
		(a)	(b)	(c)	(d)	(e)	(f)	(g)	(h)	(i)	(j)
001	BM6B01M01										
002	BM6B01M02										
003	BM6B01M03										
004	BM6B01M04										
005	BM6B01M05										
006	BM6B01M06										
007	BM6B01M07										
008	BM6B01M08										
009	BM6B01M09										
010	BM6B01M10										
…	…										
…	…										
091	BM6B01M91										
092	BM6B01M92										

(a) Akkor kell kitölteni, ha a belső modellnél a kockáztatott érték kiszámításakor 99%-tól eltérő konfidencia-intervallumot alkalmaznak.
(b) Akkor kell kitölteni, ha a belső modellnél a kockáztatott érték kiszámításakor nem 10 napos tartási periódussal számolnak.
(c) Akkor kell kitölteni, ha a belső modellnél a kockáztatott érték kiszámítása eltér (2)-től, vagy (3)-tól.

KBMIT

PIACI KOCKÁZAT: A FORGALMAZOTT, HITELVISZONYT MEGTESTESÍTŐ ÉRTÉKPAPÍROK POZÍCIÓS KOCKÁZATAI - SZTENDERD MÓDSZER (MKR SA TDI)

forint

Sorszám	PSZÁF-kód	Megnevezés	POZÍCIÓK										
			ÖSSZES POZÍCIÓ		(-) A JEGYZÉSI GARANCIAVÁLLALÁSI POZÍCIÓKKAL KAPCSOLATOS CSÖKKENTÉSI HATÁS	NETTÓ POZÍCIÓK		(-) A HITELDERIVATÍVÁKKAL FEDEZETT KERESKEDELMI KÖNYVI POZÍCIÓKBÓL ADÓDÓ CSÖKKENTÉSEK		A TŐKEKÖVETELMÉNY SZÁMÍTÁSÁHOZ FIGYELEMBE VEENDŐ NETTÓ POZÍCIÓK	KOCKÁZATI SÚLY (%)	TŐKEKÖVETELMÉNY	Mód
			HOSSZÚ	RÖVID		HOSSZÚ	RÖVID	NETTÓ HOSSZÚ POZÍCIÓKHOZ	NETTÓ RÖVID POZÍCIÓKHOZ				
			(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9)	(10)	(11)
			(a)	(b)	(c)	(d)	(e)	(f)	(g)	(h)	(i)	(j)	(j)
001	KBM1T1	**FORGALMAZOTT, HITELVISZONYT MEGTESTESÍTŐ ÉRTÉKPAPÍROK A KERESKEDÉSI KÖNYVBEN**											
002	KBM1T11	1 Általános kockázat. Lejárati alapú megközelítés											
003	KBM1T111	1.1 Első zóna											
004	KBM1T1111	0 ≤ 1 hónap											
005	KBM1T1112	> 1 ≤ 3 hónap											
006	KBM1T1113	> 3 ≤ 6 hónap											
007	KBM1T1114	> 6 ≤ 12 hónap											
008	KBM1T112	1.2 Második zóna											
009	KBM1T1121	> 1 ≤ 2 (1,9 a 3%-nál alacsonyabb kamatszelvény esetében) év											
010	KBM1T1122	> 2 ≤ 3 (> 1,9 ≤ 2,8 a 3%-nál alacsonyabb kamatszelvény esetében) év											
011	KBM1T1123	> 3 ≤ 4 (> 2,8 ≤ 3,6 a 3%-nál alacsonyabb kamatszelvény esetében) év											
012	KBM1T113	1.3 Harmadik zóna											
013	KBM1T1131	> 4 ≤ 5 (> 3,6 ≤ 4,3 a 3%-nál alacsonyabb kamatszelvény esetében) év											
014	KBM1T1132	> 5 ≤ 7 (> 4,3 ≤ 5,7 a 3%-nál alacsonyabb kamatszelvény esetében) év											
015	KBM1T1133	> 7 ≤ 10 (> 5,7 ≤ 7,3 a 3%-nál alacsonyabb kamatszelvény esetében) év											
016	KBM1T1134	> 10 ≤ 15 (> 7,3 ≤ 9,3 a 3%-nál alacsonyabb kamatszelvény esetében) év											
017	KBM1T1135	> 15 ≤ 20 (> 9,3 ≤ 10,6 a 3%-nál alacsonyabb kamatszelvény esetében) év											
018	KBM1T1136	> 20 (> 10,6 ≤ 12,0 a 3%-nál alacsonyabb kamatszelvény esetében) év											
019	KBM1T1137	(> 12,0 ≤ 20,0 a 3%-nál alacsonyabb kamatszelvény esetében) év											
020	KBM1T1138	(> 20 a 3%-nál alacsonyabb kamatszelvény esetében) év											
021	KBM1T1141	1.a Kiegyenlített súlyozott pozíció az összes lejárati sávban									10,00		
022	KBM1T1142	1.b Kiegyenlített súlyozott pozíció az 1. zónában									40,00		
023	KBM1T1143	1.c Kiegyenlített súlyozott pozíció a 2. zónában									30,00		
024	KBM1T1144	1.d Kiegyenlített súlyozott pozíció a 3. zónában									30,00		
025	KBM1T1145	1.e1 Kiegyenlített súlyozott pozíció az 1. és a 2. zóna között									40,00		
026	KBM1T1146	1.e2 Kiegyenlített súlyozott pozíció a 2. és a 3. zóna között									40,00		
027	KBM1T1147	1.f Kiegyenlített súlyozott pozíció az 1. és a 3. zóna között									150,00		
028	KBM1T1148	1.g Maradék kiegyenlítetlen súlyozott pozíciók									100,00		
029	KBM1T12	2 Általános kockázat. Futamidő alapú megközelítés											
030	KBM1T121	2.1 Első zóna											
031	KBM1T122	2.2 Második zóna											
032	KBM1T123	2.3 Harmadik zóna											
033	KBM1T1241	2.a Kiegyenlített, futamidővel súlyozott pozíció az összes zónában									2,00		
034	KBM1T1242	2.b1 Kiegyenlített, futamidővel súlyozott pozíció az 1. és a 2. zóna között									40,00		
035	KBM1T1243	2.b2 Kiegyenlített, futamidővel súlyozott pozíció a 2. és a 3. zóna között									40,00		
036	KBM1T1244	2.c Kiegyenlített, futamidővel súlyozott pozíció az 1. és a 3. zóna között									150,00		
037	KBM1T1245	2.d Maradvány nem kiegyenlített, futamidővel súlyozott pozíciók									100,00		
038	KBM1T13	3 Egyedi kockázat											
039	KBM1T131	3.1 A 244/2000 Korm. rendelet 3. számú mellékletének első kategóriájába tartozó, hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok									0,00		
040	KBM1T132	3.2 A 244/2000 Korm. rendelet 3. számú mellékletének második kategóriájába tartozó, hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok											
041	KBM1T1321	3.2.a Hátralévő futamidő ≤ 6 hónap									0,25		
042	KBM1T1322	3.2.b Hátralévő futamidő > 6 hónap és ≤ 24 hónap									1,00		
043	KBM1T1323	3.2.c Hátralévő futamidő > 24 hónap									1,60		
044	KBM1T133	3.3 A 244/2000 Korm. rendelet 3. számú mellékletének harmadik kategóriájába tartozó, hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok									8,00		
045	KBM1T134	3.4 A 244/2000 Korm. rendelet 3. számú mellékletének negyedik kategóriájába tartozó, hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok									12,00		
046	KBM1T135	3.5 Az 1250%-os kockázati súlyozású, ill. levonási eljárás alá tartozó értékpapírosítási kitettségek, valamint a nem minősített likviditási lehetőségek											
047	KBM1T14	4 A kollektív befektetési formában (KBF-ben) való részesedés pozíciós kockázatának speciális megközelítése											
048	KBM1T15	5 A tőzsdei határidős és opciós ügyletek letéti követelmény alapú megközelítése											
049	KBM1T16	6 Az OTC határidős és opciós ügyletek letéti követelmény alapú megközelítése											
050	KBM1T17	7 Opciókhoz kapcsolódó, delta kockázaton kívüli, egyéb kockázatok											

KBM1H

PIACI KOCKÁZAT: A FORGALMAZOTT, HITELVISZONYT MEGTESTESÍTŐ ÉRTÉKPAPÍROK POZÍCIÓS KOCKÁZATAI - SZTENDERD MÓDSZER (MKR SA TDI) - HUF

forint

Sorszám	PSZÁF-kód	Megnevezés	POZÍCIÓK								KOCKÁZATI SÚLY (%)	TŐKEKÖVETELMÉNY	Mód
			ÖSSZES POZÍCIÓ		(-) A JEGYZÉSI GARANCIAVÁLLALÁSI POZÍCIÓKKAL KAPCSOLATOS CSÖKKENTÉSI HATÁS	NETTÓ POZÍCIÓK		(-) A HITELDERIVATÍVÁKKAL FEDEZETT KERESKEDELMI KÖNYVI POZÍCIÓKBÓL ADÓDÓ CSÖKKENTÉSEK		A TŐKEKÖVETELMÉNY SZÁMÍTÁSÁHOZ FIGYELEMBE VEENDŐ NETTÓ POZÍCIÓK			
			HOSSZÚ	RÖVID		HOSSZÚ	RÖVID	NETTÓ HOSSZÚ POZÍCIÓKHOZ	NETTÓ RÖVID POZÍCIÓKHOZ				
			(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9)	(10)	(11)
			(a)	(b)	(c)	(d)	(e)	(f)	(g)	(h)	(i)	(j)	(j)
001	KBM1H1	**FORGALMAZOTT, HITELVISZONYT MEGTESTESÍTŐ ÉRTÉKPAPÍROK A KERESKEDÉSI KÖNYVBEN**											
002	KBM1H11	1 Általános kockázat. Lejárati alapú megközelítés											
003	KBM1H111	1.1 Első zóna											
004	KBM1H112	0 ≤ 1 hónap											
005	KBM1H113	> 1 ≤ 3 hónap											
006	KBM1H114	> 3 ≤ 6 hónap											
007	KBM1H12	> 6 ≤ 12 hónap											
008	KBM1H121	1.2 Második zóna											
009	KBM1H122	> 1 ≤ 2 (1,9 a 3%-nál alacsonyabb kamatszelvény esetében) év											
010	KBM1H123	> 2 ≤ 3 (> 1,9 ≤ 2,8 a 3%-nál alacsonyabb kamatszelvény esetében) év											
011	KBM1H13	> 3 ≤ 4 (> 2,8 ≤ 3,6 a 3%-nál alacsonyabb kamatszelvény esetében) év											
012	KBM1H131	1.3 Harmadik zóna											
013	KBM1H132	> 4 ≤ 5 (> 3,6 ≤ 4,3 a 3%-nál alacsonyabb kamatszelvény esetében) év											
014	KBM1H133	> 5 ≤ 7 (> 4,3 ≤ 5,7 a 3%-nál alacsonyabb kamatszelvény esetében) év											
015	KBM1H134	> 7 ≤ 10 (> 5,7 ≤ 7,3 a 3%-nál alacsonyabb kamatszelvény esetében) év											
016	KBM1H135	> 10 ≤ 15 (> 7,3 ≤ 9,3 a 3%-nál alacsonyabb kamatszelvény esetében) év											
017	KBM1H136	> 15 ≤ 20 (> 9,3 ≤ 10,6 a 3%-nál alacsonyabb kamatszelvény esetében) év											
018	KBM1H137	> 20 (> 10,6 ≤ 12,0 a 3%-nál alacsonyabb kamatszelvény esetében) év											
019	KBM1H138	(> 12,0 ≤ 20,0 a 3%-nál alacsonyabb kamatszelvény esetében) év											
020	KBM1H141	(> 20 a 3%-nál alacsonyabb kamatszelvény esetében) év											
021	KBM1H142	1.a Kiegyenlített súlyozott pozíció az összes lejárati sávban									10,00		
022	KBM1H143	1.b Kiegyenlített súlyozott pozíció az 1. zónában									40,00		
023	KBM1H144	1.c Kiegyenlített súlyozott pozíció a 2. zónában									30,00		
024	KBM1H145	1.d Kiegyenlített súlyozott pozíció a 3. zónában									30,00		
025	KBM1H146	1.e1 Kiegyenlített súlyozott pozíció az 1. és a 2. zóna között									40,00		
026	KBM1H147	1.e2 Kiegyenlített súlyozott pozíció a 2. és a 3. zóna között									40,00		
027	KBM1H148	1.f Kiegyenlített súlyozott pozíció az 1. és a 3. zóna között									150,00		
028	KBM1H12	1.g Maradék kiegyenlítetlen súlyozott pozíciók									100,00		
029	KBM1H21	2 Általános kockázat. Futamidő alapú megközelítés											
030	KBM1H22	2.1 Első zóna											
031	KBM1H23	2.2 Második zóna											
032	KBM1H241	2.3 Harmadik zóna											
033	KBM1H242	2.a Kiegyenlített, futamidővel súlyozott pozíció az összes zónában									2,00		
034	KBM1H243	2.b1 Kiegyenlített, futamidővel súlyozott pozíció az 1. és a 2. zóna között									40,00		
035	KBM1H244	2.b2 Kiegyenlített, futamidővel súlyozott pozíció a 2. és a 3. zóna között									40,00		
036	KBM1H245	2.c Kiegyenlített, futamidővel súlyozott pozíció az 1. és a 3. zóna között									150,00		
037	KBM1H13	2.d Maradvány nem kiegyenlített, futamidővel súlyozott pozíciók									100,00		
038	KBM1H31	3 Egyedi kockázat											
039	KBM1H32	3.1 A 244/2000 Korm. rendelet 3. számú mellékletének első kategóriájába tartozó, hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok									0,00		
040	KBM1H321	3.2 A 244/2000 Korm. rendelet 3. számú mellékletének második kategóriájába tartozó, hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok											
041	KBM1H322	3.2.a Hátralévő futamidő ≤ 6 hónap									0,25		
042	KBM1H323	3.2.b Hátralévő futamidő > 6 hónap és ≤ 24 hónap									1,00		
043	KBM1H33	3.2.c Hátralévő futamidő > 24 hónap									1,60		
044	KBM1H34	3.3 A 244/2000 Korm. rendelet 3. számú mellékletének harmadik kategóriájába tartozó, hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok									8,00		
045	KBM1H35	3.4 A 244/2000 Korm. rendelet 3. számú mellékletének negyedik kategóriájába tartozó, hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok									12,00		
046	KBM1H14	3.5 Az 1250%-os kockázati súlyozású, ill. levonási eljárás alá tartozó értékpapírosítási kitettségek, valamint a nem minősített likviditási lehetőségek											
047	KBM1H15	4 A kollektív befektetési formában (KBF-ben) való részesedés pozíciós kockázatának speciális megközelítése											
048	KBM1H16	5 A tőzsdei határidős és opciós ügyletek letéti követelmény alapú megközelítése											
049	KBM1H17	6 Az OTC határidős és opciós ügyletek letéti követelmény alapú megközelítése											
050		7 Opciókhoz kapcsolódó, delta kockázaton kívüli, egyéb kockázatok											

KBM1E

PIACI KOCKÁZAT: A FORGALMAZOTT, HITELVISZONYT MEGTESTESÍTŐ ÉRTÉKPAPÍROK POZÍCIÓS KOCKÁZATAI - SZTENDERD MÓDSZER (MKR SA TDI) - EUR

forint

Sorszám	PSZÁF-kód	Megnevezés	POZÍCIÓK								KOCKÁZATI SÚLY (%)	TŐKEKÖVETELMÉNY	Mód
			ÖSSZES POZÍCIÓ		(-) A JEGYZÉSI GARANCIAVÁLLALÁSI POZÍCIÓKKAL KAPCSOLATOS CSÖKKENTÉSI HATÁS	NETTÓ POZÍCIÓK		(-) A HITELDERIVATÍVÁKKAL FEDEZETT KERESKEDELMI KÖNYVI POZÍCIÓKBÓL ADÓDÓ CSÖKKENTÉSEK		A TŐKEKÖVETELMÉNY SZÁMÍTÁSÁHOZ FIGYELEMBE VEENDŐ NETTÓ POZÍCIÓK			
			HOSSZÚ	RÖVID		HOSSZÚ	RÖVID	NETTÓ HOSSZÚ POZÍCIÓKHOZ	NETTÓ RÖVID POZÍCIÓKHOZ				
			(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9)	(10)	(11)
			(a)	(b)	(c)	(d)	(e)	(f)	(g)	(h)	(i)	(j)	(j)
001	KBM1E1	**FORGALMAZOTT, HITELVISZONYT MEGTESTESÍTŐ ÉRTÉKPAPÍROK A KERESKEDÉSI KÖNYVBEN**											
002	KBM1E11	1 Általános kockázat. Lejárati alapú megközelítés											
		1.1 Első zóna											
003	KBM1E111	0 ≤ 1 hónap											
004	KBM1E1111	> 1 ≤ 3 hónap											
005	KBM1E1112	> 3 ≤ 6 hónap											
006	KBM1E1113	> 6 ≤ 12 hónap											
007	KBM1E1114												
		1.2 Második zóna											
008	KBM1E112	> 1 ≤ 2 (1,9 a 3%-nál alacsonyabb kamatszelvény esetében) év											
009	KBM1E1121	> 2 ≤ 3 (> 1,9 ≤ 2,8 a 3%-nál alacsonyabb kamatszelvény esetében) év											
010	KBM1E1122	> 3 ≤ 4 (> 2,8 ≤ 3,6 a 3%-nál alacsonyabb kamatszelvény esetében) év											
011	KBM1E1123												
		1.3 Harmadik zóna											
012	KBM1E113	> 4 ≤ 5 (> 3,6 ≤ 4,3 a 3%-nál alacsonyabb kamatszelvény esetében) év											
013	KBM1E1131	> 5 ≤ 7 (> 4,3 ≤ 5,7 a 3%-nál alacsonyabb kamatszelvény esetében) év											
014	KBM1E1132	> 7 ≤ 10 (> 5,7 ≤ 7,3 a 3%-nál alacsonyabb kamatszelvény esetében) év											
015	KBM1E1133	> 10 ≤ 15 (> 7,3 ≤ 9,3 a 3%-nál alacsonyabb kamatszelvény esetében) év											
016	KBM1E1134	> 15 ≤ 20 (> 9,3 ≤ 10,6 a 3%-nál alacsonyabb kamatszelvény esetében) év											
017	KBM1E1135	> 20 (> 10,6 ≤ 12,0 a 3%-nál alacsonyabb kamatszelvény esetében) év											
018	KBM1E1136	(> 12,0 ≤ 20,0 a 3%-nál alacsonyabb kamatszelvény esetében) év											
019	KBM1E1137	(> 20 a 3%-nál alacsonyabb kamatszelvény esetében) év											
020	KBM1E1138												
021	KBM1E1141	1.a Kiegyenlített súlyozott pozíció az összes lejárati sávban									10,00		
022	KBM1E1142	1.b Kiegyenlített súlyozott pozíció az 1. zónában									40,00		
023	KBM1E1143	1.c Kiegyenlített súlyozott pozíció a 2. zónában									30,00		
024	KBM1E1144	1.d Kiegyenlített súlyozott pozíció a 3. zónában									30,00		
025	KBM1E1145	1.e1 Kiegyenlített súlyozott pozíció az 1. és a 2. zóna között									40,00		
026	KBM1E1146	1.e2 Kiegyenlített súlyozott pozíció a 2. és a 3. zóna között									40,00		
027	KBM1E1147	1.f Kiegyenlített súlyozott pozíció az 1. és a 3. zóna között									150,00		
028	KBM1E1148	1.g Maradék kiegyenlítetlen súlyozott pozíciók									100,00		
029	KBM1E12	2 Általános kockázat. Futamidő alapú megközelítés											
030	KBM1E121	2.1 Első zóna											
031	KBM1E122	2.2 Második zóna											
032	KBM1E123	2.3 Harmadik zóna											
033	KBM1E1241	2.a Kiegyenlített, futamidővel súlyozott pozíció az összes zónában									2,00		
034	KBM1E1242	2.b1 Kiegyenlített, futamidővel súlyozott pozíció az 1. és a 2. zóna között									40,00		
035	KBM1E1243	2.b2 Kiegyenlített, futamidővel súlyozott pozíció a 2. és a 3. zóna között									40,00		
036	KBM1E1244	2.c Kiegyenlített, futamidővel súlyozott pozíció az 1. és a 3. zóna között									150,00		
037	KBM1E1245	2.d Maradvány nem kiegyenlített, futamidővel súlyozott pozíciók									100,00		
038	KBM1E13	3 Egyedi kockázat											
039	KBM1E131	3.1 A 244/2000 Korm. rendelet 3. számú mellékletének első kategóriájába tartozó, hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok									0,00		
040	KBM1E132	3.2 A 244/2000 Korm. rendelet 3. számú mellékletének második kategóriájába tartozó, hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok											
041	KBM1E1321	3.2.a Hátralévő futamidő ≤ 6 hónap									0,25		
042	KBM1E1322	3.2.b Hátralévő futamidő > 6 hónap és ≤ 24 hónap									1,00		
043	KBM1E1323	3.2.c Hátralévő futamidő > 24 hónap									1,60		
044	KBM1E133	3.3 A 244/2000 Korm. rendelet 3. számú mellékletének harmadik kategóriájába tartozó, hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok									8,00		
045	KBM1E134	3.4 A 244/2000 Korm. rendelet 3. számú mellékletének negyedik kategóriájába tartozó, hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok									12,00		
046	KBM1E135	3.5 Az 1250%os kockázati súlyozású, ill. levonási eljárás alá tartozó értékpapírosítási kitettségek, valamint a nem minősített likviditási lehetőségek											
047	KBM1E14	4 A kollektív befektetési formában (KBF-ben) való részesedés pozíciós kockázatának speciális megközelítése											
048	KBM1E15	5 A tőzsdei határidős és opciós ügyletek letéti követelmény alapú megközelítése											
049	KBM1E16	6 Az OTC határidős és opciós ügyletek letéti követelmény alapú megközelítése											
050	KBM1E17	7 Opciókhoz kapcsolódó, delta kockázaton kívüli, egyéb kockázatok											

KBM1C

PIACI KOCKÁZAT: A FORGALMAZOTT, HITELVISZONYT MEGTESTESÍTŐ ÉRTÉKPAPÍROK POZÍCIÓS KOCKÁZATAI - SZTENDERD MÓDSZER (MKR SA TDI) - CHF

forint

Sorszám	PSZÁF-kód	Megnevezés	POZÍCIÓK								KOCKÁZATI SÚLY (%)	TŐKEKÖVETELMÉNY	Mód
			ÖSSZES POZÍCIÓ		(-) A JEGYZÉSI GARANCIAVÁLLALÁSI POZÍCIÓKKAL KAPCSOLATOS CSÖKKENTÉSI HATÁS	NETTÓ POZÍCIÓK		(-) A HITELDERIVATÍVÁKKAL FEDEZETT KERESKEDELMI KÖNYVI POZÍCIÓKBÓL ADÓDÓ CSÖKKENTÉSEK		A TŐKEKÖVETELMÉNY SZÁMÍTÁSÁHOZ FIGYELEMBE VEENDŐ NETTÓ POZÍCIÓK			
			HOSSZÚ	RÖVID		HOSSZÚ	RÖVID	NETTÓ HOSSZÚ POZÍCIÓKHOZ	NETTÓ RÖVID POZÍCIÓKHOZ				
			(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9)	(10)	(11)
			(a)	(b)	(c)	(d)	(e)	(f)	(g)	(h)	(i)	(j)	(j)
001	KBM1C1	**FORGALMAZOTT, HITELVISZONYT MEGTESTESÍTŐ ÉRTÉKPAPÍROK A KERESKEDÉSI KÖNYVBEN**											
002	KBM1C11	1 Általános kockázat. Lejárati alapú megközelítés											
003	KBM1C111	1.1 Első zóna											
004	KBM1C1111	0 ≤ 1 hónap											
005	KBM1C1112	> 1 ≤ 3 hónap											
006	KBM1C1113	> 3 ≤ 6 hónap											
007	KBM1C1114	> 6 ≤ 12 hónap											
008	KBM1C112	1.2 Második zóna											
009	KBM1C1121	> 1 ≤ 2 (1,9 a 3%-nál alacsonyabb kamatszelvény esetében) év											
010	KBM1C1122	> 2 ≤ 3 (> 1,9 ≤ 2,8 a 3%-nál alacsonyabb kamatszelvény esetében) év											
011	KBM1C1123	> 3 ≤ 4 (> 2,8 ≤ 3,6 a 3%-nál alacsonyabb kamatszelvény esetében) év											
012	KBM1C113	1.3 Harmadik zóna											
013	KBM1C1131	> 4 ≤ 5 (> 3,6 ≤ 4,3 a 3%-nál alacsonyabb kamatszelvény esetében) év											
014	KBM1C1132	> 5 ≤ 7 (> 4,3 ≤ 5,7 a 3%-nál alacsonyabb kamatszelvény esetében) év											
015	KBM1C1133	> 7 ≤ 10 (> 5,7 ≤ 7,3 a 3%-nál alacsonyabb kamatszelvény esetében) év											
016	KBM1C1134	> 10 ≤ 15 (> 7,3 ≤ 9,3 a 3%-nál alacsonyabb kamatszelvény esetében) év											
017	KBM1C1135	> 15 ≤ 20 (> 9,3 ≤ 10,6 a 3%-nál alacsonyabb kamatszelvény esetében) év											
018	KBM1C1136	> 20 (> 10,6 ≤ 12,0 a 3%-nál alacsonyabb kamatszelvény esetében) év											
019	KBM1C1137	(> 12,0 ≤ 20,0 a 3%-nál alacsonyabb kamatszelvény esetében) év											
020	KBM1C1138	(> 20 a 3%-nál alacsonyabb kamatszelvény esetében) év											
021	KBM1C1141	1.a Kiegyenlített súlyozott pozíció az összes lejárati sávban									10,00		
022	KBM1C1142	1.b Kiegyenlített súlyozott pozíció az 1. zónában									40,00		
023	KBM1C1143	1.c Kiegyenlített súlyozott pozíció a 2. zónában									30,00		
024	KBM1C1144	1.d Kiegyenlített súlyozott pozíció a 3. zónában									30,00		
025	KBM1C1145	1.e1 Kiegyenlített súlyozott pozíció az 1. és a 2. zóna között									40,00		
026	KBM1C1146	1.e2 Kiegyenlített súlyozott pozíció a 2. és a 3. zóna között									40,00		
027	KBM1C1147	1.f Kiegyenlített súlyozott pozíció az 1. és a 3. zóna között									150,00		
028	KBM1C1148	1.g Maradék kiegyenlítetlen súlyozott pozíciók									100,00		
029	KBM1C12	2 Általános kockázat. Futamidő alapú megközelítés											
030	KBM1C121	2.1 Első zóna											
031	KBM1C122	2.2 Második zóna											
032	KBM1C123	2.3 Harmadik zóna											
033	KBM1C1241	2.a Kiegyenlített, futamidővel súlyozott pozíció az összes zónában									2,00		
034	KBM1C1242	2.b1 Kiegyenlített, futamidővel súlyozott pozíció az 1. és a 2. zóna között									40,00		
035	KBM1C1243	2.b2 Kiegyenlített, futamidővel súlyozott pozíció a 2. és a 3. zóna között									40,00		
036	KBM1C1244	2.c Kiegyenlítetlen, futamidővel súlyozott pozíció az 1. és a 3. zóna között									150,00		
037	KBM1C1245	2.d Maradvány nem kiegyenlített, futamidővel súlyozott pozíciók									100,00		
038	KBM1C13	3 Egyedi kockázat											
039	KBM1C131	3.1 A 244/2000 Korm. rendelet 3. számú mellékletének első kategóriájába tartozó, hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok									0,00		
040	KBM1C132	3.2 A 244/2000 Korm. rendelet 3. számú mellékletének második kategóriájába tartozó, hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok											
041	KBM1C1321	3.2.a Hátralévő futamidő ≤ 6 hónap									0,25		
042	KBM1C1322	3.2.b Hátralévő futamidő > 6 hónap és ≤ 24 hónap									1,00		
043	KBM1C1323	3.2.c Hátralévő futamidő > 24 hónap									1,60		
044	KBM1C133	3.3 A 244/2000 Korm. rendelet 3. számú mellékletének harmadik kategóriájába tartozó, hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok									8,00		
045	KBM1C134	3.4 A 244/2000 Korm. rendelet 3. számú mellékletének negyedik kategóriájába tartozó, hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok									12,00		
046	KBM1C135	3.5 Az 1250%-os kockázati súlyozású, ill. levonási eljárás alá tartozó értékpapírosítási kitettségek, valamint a nem minősített likviditási lehetőségek											
047	KBM1C14	4 A kollektív befektetési formában (KBF-ben) való részesedés pozíciós kockázatának speciális megközelítése											
048	KBM1C15	5 A tőzsdei határidős és opciós ügyletek leltéti követelmény alapú megközelítése											
049	KBM1C16	6 Az OTC határidős és opciós ügyletek leltéti követelmény alapú megközelítése											
050	KBM1C17	7 Opciókhoz kapcsolódó, delta kockázaton kívüli, egyéb kockázatok											

KBM1G

PIACI KOCKÁZAT: A FORGALMAZOTT, HITELVISZONYT MEGTESTESÍTŐ ÉRTÉKPAPÍROK POZÍCIÓS KOCKÁZATAI - SZTENDERD MÓDSZER (MKR SA TDI) - GBP

forint

Sorszám	PSZÁF-kód	Megnevezés	POZÍCIÓK								KOCKÁZATI SÚLY (%)	TŐKEKÖVETELMÉNY	Mód
			ÖSSZES POZÍCIÓ		(-) A JEGYZÉSI GARANCIAVÁLLALÁSI POZÍCIÓKKAL KAPCSOLATOS CSÖKKENTÉSI HATÁS	NETTÓ POZÍCIÓK		(-) A HITELDERIVATÍVÁKKAL FEDEZETT KERESKEDELMI KÖNYVI POZÍCIÓKBÓL ADÓDÓ CSÖKKENTÉSEK		A TŐKEKÖVETELMÉNY SZÁMÍTÁSÁHOZ FIGYELEMBE VEENDŐ NETTÓ POZÍCIÓK			
			HOSSZÚ	RÖVID		HOSSZÚ	RÖVID	NETTÓ HOSSZÚ POZÍCIÓKHOZ	NETTÓ RÖVID POZÍCIÓKHOZ				
			(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9)	(10)	(11)
			(a)	(b)	(c)	(d)	(e)	(f)	(g)	(h)	(i)	(j)	(j)
001	KBM1G1	**FORGALMAZOTT, HITELVISZONYT MEGTESTESÍTŐ ÉRTÉKPAPÍROK A KERESKEDÉSI KÖNYVBEN**											
002	KBM1G11	1 Általános kockázat. Lejárati alapú megközelítés											
003	KBM1G111	1.1 Első zóna											
004	KBM1G1111	0 ≤ 1 hónap											
005	KBM1G1112	> 1 ≤ 3 hónap											
006	KBM1G1113	> 3 ≤ 6 hónap											
007	KBM1G1114	> 6 ≤ 12 hónap											
008	KBM1G112	1.2 Második zóna											
009	KBM1G1121	> 1 ≤ 2 (1,9 a 3%-nál alacsonyabb kamatszelvény esetében) év											
010	KBM1G1122	> 2 ≤ 3 (> 1,9 ≤ 2,8 a 3%-nál alacsonyabb kamatszelvény esetében) év											
011	KBM1G1123	> 3 ≤ 4 (> 2,8 ≤ 3,6 a 3%-nál alacsonyabb kamatszelvény esetében) év											
012	KBM1G113	1.3 Harmadik zóna											
013	KBM1G1131	> 4 ≤ 5 (> 3,6 ≤ 4,3 a 3%-nál alacsonyabb kamatszelvény esetében) év											
014	KBM1G1132	> 5 ≤ 7 (> 4,3 ≤ 5,7 a 3%-nál alacsonyabb kamatszelvény esetében) év											
015	KBM1G1133	> 7 ≤ 10 (> 5,7 ≤ 7,3 a 3%-nál alacsonyabb kamatszelvény esetében) év											
016	KBM1G1134	> 10 ≤ 15 (> 7,3 ≤ 9,3 a 3%-nál alacsonyabb kamatszelvény esetében) év											
017	KBM1G1135	> 15 ≤ 20 (> 9,3 ≤ 10,6 a 3%-nál alacsonyabb kamatszelvény esetében) év											
018	KBM1G1136	> 20 (> 10,6 ≤ 12,0 a 3%-nál alacsonyabb kamatszelvény esetében) év											
019	KBM1G1137	(> 12,0 ≤ 20,0 a 3%-nál alacsonyabb kamatszelvény esetében) év											
020	KBM1G1138	(> 20 a 3%-nál alacsonyabb kamatszelvény esetében) év											
021	KBM1G1141	1.a Kiegyenlített súlyozott pozíció az összes lejárati sávban									10,00		
022	KBM1G1142	1.b Kiegyenlített súlyozott pozíció az 1. zónában									40,00		
023	KBM1G1143	1.c Kiegyenlített súlyozott pozíció a 2. zónában									30,00		
024	KBM1G1144	1.d Kiegyenlített súlyozott pozíció a 3. zónában									30,00		
025	KBM1G1145	1.e 1 Kiegyenlített súlyozott pozíció az 1. és a 2. zóna között									40,00		
026	KBM1G1146	1.e 2 Kiegyenlített súlyozott pozíció a 2. és a 3. zóna között									40,00		
027	KBM1G1147	1.f Kiegyenlített súlyozott pozíció az 1. és a 3. zóna között									150,00		
028	KBM1G1148	1.g Maradék kiegyenlítetlen súlyozott pozíciók									100,00		
029	KBM1G12	2 Általános kockázat. Futamidő alapú megközelítés											
030	KBM1G121	2.1 Első zóna											
031	KBM1G122	2.2 Második zóna											
032	KBM1G123	2.3 Harmadik zóna											
033	KBM1G1241	2.a Kiegyenlített, futamidővel súlyozott pozíció az összes zónában									2,00		
034	KBM1G1242	2.b 1 Kiegyenlített, futamidővel súlyozott pozíció az 1. és a 2. zóna között									40,00		
035	KBM1G1243	2.b 2 Kiegyenlített, futamidővel súlyozott pozíció a 2. és a 3. zóna között									40,00		
036	KBM1G1244	2.c Kiegyenlített, futamidővel súlyozott pozíció az 1. és a 3. zóna között									150,00		
037	KBM1G1245	2.d Maradvány nem kiegyenlített, futamidővel súlyozott pozíciók									100,00		
038	KBM1G13	3 Egyedi kockázat											
039	KBM1G131	3.1 A 244/2000 Korm. rendelet 3. számú mellékletének első kategóriájába tartozó, hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok									0,00		
040	KBM1G132	3.2 A 244/2000 Korm. rendelet 3. számú mellékletének második kategóriájába tartozó, hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok											
041	KBM1G1321	3.2.a Hátralévő futamidő ≤ 6 hónap									0,25		
042	KBM1G1322	3.2.b Hátralévő futamidő > 6 hónap és ≤ 24 hónap									1,00		
043	KBM1G1323	3.2.c Hátralévő futamidő > 24 hónap									1,60		
044	KBM1G133	3.3 A 244/2000 Korm. rendelet 3. számú mellékletének harmadik kategóriájába tartozó, hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok									8,00		
045	KBM1G134	3.4 A 244/2000 Korm. rendelet 3. számú mellékletének negyedik kategóriájába tartozó, hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok									12,00		
046	KBM1G135	3.5 Az 1250%-os kockázati súlyozású, ill. levonási eljárás alá tartozó értékpapírosítási kitettségek, valamint a nem minősített likviditási lehetőségek											
047	KBM1G14	4 A kollektív befektetési formában (KBF-ben) való részesedés pozíciós kockázatának speciális megközelítése											
048	KBM1G15	5 A tőzsdei határidős és opciós ügyletek letéti követelmény alapú megközelítése											
049	KBM1G16	6 Az OTC határidős és opciós ügyletek letéti követelmény alapú megközelítése											
050	KBM1G17	7 Opciókhoz kapcsolódó, delta kockázaton kívüli, egyéb kockázatok											

KBM1U

PIACI KOCKÁZAT: A FORGALMAZOTT, HITELVISZONYT MEGTESTESÍTŐ ÉRTÉKPAPÍROK POZÍCIÓS KOCKÁZATAI - SZTENDERD MÓDSZER (MKR SA TDI) - USD

forint

Sorszám	PSZÁF-kód	Megnevezés	POZÍCIÓK										
			ÖSSZES POZÍCIÓ		(-) A JEGYZÉSI GARANCIAVÁLLALÁSI POZÍCIÓKKAL KAPCSOLATOS CSÖKKENTÉSI HATÁS	NETTÓ POZÍCIÓK		(-) A HITELDERIVATÍVÁKKAL FEDEZETT KERESKEDELMI KÖNYVI POZÍCIÓKBÓL ADÓDÓ CSÖKKENTÉSEK		A TŐKEKÖVETELMÉNY SZÁMÍTÁSÁHOZ FIGYELEMBE VEENDŐ NETTÓ POZÍCIÓK	KOCKÁZATI SÚLY (%)	TŐKEKÖVETELMÉNY	Mód
			HOSSZÚ	RÖVID		HOSSZÚ	RÖVID	NETTÓ HOSSZÚ POZÍCIÓKHOZ	NETTÓ RÖVID POZÍCIÓKHOZ				
			(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9)	(10)	(11)
			(a)	(b)	(c)	(d)	(e)	(f)	(g)	(h)	(i)	(j)	(j)
001	KBM1U1	**FORGALMAZOTT, HITELVISZONYT MEGTESTESÍTŐ ÉRTÉKPAPÍROK A KERESKEDÉSI KÖNYVBEN**											
002	KBM1U11	1 Általános kockázat. Lejárati alapú megközelítés											
003	KBM1U111	1.1 Első zóna											
004	KBM1U1111	0 ≤ 1 hónap											
005	KBM1U1112	> 1 ≤ 3 hónap											
006	KBM1U1113	> 3 ≤ 6 hónap											
007	KBM1U1114	> 6 ≤ 12 hónap											
008	KBM1U112	1.2 Második zóna											
009	KBM1U1121	> 1 ≤ 2 (1,9 a 3%-nál alacsonyabb kamatszelvény esetében) év											
010	KBM1U1122	> 2 ≤ 3 (> 1,9 ≤ 2,8 a 3%-nál alacsonyabb kamatszelvény esetében) év											
011	KBM1U1123	> 3 ≤ 4 (> 2,8 ≤ 3,6 a 3%-nál alacsonyabb kamatszelvény esetében) év											
012	KBM1U113	1.3 Harmadik zóna											
013	KBM1U1131	> 4 ≤ 5 (> 3,6 ≤ 4,3 a 3%-nál alacsonyabb kamatszelvény esetében) év											
014	KBM1U1132	> 5 ≤ 7 (> 4,3 ≤ 5,7 a 3%-nál alacsonyabb kamatszelvény esetében) év											
015	KBM1U1133	> 7 ≤ 10 (> 5,7 ≤ 7,3 a 3%-nál alacsonyabb kamatszelvény esetében) év											
016	KBM1U1134	> 10 ≤ 15 (> 7,3 ≤ 9,3 a 3%-nál alacsonyabb kamatszelvény esetében) év											
017	KBM1U1135	> 15 ≤ 20 (> 9,3 ≤ 10,6 a 3%-nál alacsonyabb kamatszelvény esetében) év											
018	KBM1U1136	> 20 (> 10,6 ≤ 12,0 a 3%-nál alacsonyabb kamatszelvény esetében) év											
019	KBM1U1137	(> 12,0 ≤ 20,0 a 3%-nál alacsonyabb kamatszelvény esetében) év											
020	KBM1U1138	(> 20 a 3%-nál alacsonyabb kamatszelvény esetében) év											
021	KBM1U1141	1.a Kiegyenlített súlyozott pozíció az összes lejárati sávban									10,00		
022	KBM1U1142	1.b Kiegyenlített súlyozott pozíció az 1. zónában									40,00		
023	KBM1U1143	1.c Kiegyenlített súlyozott pozíció a 2. zónában									30,00		
024	KBM1U1144	1.d Kiegyenlített súlyozott pozíció a 3. zónában									30,00		
025	KBM1U1145	1.e1 Kiegyenlített súlyozott pozíció az 1. és a 2. zóna között									40,00		
026	KBM1U1146	1.e2 Kiegyenlített súlyozott pozíció a 2. és a 3. zóna között									40,00		
027	KBM1U1147	1.f Kiegyenlített súlyozott pozíció az 1. és a 3. zóna között									150,00		
028	KBM1U1148	1.g Maradék kiegyenlítetlen súlyozott pozíciók									100,00		
029	KBM1U12	2 Általános kockázat. Futamidő alapú megközelítés											
030	KBM1U121	2.1 Első zóna											
031	KBM1U122	2.2 Második zóna											
032	KBM1U123	2.3 Harmadik zóna											
033	KBM1U1241	2.a Kiegyenlített, futamidővel súlyozott pozíció az összes zónában									2,00		
034	KBM1U1242	2.b1 Kiegyenlített, futamidővel súlyozott pozíció az 1. és a 2. zóna között									40,00		
035	KBM1U1243	2.b2 Kiegyenlített, futamidővel súlyozott pozíció a 2. és a 3. zóna között									40,00		
036	KBM1U1244	2.c Kiegyenlített, futamidővel súlyozott pozíció az 1. és a 3. zóna között									150,00		
037	KBM1U1245	2.d Maradvány nem kiegyenlített, futamidővel súlyozott pozíciók									100,00		
038	KBM1U13	3 Egyedi kockázat											
039	KBM1U131	3.1 A 244/2000 Korm. rendelet 3. számú mellékletének első kategóriájába tartozó, hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok									0,00		
040	KBM1U132	3.2 A 244/2000 Korm. rendelet 3. számú mellékletének második kategóriájába tartozó, hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok											
041	KBM1U1321	3.2.a Hátralévő futamidő ≤ 6 hónap									0,25		
042	KBM1U1322	3.2.b Hátralévő futamidő > 6 hónap és ≤ 24 hónap									1,00		
043	KBM1U1323	3.2.c Hátralévő futamidő > 24 hónap									1,60		
044	KBM1U133	3.3 A 244/2000 Korm. rendelet 3. számú mellékletének harmadik kategóriájába tartozó, hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok									8,00		
045	KBM1U134	3.4 A 244/2000 Korm. rendelet 3. számú mellékletének negyedik kategóriájába tartozó, hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok									12,00		
046	KBM1U135	3.5 Az 1250%-os kockázati súlyozású, ill. levonási eljárás alá tartozó értékpapírosítási kitettségek, valamint a nem minősített likviditási lehetőségek											
047	KBM1U14	4 A kollektív befektetési formában (KBF-ben) való részesedés pozíciós kockázatának speciális megközelítése											
048	KBM1U15	5 A tőzsdei határidős és opciós ügyletek letéti követelmény alapú megközelítése											
049	KBM1U16	6 Az OTC határidős és opciós ügyletek letéti követelmény alapú megközelítése											
050	KBM1U17	7 Opciókhoz kapcsolódó, delta kockázaton kívüli, egyéb kockázatok											

KBM1J

PIACI KOCKÁZAT: A FORGALMAZOTT, HITELVISZONYT MEGTESTESÍTŐ ÉRTÉKPAPÍROK POZÍCIÓS KOCKÁZATAI - SZTENDERD MÓDSZER (MKR SA TDI) - JPY

forint

Sorszám	PSZÁF-kód	Megnevezés	POZÍCIÓK										
			ÖSSZES POZÍCIÓ		(-) A JEGYZÉSI GARANCIAVÁLLALÁSI POZÍCIÓKKAL KAPCSOLATOS CSÖKKENTÉSI HATÁS	NETTÓ POZÍCIÓK		(-) A HITELDERIVATÍVÁKKAL FEDEZETT KERESKEDELMI KÖNYVI POZÍCIÓKBÓL ADÓDÓ CSÖKKENTÉSEK		A TŐKEKÖVETELMÉNY SZÁMÍTÁSÁHOZ FIGYELEMBE VEENDŐ NETTÓ POZÍCIÓK	KOCKÁZATI SÚLY (%)	TŐKEKÖVETELMÉNY	Mód
			HOSSZÚ	RÖVID		HOSSZÚ	RÖVID	NETTÓ HOSSZÚ POZÍCIÓKHOZ	NETTÓ RÖVID POZÍCIÓKHOZ				
			(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9)	(10)	(11)
			(a)	(b)	(c)	(d)	(e)	(f)	(g)	(h)	(i)	(j)	(j)
001	KBM1J1	**FORGALMAZOTT, HITELVISZONYT MEGTESTESÍTŐ ÉRTÉKPAPÍROK A KERESKEDÉSI KÖNYVBEN**											
002	KBM1J11	1 Általános kockázat. Lejárati alapú megközelítés											
003	KBM1J111	1.1 Első zóna											
004	KBM1J1111	0 ≤ 1 hónap											
005	KBM1J1112	> 1 ≤ 3 hónap											
006	KBM1J1113	> 3 ≤ 6 hónap											
007	KBM1J1114	> 6 ≤ 12 hónap											
008	KBM1J112	1.2 Második zóna											
009	KBM1J1121	> 1 ≤ 2 (1,9 a 3%-nál alacsonyabb kamatszelvény esetében) év											
010	KBM1J1122	> 2 ≤ 3 (> 1,9 ≤ 2,8 a 3%-nál alacsonyabb kamatszelvény esetében) év											
011	KBM1J1123	> 3 ≤ 4 (> 2,8 ≤ 3,6 a 3%-nál alacsonyabb kamatszelvény esetében) év											
012	KBM1J113	1.3 Harmadik zóna											
013	KBM1J1131	> 4 ≤ 5 (> 3,6 ≤ 4,3 a 3%-nál alacsonyabb kamatszelvény esetében) év											
014	KBM1J1132	> 5 ≤ 7 (> 4,3 ≤ 5,7 a 3%-nál alacsonyabb kamatszelvény esetében) év											
015	KBM1J1133	> 7 ≤ 10 (> 5,7 ≤ 7,3 a 3%-nál alacsonyabb kamatszelvény esetében) év											
016	KBM1J1134	> 10 ≤ 15 (> 7,3 ≤ 9,3 a 3%-nál alacsonyabb kamatszelvény esetében) év											
017	KBM1J1135	> 15 ≤ 20 (> 9,3 ≤ 10,6 a 3%-nál alacsonyabb kamatszelvény esetében) év											
018	KBM1J1136	> 20 (> 10,6 ≤ 12,0 a 3%-nál alacsonyabb kamatszelvény esetében) év											
019	KBM1J1137	(> 12,0 ≤ 20,0 a 3%-nál alacsonyabb kamatszelvény esetében) év											
020	KBM1J1138	(> 20 a 3%-nál alacsonyabb kamatszelvény esetében) év											
021	KBM1J1141	1.a Kiegyenlített súlyozott pozíció az összes lejárati sávban									10,00		
022	KBM1J1142	1.b Kiegyenlített súlyozott pozíció az 1. zónában									40,00		
023	KBM1J1143	1.c Kiegyenlített súlyozott pozíció a 2. zónában									30,00		
024	KBM1J1144	1.d Kiegyenlített súlyozott pozíció a 3. zónában									30,00		
025	KBM1J1145	1.e1 Kiegyenlített súlyozott pozíció az 1. és a 2. zóna között									40,00		
026	KBM1J1146	1.e2 Kiegyenlített súlyozott pozíció a 2. és a 3. zóna között									40,00		
027	KBM1J1147	1.f Kiegyenlített súlyozott pozíció az 1. és a 3. zóna között									150,00		
028	KBM1J1148	1.g Maradék kiegyenlítetlen súlyozott pozíciók									100,00		
029	KBM1J12	2 Általános kockázat. Futamidő alapú megközelítés											
030	KBM1J121	2.1 Első zóna											
031	KBM1J122	2.2 Második zóna											
032	KBM1J123	2.3 Harmadik zóna											
033	KBM1J1241	2.a Kiegyenlített, futamidővel súlyozott pozíció az összes zónában									2,00		
034	KBM1J1242	2.b1 Kiegyenlített, futamidővel súlyozott pozíció az 1. és a 2. zóna között									40,00		
035	KBM1J1243	2.b2 Kiegyenlített, futamidővel súlyozott pozíció a 2. és a 3. zóna között									40,00		
036	KBM1J1244	2.c Kiegyenlített, futamidővel súlyozott pozíció az 1. és a 3. zóna között									150,00		
037	KBM1J1245	2.d Maradvány nem kiegyenlített, futamidővel súlyozott pozíciók									100,00		
038	KBM1J13	3 Egyedi kockázat											
039	KBM1J131	3.1 A 244/2000 Korm. rendelet 3. számú mellékletének első kategóriájába tartozó, hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok									0,00		
040	KBM1J132	3.2 A 244/2000 Korm. rendelet 3. számú mellékletének második kategóriájába tartozó, hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok											
041	KBM1J1321	3.2.a Hátralévő futamidő ≤ 6 hónap									0,25		
042	KBM1J1322	3.2.b Hátralévő futamidő > 6 hónap és ≤ 24 hónap									1,00		
043	KBM1J1323	3.2.c Hátralévő futamidő > 24 hónap									1,60		
044	KBM1J133	3.3 A 244/2000 Korm. rendelet 3. számú mellékletének harmadik kategóriájába tartozó, hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok									8,00		
045	KBM1J134	3.4 A 244/2000 Korm. rendelet 3. számú mellékletének negyedik kategóriájába tartozó, hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok									12,00		
046	KBM1J135	3.5 Az 1250%os kockázati súlyozású, ill. levonási eljárás alá tartozó értékpapírosítási kitettségek, valamint a nem minősített likviditási lehetőségek											
047	KBM1J14	4 A kollektív befektetési formában (KBF-ben) való részesedés pozíciós kockázatának speciális megközelítése											
048	KBM1J15	5 A tőzsdei határidős és opciós ügyletek letéti követelmény alapú megközelítése											
049	KBM1J16	6 Az OTC határidős és opciós ügyletek letéti követelmény alapú megközelítése											
050	KBM1J17	7 Opciókhoz kapcsolódó, delta kockázaton kívüli, egyéb kockázatok											

KBM2R

PIACI KOCKÁZAT: A RÉSZVÉNYEK POZÍCIÓS KOCKÁZATAI - SZTENDERD MÓDSZER (MKR SA EQU)

forint

Sorszám	PSZÁF-kód	Megnevezés	POZÍCIÓK						KOCKÁZATI SÚLY (%)	TŐKEKÖVETELMÉNY	Mód
			ÖSSZES POZÍCIÓ		(-) A JEGYZÉSI GARANCIAVÁLLALÁSI POZÍCIÓKKAL KAPCSOLATOS CSÖKKENTÉSI HATÁS	NETTÓ POZÍCIÓK		A TŐKEKÖVETELMÉNY SZÁMÍTÁSÁHOZ FIGYELEMBE VEENDŐ NETTÓ POZÍCIÓK			
			HOSSZÚ	RÖVID		HOSSZÚ	RÖVID				
			(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9)
			(a)	(b)	(c)	(d)	(e)	(f)	(g)	(h)	(i)
001	KBM2R1	**RÉSZVÉNYEK A KERESKEDÉSI KÖNYVBEN**									
002	KBM2R11	1 Általános kockázat							8,00		
003	KBM2R111	1.1 Részvényindexekre vonatkozó tőzsdei határidős ügyletek, amelyek széles körűen diverzifikált indexeket reprezentálnak - és külön megközelítés alá esnek									
004	KBM2R112	1.2 Egyéb részvények, amelyek nem tartoznak 1.1-be									
005	KBM2R12	2 Egyedi kockázat									
006	KBM2R121	2.1 Magas minőségű, likvid és diverzifikált portfóliók, alacsonyabb tőkekövetelményekkel							2,00		
007	KBM2R122	2.2 Egyéb részvények, amelyek nem tartoznak 2.1-be							4,00		
008	KBM2R13	3 A kollektív befektetési formában (KBF-ben) való részesedés pozíciós kockázatának speciális megközelítése									
009	KBM2R14	4 A tőzsdei határidős és opciós ügyletek letéti követelmény alapú megközelítése									
010	KBM2R15	5 Az OTC határidős és opciós ügyletek letéti követelmény alapú megközelítése									
011	KBM2R16	6 Opciókhoz kapcsolódó, delta kockázaton kívüli, egyéb kockázatok									

KBM3D

PIACI KOCKÁZAT: DEVIZAKOCKÁZAT - SZTENDERD MÓDSZER (MKR SA FX)

forint

Sorszám	PSZÁF-kód	Megnevezés	ÖSSZES POZÍCIÓ				NETTÓ POZÍCIÓK		A TŐKEKÖVETELMÉNY SZÁMÍTÁSÁHOZ FIGYELEMBE VEENDŐ POZÍCIÓK (Beleértve a kiegyenlítetlen pozíciók újraelosztását azon valuták esetében, amelyek a kiegyenlített pozíciókra egyedi elbánásban részesülnek)			KOCKÁZATI SÚLY (%)			TŐKEKÖVETELMÉNY	Mód
			HOSSZÚ	RÖVID	Kiegészítő rész: Fedezeti pozíciók a tőkemegfeleléshez											
					Hosszú	Rövid	HOSSZÚ	RÖVID	HOSSZÚ	RÖVID	KIEGYENLÍTETT	HOSSZÚ	RÖVID	KIEGYEN-LÍTETT		
			(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9)	(10)	(11)	(12)	(13)	(14)
			a	b	c	d	e	f	g	h	i	j	k	l	m	n
001	KBM3D01	**FORINTON KÍVÜLI ÖSSZES DEVIZAPOZÍCIÓ**														
002	KBM3D011	1 Az EMU2-ben lévő valuták												1,60		
003	KBM3D012	2 Kormányközi megállapodások hatálya alá eső valuták														
004	KBM3D013	3 Szorosan korreláló valuták												4,00		
005	KBM3D014	4 Egyéb valuták (beleértve a külön devizanemekként kezelt kollektív befektetési formákat is)										8,00	8,00			
006	KBM3D015	5 Arany										8,00	8,00			
007	KBM3D016	6 Deviza-opciókhoz kapcsolódó egyéb, nem delta kockázatok														
		Kiegészítő rész: devizapozíciók	**Kiegészítő rész: devizapozíciók**													
008	KBM3D02	EUR														
009	KBM3D03	EMU2 valuták														
010	KBM3D031	DKK														
011	KBM3D033	LTL														
012	KBM3D034	LVL														
013	KBM3D04	GBP														
014	KBM3D05	SEK														
015	KBM3D06	CHF														
016	KBM3D07	Az Európai Gazdasági Térség egyéb valutái														
017	KBM3D08	USD														
018	KBM3D09	CAD														
019	KBM3D10	AUD														
020	KBM3D11	JPY														
021	KBM3D12	Az Európai Gazdasági Térségen kívüli országok egyéb valutái														
022	KBM3D13	Külön devizanemekként kezelt kollektív befektetési formák (KBF-ek)														

KBM4A

PIACI KOCKÁZAT: ÁRUK - SZTENDERD MÓDSZER (MKR SA COM)

forint

Sorszám	PSZÁF-kód	Megnevezés	ÖSSZES POZÍCIÓ				NETTÓ POZÍCIÓK		A TŐKEKÖVETELMÉNY SZÁMÍTÁSÁHOZ FIGYELEMBE VEENDŐ POZÍCIÓK	KOCKÁZATI SÚLY (%)	TŐKEKÖVETELMÉNY	Mód
			HOSSZÚ	RÖVID	Kiegészítő rész: Tisztán készletfinanszírozásra szolgáló pozíciók							
					Hosszú	Rövid	HOSSZÚ	RÖVID				
			(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9)	(10)
			(a)	(b)	(c)	(d)	(e)	(f)	(g)	(h)	(i)	(j)
001	KBM4A1	**ÖSSZES ÁRUPOZÍCIÓ**										
002	KBM4A11	1 Lejárat szerinti lépcsőzetes megközelítés										
003	KBM4A111	1.1 Lejárati sáv ≤ 1 év										
004	KBM4A1111	0 ≤ 1 hónap										
005	KBM4A1112	> 1 ≤ 3 hónap										
006	KBM4A1113	> 3 ≤ 6 hónap										
007	KBM4A1114	> 6 ≤ 12 hónap										
008	KBM4A112	1.2 Lejárati sáv > 1 év és ≤ 3 év										
009	KBM4A1121	> 1 ≤ 2 év										
010	KBM4A1122	> 2 ≤ 3 év										
011	KBM4A113	1.3 Lejárati sáv > 3 év										
012	KBM4A114	1.a Sávokon belüli kiegyenlített pozíciók								1,50		
013	KBM4A115	1.b Sávok között kiegyenlített pozíciók								0,60		
014	KBM4A116	1.c Maradék kiegyenlítetlen pozíciók								15,00		
015	KBM4A12	2 Kiterjesztett lejárat szerinti lépcsőzetes megközelítés										
016	KBM4A121	2.1 Lejárati sáv ≤ 1 év										
017	KBM4A1211	0 ≤ 1 hónap										
018	KBM4A1212	> 1 ≤ 3 hónap										
019	KBM4A1213	> 3 ≤ 6 hónap										
020	KBM4A1214	> 6 ≤ 12 hónap										
021	KBM4A122	2.2 Lejárati sáv > 1 év és ≤ 3 év										
022	KBM4A1221	> 1 ≤ 2 év										
023	KBM4A1222	> 2 ≤ 3 év										
024	KBM4A123	2.3 Lejárati sáv > 3 év										
025	KBM4A124	2.a Sávokon belüli kiegyenlített pozíciók										
026	KBM4A125	2.b Sávok között kiegyenlített pozíciók										
027	KBM4A126	2.c Maradék kiegyenlítetlen pozíciók										
028	KBM4A13	3 Egyszerűsített megközelítés: összes pozíció										
029	KBM4A131	3.a Nettó pozíciók								15,00		
030	KBM4A132	3.b Bruttó pozíciók								3,00		
031	KBM4A14	4 A tőzsdei határidős és opciós ügyletek letéti követelmény alapú megközelítése										
032	KBM4A15	5 Az OTC határidős és opciós ügyletek letéti követelmény alapú megközelítése										
033	KBM4A16	6 Áruopciókhoz kapcsolódó, delta kockázaton kívüli, egyéb kockázatok										
034	KBM4A17	7 A likviditáshiány kockázata										
035	KBM4A181	01 Összes pozíció a nemesfémek árucsoportjában										
036	KBM4A182	02 Összes pozíció a nem nemesfémek árucsoportjában										
037	KBM4A183	03 Összes pozíció a mezőgazdasági termékek árucsoportjában										
038	KBM4A184	04 Összes pozíció az egyéb termékek (beleértve az energetikai termékeket) árucsoportjában										

KBM5M

PIACI KOCKÁZAT: BELSŐ MODELLEK (MKR IM)

forint

Sorszám	PSZÁF-kód	Megnevezés	KORREKCIÓS TÉNYEZŐ x AZ ELŐZŐ 60 ÜZLETI NAP ÁTLAGOS KOCKÁZTATOTT ÉRTÉKE (VaR)	ELŐZŐ NAPI KOCKÁZTATOTT ÉRTÉK (VaR)	EGYEDI KOCKÁZAT MIATTI PÓTLÓLAGOS TŐKEKÖVETELMÉNY	A NEMTELJESÍTÉSI KOCKÁZAT MIATTI PÓTLÓLAGOS TŐKEKÖVETELMÉNY	TŐKEKÖVETELMÉNY	Kiegészítő rész:		Mód
								A túllépések száma az előző 250 munkanapban	Korrekciós tényező	
			(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)
			(a)	(b)	(c)	(d)	(e)	(f)	(g)	(h)
001	KBM5M1	**ÖSSZES POZÍCIÓ**								
002		Kiegészítő rész: a piaci kockázat felbontása	**Kiegészítő rész: a piaci kockázat felbontása**							
003	KBM5M111	1 Forgalmazott, hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok								
004	KBM5M1111	1.1 Általános kockázat								
005	KBM5M1112	1.2 Egyedi kockázat								
006	KBM5M112	2 Részvények								
007	KBM5M1121	2.1 Általános kockázat								
008	KBM5M1122	2.2 Egyedi kockázat								
009	KBM5M113	3 Devizakockázat								
010	KBM5M114	4 Árukockázat								
011	KBM5M121	5 Általános kockázat összesen								
012	KBM5M122	6 Egyedi kockázat összesen								

KBM6AM

PIACI KOCKÁZAT: BELSŐ MODELLEK RÉSZLETEZÉSE (MKR IM Details)

Sorszám	PSZÁF-kód	ALAPINFORMÁCIÓK						Mód
		SZABÁLYOZÁS SZERINTI KOCKÁZTATOTT ÉRTÉK (VaR)				BELSŐ MODELL SZERINTI KOCKÁZTATOTT ÉRTÉK (VaR)		
		A SZABÁLYOZÁSI MODELL INSTRUMENTUM-KÓDJA	AZ EGYEDI KOCKÁZAT KISZÁMÍTÁSÁNAK KÓDJA A RÉSZVÉNYEK ESETÉBEN	AZ EGYEDI KOCKÁZAT KISZÁMÍTÁSÁNAK KÓDJA A HITELVISZONYT MEGTESTESÍTŐ ÉRTÉKPAPÍROK ESETÉBEN	A TÚLLÉPÉSEK SZÁMÁNAK MEGHATÁROZÁSÁNÁL HASZNÁLT NYEREÉSÉG/VESZTESÉG KÓDJA	KONFIDENCIA-INTERVALLUM (a)	TARTÁSI PERIÓDUS (b)	
		(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)
		(a)	(b)	(c)	(d)	(e)	(f)	(g)
001	KBM6AM01 … KBM6AM99							

KBM6B01M

PIACI KOCKÁZAT: BELSŐ MODELLEK RÉSZLETEZÉSE (MKR IM Details)

forint

Sorszám	PSZÁF-kód	Nap	SZABÁLYOZÁS SZERINTI KOCKÁZTATOTT ÉRTÉK (VaR)				BELSŐ MODELL SZERINTI KOCKÁZTATOTT ÉRTÉK (VaR) (c)	BELSŐ MODELL SZERINTI KOCKÁZTATOTT ÉRTÉKRE (VaR) VONATKOZÓ LIMIT	AZ UTÓLAGOS ELLENŐRZÉSNÉL TÉNYLEGESEN HASZNÁLT NYERESÉG/VESZTESÉG		**Mód**
			KONFIDENCIASZINT = 99%		EGYEDI KOCKÁZAT MIATTI PÓTLÓLAGOS TŐKEKÖVETELMÉNY	A NEMTELJESÍTÉSI KOCKÁZAT MIATTI PÓTLÓLAGOS TŐKEKÖVETELMÉNY			Elméleti	Tényleges	
			KOCKÁZTATOTT ÉRTÉK (VaR) (T=10)	KOCKÁZTATOTT ÉRTÉK (VaR) (T=1)							
		(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9)	(10)
		(a)	(b)	(c)	(d)	(e)	(f)	(g)	(h)	(i)	(j)
001	KBM6B01M01	1									
002	KBM6B01M02	2									
003	KBM6B01M03	3									
004	KBM6B01M04	4									
005	KBM6B01M05	5									
006	KBM6B01M06	6									
007	KBM6B01M07	7									
008	KBM6B01M08	8									
009	KBM6B01M09	9									
010	KBM6B01M10	10									
…	…	…									
…	…	…									
091	KBM6B01M91	91									
092	KBM6B01M92	92									

(a) Akkor kell kitölteni, ha a belső modellnél a kockáztatott érték kiszámításakor 99%-tól eltérő konfidencia-intervallumot alkalmaznak.
(b) Akkor kell kitölteni, ha a belső modellnél a kockáztatott érték kiszámításakor nem 10 napos tartási periódussal számolnak.
(c) Akkor kell kitölteni, ha a belső modellnél a kockáztatott érték kiszámítása eltér (2)-től, vagy (3)-tól.

Vonatkozási idő vége: Adatszolgáltató neve: Adatszolgáltató törzsszáma:

BOP
A BEFEKTETÉSI VÁLLALKOZÁSOK MŰKÖDÉSI KOCKÁZATA TŐKEKÖVETELMÉNYÉNEK SZÁMÍTÁSA (OPR)

Nagyságrend: forint

Sorszám	PSZÁF kód	Megnevezés	Bruttó jövedelem			Hitelek és kölcsönök			Tőke-követelmény	Fejlett mérési módszer (AMA) szerinti elemek						Mód
			A tárgyévet megelőző 3. év bruttó jövedelme	A tárgyévet megelőző 2. év bruttó jövedelme	A tárgyévet megelőző év bruttó jövedelme	A tárgyévet megelőző 3. év állománya	A tárgyévet megelőző 2. év állománya	A tárgyévet megelőző év állománya		Ebből (7. oszlopból): allokációs mechanizmusból adódó	Tőkekövetelmény az azt csökkentő hatások előtt (amelyek a várható veszteségeket mérséklő belső üzletviteli eljárásokból, biztosítás vagy kockázatot csökkentő más jogügylet alkalmazásából adódnak)	(-) Tőkekövetelmény csökkentése a várható veszteségek üzletviteli eljárásokkal történő mérsékléséből	(-) Tőkekövetelmény csökkentése biztosítás, vagy kockázatot csökkentő más jogügylet által	Ebből (11. oszlopból): biztosítás miatt	Biztosítás, vagy kockázatot csökkentő más jogügyletek tőkekövetelmény-csökkentési limitjének túllépése	
			1	2	3	4	5	6	7	8	9 = 7-10-11	10	11	12	13	14
			a	b	c	d	e	f	g	h	i	j	k	l	m	z
001	BOP1	**Alapvető mutató módszer szerint (BIA)**														
002	BOP2	**Sztenderd módszer (TSA) szerint / Alternatív sztenderd módszer (ASA) szerint**														
003	BOP21	Sztenderd módszer szerint (TSA)														
004	BOP211	Vállalati finanszírozás														
005	BOP212	Kereskedés és értékesítés														
006	BOP213	Lakossági közvetítői tevékenység														
007	BOP214	Kereskedelmi banki tevékenység														
008	BOP215	Lakossági banki tevékenység														
009	BOP216	Fizetési és elszámolási szolgáltatás														
010	BOP217	Ügynöki szolgáltatás														
011	BOP218	Vagyonkezelés														
012	BOP22	Alternatív sztenderd módszer szerint (ASA)														
013	BOP221	Kereskedelmi banki tevékenység														
014	BOP222	Lakossági banki tevékenység														
015	BOP3	**Fejlett mérési módszer szerint (AMA)**														
016	BOP4	**Tőkekövetelmény összesen (több módszer együttes alkalmazása esetén)**														

Jelmagyarázat	
	Tilos

Vonatkozási idő vége: Adatszolgáltató neve: Adatszolgáltató törzsszáma:

B1OPD

BEFEKTETÉSI VÁLLALKOZÁSOK - MŰKÖDÉSI KOCKÁZAT: BRUTTÓ VESZTESÉG ÜZLETÁGANKÉNT ÉS VESZTESÉGKATEGÓRIÁNKÉNT AZ ELMÚLT NÉGY NEGYEDÉVBEN (OPR Details)

Nagyságrend: forint

Sorszám	PSZÁF kód	Megnevezés	Veszteségkategóriák							Veszteség-kategóriák összesen	Az adatgyűjtésnél használt küszöbérték		Mód
			Belső csalás	Külső csalás	Munkáltatói gyakorlat és munkabiztonság	Ügyfelek, termékek és üzleti gyakorlat	Tárgyi eszközöket ért károk	Üzletmenet fennakadása vagy rendszerhiba	Végrehajtás, teljesítés és folyamatkezelés		Legalacsonyabb	Legmagasabb	
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
			a	b	c	d	e	f	g	h	i	j	z
001	B1OPD01	**Vállalati finanszírozás**											
002	B1OPD011	Az események száma											
003	B1OPD012	Összes veszteség											
004	B1OPD013	Maximális egyedi veszteség											
005	B1OPD02	**Kereskedés és értékesítés**											
006	B1OPD021	Az események száma											
007	B1OPD022	Összes veszteség											
008	B1OPD023	Maximális egyedi veszteség											
009	B1OPD03	**Lakossági közvetítői tevékenység**											
010	B1OPD031	Az események száma											
011	B1OPD032	Összes veszteség											
012	B1OPD033	Maximális egyedi veszteség											
013	B1OPD04	**Kereskedelmi banki tevékenység**											
014	B1OPD041	Az események száma											
015	B1OPD042	Összes veszteség											
016	B1OPD043	Maximális egyedi veszteség											
017	B1OPD05	**Lakossági banki tevékenység**											
018	B1OPD051	Az események száma											
019	B1OPD052	Összes veszteség											
020	B1OPD053	Maximális egyedi veszteség											
021	B1OPD06	Fizetési és elszámolási szolgáltatás											
022	B1OPD061	Az események száma											
023	B1OPD062	Összes veszteség											
024	B1OPD063	Maximális egyedi veszteség											
025	B1OPD07	Ügynöki szolgáltatás											
026	B1OPD071	Az események száma											
027	B1OPD072	Összes veszteség											
028	B1OPD073	Maximális egyedi veszteség											
029	B1OPD08	**Vagyonkezelés**											
030	B1OPD081	Az események száma											
031	B1OPD082	Összes veszteség											
032	B1OPD083	Maximális egyedi veszteség											
033	B1OPD09	**Társasági szintű tételek**											
034	B1OPD091	Az események száma											
035	B1OPD092	Összes veszteség											
036	B1OPD093	Maximális egyedi veszteség											
037	B1OPD10	**Üzletágak összesen**											
038	B1OPD101	Az események száma											
039	B1OPD102	Összes veszteség											
040	B1OPD103	Maximális egyedi veszteség											

Jelmagyarázat	
	Tilos

Vonatkozási idő vége: Adatszolgáltató neve: Adatszolgáltató törzsszáma:

B2OPLD

BEFEKTETÉSI VÁLLALKOZÁSOK - Főbb működési kockázati veszteségek, amelyeket az elmúlt négy negyedévben vettek nyilvántartásba, illetve amelyek a korábbi éveket érintik, de még lezáratlanok (OPR Loss Details)

Nagyságrend: forint

Sor szám	PSZÁF kód	Belső referencia szám	Bruttó veszteség	Ebből: nem realizált	Státusz: lezárt? (I/N)	Közvetlenül megtérült veszteségrész	Biztosítás (vagy kockázatot csökkentő más jogügylet) következtében már megtérült veszteség	Potenciálisan még megtérülő veszteség (közvetlenül, illetve biztosítás, vagy kockázatot csökkentő más jogügylet következtében	Hitelkockázattal, vagy piaci kockázattal kapcsolatos (H/P)	A bruttó veszteség üzletáganként százalékos megoszlása									Veszteség-kategória	A kockázati eseményekre vonatkozó dátumok					Az eseményhez kapcsolódó veszteségek száma	Mód
										Vállalati finanszírozás	Kereskedés és értékesítés	Lakossági közvetítői tevékenység	Kereskedelmi banki tevékenység	Lakossági banki tevékenység	Fizetési és elszámolási szolgáltatás	Ügynöki szolgáltatás	Vagyonkezelés	Társasági szintű tételek		Bekövetkezés	Felismerés	Az első kártérítés dátuma (biztosításból, vagy kockázatot csökkentő más jogügyletből adódóan)	A legutóbbi kártérítés dátuma (biztosításból, vagy kockázatot csökkentő más jogügyletből adódóan)	Könyvelés dátuma		
		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
		a	b	c	d	e	f	g	h	i	j	k	l	m	n	o	p	q	r	s	t	u	v	w	x	z
001	B2OPLD001																									
	....																									
	B2OPLD099																									

Jelmagyarázat	
	Tilos

Vonatkozási idő vége: Adatszolgáltató neve: Adatszolgáltató törzsszáma:

KBOP
A BEFEKTETÉSI VÁLLALKOZÁSOK MŰKÖDÉSI KOCKÁZATA ÖSSZEVONT ALAPÚ TŐKEKÖVETELMÉNYÉNEK SZÁMÍTÁSA (OPR)

Nagyságrend: forint

Sorszám	PSZÁF kód	Megnevezés	Bruttó jövedelem			Hitelek és kölcsönök			Tőke-követelmény	Fejlett mérési módszer (AMA) szerinti elemek						Mód
			A tárgyévet megelőző 3. év bruttó jövedelme	A tárgyévet megelőző 2. év bruttó jövedelme	A tárgyévet megelőző év bruttó jövedelme	A tárgyévet megelőző 3. év állománya	A tárgyévet megelőző 2. év állománya	A tárgyévet megelőző év állománya		Ebből (7. oszlopból): allokációs mechanizmusból adódó	Tőkekövetelmény az azt csökkentő hatások előtt (amelyek a várható veszteségeket mérsékli belső üzletviteli eljárásokból, biztosítás vagy kockázatot csökkentő más jogügylet alkalmazásából adódnak)	(-) Tőkekövetelmény csökkentése a várható veszteségek üzletviteli eljárásokkal történő mérsékléséből	(-) Tőkekövetelmény csökkentése biztosítás, vagy kockázatot csökkentő más jogügylet által	Ebből (11. oszlopból): biztosítás miatt	Biztosítás, vagy kockázatot csökkentő más jogügyletek tőkekövetelmény-csökkentési limitjének túllépése	
			1	2	3	4	5	6	7	8	9 = 7-10-11	10	11	12	13	14
			a	b	c	d	e	f	g	h	i	j	k	l	m	z
001	KBOP1	**Alapvető mutató módszer szerint (BIA)**														
002	KBOP2	**Sztenderd módszer (TSA) szerint / Alternatív sztenderd módszer (ASA) szerint**														
003	KBOP21	Sztenderd módszer szerint (TSA)														
004	KBOP211	Vállalati finanszírozás														
005	KBOP212	Kereskedés és értékesítés														
006	KBOP213	Lakossági közvetítői tevékenység														
007	KBOP214	Kereskedelmi banki tevékenység														
008	KBOP215	Lakossági banki tevékenység														
009	KBOP216	Fizetési és elszámolási szolgáltatás														
010	KBOP217	Ügynöki szolgáltatás														
011	KBOP218	Vagyonkezelés														
012	KBOP22	Alternatív sztenderd módszer szerint (ASA)														
013	KBOP221	Kereskedelmi banki tevékenység														
014	KBOP222	Lakossági banki tevékenység														
015	KBOP3	**Fejlett mérési módszer szerint (AMA)**														
016	KBOP4	**Tőkekövetelmény összesen (több módszer együttes alkalmazása esetén)**														

Jelmagyarázat	
	Tilos

Vonatkozási idő vége: Adatszolgáltató neve: Adatszolgáltató törzsszáma:

KB1OPD

BEFEKTETÉSI VÁLLALKOZÁSOK - MŰKÖDÉSI KOCKÁZAT: ÖSSZEVONT ALAPÚ BRUTTÓ VESZTESÉG ÜZLETÁGANKÉNT ÉS VESZTESÉGKATEGÓRIÁNKÉNT AZ ELMÚLT NÉGY NEGYEDÉVBEN (OPR Details)

Nagyságrend: forint

Sorszám	PSZÁF kód	Megnevezés	Veszteségkategóriák							Veszteség-kategóriák összesen	Az adatgyűjtésnél használt küszöbérték		Mód
			Belső csalás	Külső csalás	Munkáltatói gyakorlat és munkabiztonság	Ügyfelek, termékek és üzleti gyakorlat	Tárgyi eszközöket ért károk	Üzletmenet fennakadása vagy rendszerhiba	Végrehajtás, teljesítés és folyamatkezelés		Legalacsonyabb	Legmagasabb	
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
			a	b	c	d	e	f	g	h	i	j	z
001	KB1OPD01	**Vállalati finanszírozás**											
002	KB1OPD011	Az események száma											
003	KB1OPD012	Összes veszteség											
004	KB1OPD013	Maximális egyedi veszteség											
005	KB1OPD02	**Kereskedés és értékesítés**											
006	KB1OPD021	Az események száma											
007	KB1OPD022	Összes veszteség											
008	KB1OPD023	Maximális egyedi veszteség											
009	KB1OPD03	**Lakossági közvetítői tevékenység**											
010	KB1OPD031	Az események száma											
011	KB1OPD032	Összes veszteség											
012	KB1OPD033	Maximális egyedi veszteség											
013	KB1OPD04	**Kereskedelmi banki tevékenység**											
014	KB1OPD041	Az események száma											
015	KB1OPD042	Összes veszteség											
016	KB1OPD043	Maximális egyedi veszteség											
017	KB1OPD05	**Lakossági banki tevékenység**											
018	KB1OPD051	Az események száma											
019	KB1OPD052	Összes veszteség											
020	KB1OPD053	Maximális egyedi veszteség											
021	KB1OPD06	Fizetési és elszámolási szolgáltatás											
022	KB1OPD061	Az események száma											
023	KB1OPD062	Összes veszteség											
024	KB1OPD063	Maximális egyedi veszteség											
025	KB1OPD07	Ügynöki szolgáltatás											
026	KB1OPD071	Az események száma											
027	KB1OPD072	Összes veszteség											
028	KB1OPD073	Maximális egyedi veszteség											
029	KB1OPD08	**Vagyonkezelés**											
030	KB1OPD081	Az események száma											
031	KB1OPD082	Összes veszteség											
032	KB1OPD083	Maximális egyedi veszteség											
033	KB1OPD09	**Társasági szintű tételek**											
034	KB1OPD091	Az események száma											
035	KB1OPD092	Összes veszteség											
036	KB1OPD093	Maximális egyedi veszteség											
037	KB1OPD10	**Üzletágak összesen**											
038	KB1OPD101	Az események száma											
039	KB1OPD102	Összes veszteség											
040	KB1OPD103	Maximális egyedi veszteség											

Jelmagyarázat	
	Tilos

Vonatkozási idő vége: Adatszolgáltató neve: Adatszolgáltató törzsszáma:

KB2OPLD

BEFEKTETÉSI VÁLLALKOZÁSOK összevont alapon- Főbb működési kockázati veszteségek, amelyeket az elmúlt négy negyedévben vettek nyilvántartásba, illetve amelyek a korábbi éveket érintik, de még lezáratlanok (OPR Loss Details)

Nagyságrend: forint

Sor szám	PSZÁF kód	Belső referencia szám	Bruttó veszteség	Ebből: nem realizált	Státusz: lezárt? (I/N)	Közvetlenül megtérült veszteségrész	Biztosítás (vagy kockázatot csökkentő más jogügylet) következtében már megtérült veszteség	Potenciálisan még megtérülő veszteség (közvetlenül, illetve biztosítás, vagy kockázatot csökkentő más jogügylet következtében	Hitelkockázattal, vagy piaci kockázattal kapcsolatos (H/P)	A bruttó veszteség üzletágankénti százalékos megoszlása									Veszteség-kategória	A kockázati eseményekre vonatkozó dátumok					Az eseményhez kapcsolódó veszteségek száma	Mód
										Vállalati finanszírozás	Kereskedés és értékesítés	Lakossági közvetítői tevékenység	Kereskedelmi banki tevékenység	Lakossági banki tevékenység	Fizetési és elszámolási szolgáltatás	Ügynöki szolgáltatás	Vagyonkezelés	Társasági szintű tételek		Bekövetkezés	Felismerés	Az első kártérítés dátuma (biztosításból, vagy kockázatot csökkentő más jogügyletből adódóan)	A legutóbbi kártérítés dátuma (biztosításból, vagy kockázatot csökkentő más	Könyvelés dátuma		
		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
		a	b	c	d	e	f	g	h	i	j	k	l	m	n	o	p	q	r	s	t	u	v	w	x	z
001	KB2OPLD001																									
	....																									
	KB2OPLD099																									

Jelmagyarázat
Tilos

30D2
SAJÁT SZÁMLÁS KERESKEDÉSI KÖNYVI POZÍCIÓK

Nagyságrend: forint

Sorszám	PSZÁF kód	Megnevezés	Pozíció megnevezése	ISIN kód	Eszköz típusa	Hosszú pozíció	Rövid pozíció	Nettó hosszú pozíció	Nettó rövid pozíció	Mód
			1	2	3	4	5	6	7	8
			a	b	c	d	e	f	g	z
001	30D20001									
	…									
002	32D29999									

38J1
KERESKEDÉSI KÖNYVBE NEM KERESKEDÉSI KÖNYVBŐL ÁTSOROLT TÉTELEK

Nagyságrend: forint

Sorszám	PSZÁF kód	Megnevezés	Pozíció (Fedezett pozíció)						Fedezeti pozíció						Mód
			Pénzügyi eszköz megnevezése	Pénzügyi eszköz azonosítója	Pénzügyi eszköz mennyiségi egysége	Kereskedési könyvbe való felvétel időpontja	Az átsorolt tétel kereskedési könyvbe való felvételkori piaci ára (Ft/mennyiségi egység)	Az átsorolt tételek kereskedési könyvbe való felvételkori piaci értéke összesen (Ft)	Pénzügyi eszköz megnevezése	Pénzügyi eszköz azonosítója	Pénzügyi eszköz mennyiségi egysége	Kereskedési könyvbe való felvétel időpontja	Az átsorolt tétel kereskedési könyvbe való felvételkori piaci ára (Ft/mennyiségi egység)	Az átsorolt tételek kereskedési könyvbe való felvételkori piaci értéke összesen (Ft)	
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
			a	b	c	d	e	f	g	h	i	j	k	l	z
001	38J11	Összesen													
002	38J11001														
	...	...													
	38J11999														

38J2

KERESKEDÉSI KÖNYVBŐL NEM KERESKEDÉSI KÖNYVBE ÁTSOROLT TÉTELEK

Nagyságrend: forint

Sorszám	PSZÁF kód	Megnevezés	Pozíció (Fedezett pozíció)						Fedezeti pozíció						Mód
			Pénzügyi eszköz megnevezése	Pénzügyi eszköz azonosítója	Pénzügyi eszköz mennyiségi egysége	Kereskedési könyvből való kivezetés időpontja	Az átsorolt tétel kereskedési könyvből való kivezetéskori piaci ára (Ft/mennyiségi egység)	Az átsorolt tételek kereskedési könyvből való kivezetéskori piaci értéke összesen (Ft)	Pénzügyi eszköz megnevezése	Pénzügyi eszköz azonosítója	Pénzügyi eszköz mennyiségi egysége	Kereskedési könyvből való kivezetés időpontja	Az átsorolt tétel kereskedési könyvből való kivezetéskori piaci ára (Ft/mennyiségi egység)	Az átsorolt tételek kereskedési könyvből való kivezetéskori piaci értéke összesen (Ft)	
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
			a	b	c	d	e	f	g	h	i	j	k	l	z
001	38J21	Összesen													
002	38J21001														
	...	...													
	38J21999														

2. melléklet a 10/2011. (VI. 17.) PSZÁF rendelethez

Kitöltési útmutató

I. Rész

AZ ADATSZOLGÁLTATÁSRA VONATKOZÓ ÁLTALÁNOS SZABÁLYOK

1. Kapcsolódó jogszabályok

Bhkr.: *a befektetési vállalkozások hitelkockázatáról szóló 301/2008. (XII. 17.) Korm. rendelet,*
Bkr.: *a befektetési vállalkozások éves beszámoló készítési és könyvvezetési kötelezettségének sajátosságairól szóló 251/2000. (XII. 24.) Korm. rendelet,*
Bmkr.: *a befektetési vállalkozás működési kockázatának tőkekövetelményéről szóló 169/2008. (VI. 28.) Korm. rendelet,*
Bszt.: *a befektetési vállalkozásokról és az árutőzsdei szolgáltatókról, valamint az általuk végezhető tevékenységek szabályairól szóló 2007. évi CXXXVIII. törvény,*
Cstv.: *a csődeljárásról és a felszámolási eljárásról szóló 1991. évi XLIX. törvény,*
Hpt.: *a hitelintézetekről és a pénzügyi vállalkozásokról szóló 1996. évi CXII. törvény,*
Kkr.: *a kereskedési könyvben nyilvántartott pozíciók, kockázatvállalások, a devizaárfolyam kockázat és nagykockázatok fedezetéhez szükséges tőkekövetelmény megállapításának szabályairól és a kereskedési könyv vezetésének részletes szabályairól szóló 244/2000. (XII. 24.) Korm. rendelet,*
Nykr.: *a hitelintézetek nyilvánosságra hozatali követelményének teljesítéséről szóló 234/2007. (IX. 4.) Korm. rendelet,*
Öszpr.: *az összevont alapú szavatoló tőke és összevont alapon számított tőkekövetelmény számításáról szóló 27/2007. (XII. 20.) PM rendelet,*
Pmt.: *a pénzmosás és a terrorizmus finanszírozása megelőzéséről és megakadályozásáról szóló 2007. évi CXXXVI. törvény,*
Szmt.: *a számvitelről szóló 2000. évi C. törvény,*
Tpt.: *a tőkepiacról szóló 2001. évi CXX. törvény.*

2. Rövidítések

A kitöltési útmutatóban használt rövidítéseket, fogalmakat – külön magyarázat hiányában – a befektetési vállalkozásokról, árutőzsdei szolgáltatókról, a kereskedési könyvről, valamint a számvitelről szóló jogszabályoknak megfelelően kell érteni.
EGT állam: Európai Unió tagállama és az Európai Gazdasági Térségről szóló megállapodásban részes állam (EU tagállamok, Norvégia, Liechtenstein, Izland)
KBF: kollektív befektetési forma
PIBv: a pénzügyi intézmények (hitelintézetek és pénzügyi vállalkozások), valamint a befektetési vállalkozások összefoglalóan

3. Az adatszolgáltatás formai követelményei

A Felügyeleti jelentések formáját, szerkezetét megváltoztatni nem lehet.
Az adatküldés formai és technikai követelményeit részletesen tartalmazza a Kihelyezett Adatküldő Program (a továbbiakban: KAP) Felhasználói kézikönyve.

A KAP rendszer (a feltöltött küldemény jogosultsági, az előre definiált ellenőrző szabályok teljesülésének és technikai ellenőrzésének eredménye függvényében) a beküldéstől számított 24 órán belül (a küldeményazonosító számot is tartalmazó) automatikus üzenetet küld az adatszolgáltatónak. Hibás adatszolgáltatás esetén „visszautasított”, az adatszolgáltatás sikeres teljesítése esetén pedig „feldolgozott” üzenetet kap az adatszolgáltató. A „feldolgozott” üzenet tekintendő a teljesítés igazolásának.

Ha egy jelentés valamely táblájának adattartalma nemleges, az adott táblát akkor is be kell küldeni. Ilyen esetben a tábla első sorát nulla („0") értékkel kell kitölteni.
Ha a Pénzügyi Szervezetek Állami Felügyelete (a továbbiakban: Felügyelet) megállapítja, hogy az adatszolgáltatás javítást igényel (pl. téves adatközlés miatt), a javított jelentést **a felszólítás kézhezvételétől számítva 2 munkanapon belül a Felügyelet részére meg kell küldeni.**
Ha az adatszolgáltató önellenőrzési vagy belső ellenőrzési stb. tevékenysége során kiderül, hogy a jelentett adatok korrekcióra szorulnak (mert a Számviteli politikában meghatározott jelentős mértékű eltérés mutatkozik), akkor a módosítást visszamenőleg is végre kell hajtani. A feltárástól számított 15 munkanapon belül kell a módosított jelentést beküldeni, minden olyan időszakra vonatkozóan, amelyet az adatmódosítás érint.
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 ismétlő sorok mezőibe akkor, ha az adatszolgáltatónak nincs jelentenivalója, vagyis az ismétlő sor minden jelentett értéke nulla lenne,
- a valós értékelést bemutató mezőkbe, ha az adatszolgáltató még nem alkalmaz valós értékelést.

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

A táblák „Megnevezés" mezőibe az adatszolgáltatók nem írhatnak adatot, szöveget.
A táblák szöveges mezőibe történő adatbevitelkor vessző karakter nem használható.

A pénzben kifejezett adatok nagyságrendje: egy forint.

4. Az adatszolgáltatás tartalmi követelményei

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.
A Felügyeleti jelentésben szereplő állományoknak meg kell egyezniük a hó végére lezárt mérleg- és mérlegen kívüli tételek állományaival.
Az egyes (eszköz- és forrás-, illetve eredménykimutatási) tételek részletezése az Szmt., valamint a Bkr. szerinti előírásoknak megfelelően történik.

II. Rész

AZ ADATSZOLGÁLTATÁSRA VONATKOZÓ RÉSZLETES SZABÁLYOK

A. SZAVATOLÓ TŐKE TÁBLÁK

BCAA		
BEFEKTETÉSI VÁLLALKOZÁSOK SZAVATOLÓ TŐKE SZÁMÍTÁSA (CA)		
SOR	**MEGNEVEZÉS**	**HIVATKOZÁSOK MAGYAR JOGSZABÁLYOKRA ÉS MEGJEGYZÉSEK**
BCAA1	KOCKÁZATOK FEDEZÉSÉRE FIGYELEMBE VEHETŐ SZAVATOLÓ TŐKE ÖSSZESEN	= BCAA11+ BCAA12+ BCAA13+ BCAA16 illetve = BCAA14+ BCAA15+ BCAA16 Bszt. 105. §, továbbá a Bszt. 2. mellékletben foglaltak.
BCAA11	ALAPVETŐ TŐKE	= BCAA111+ BCAA112+ BCAA113+ BCAA114+ BCAA115 Bszt. 2. melléklet 1. és 2. pontjai
BCAA111	ALAPVETŐ TŐKEKÉNT ELISMERT TŐKEELEMEK	= BCAA1111+BCAA1112+BCAA1113= = BCAA1101+ BCAA1102 Bszt. 2. számú melléklet 3. a) és 6. pontok
BCAA1111	Befizetett jegyzett tőke	Az Szmt. 35. § és egyidejűleg a Bszt. 2. melléklet 3. a) és 6. pontjának megfelelő befizetett jegyzett tőke <u>névértéke</u>. (A névértéken felüli befizetések a Tőketartalékban (BCAA11131) jelennek meg.)
BCAA1112	(-) Befizetett jegyzett tőkébe tartozó, visszavásárolt saját részvények névértéke	Bszt. 2. melléklet 5. a) pont. Kapcsolódó tétel BCAA112112 soron.
BCAA1113	Tőketartalék	= BCAA11131+ BCAA11132
BCAA11131	Befizetett jegyzett tőkéhez kapcsolódó tőketartalék	Bszt. 2. melléklet 3. b), 6., 8. és 9. pontjai
BCAA11132	Egyéb tőketartalék	Az Szmt. 36. § figyelembevételével elszámolt, a BCAA11131 sorban nem szereplő tőketartalék.
BCAA112	ALAPVETŐ TŐKEKÉNT ELISMERT TARTALÉKOK	= BCAA1121+BCAA112301+ +BCAA1124101+ BCAA1124201+BCAA1125 Bszt. 2. melléklet 3. c)-f), 4., 5. c), d), 8. és 9. pontoknak megfelelő, a szavatoló tőkében elismerhető tartalékok és eredménytételek
BCAA1121	Tartalékok	= BCAA11211+ BCAA11212+ BCAA11213 A Bszt. 2. melléklet 3. c)-e) pontok és 5. c) pontok szerinti tartalékok.
BCAA11211	Lekötött tartalék alapvető tőkeként figyelembe vehető része	= BCAA112111+BCAA112112+ BCAA112113
BCAA11212	Általános tartalék	Bszt. 2. melléklet 3. d) pont
BCAA11213	Eredménytartalék	Bszt. 2. melléklet 3. e), 5. c), 8. és 9. pontok.
BCAA112301	Könyvvizsgáló által hitelesített mérleg szerinti vagy évközi eredmény, ha pozitív	Bszt. 2. melléklet 3. f) pont

BCAA1124101	(-) Évközi eredmény, ha negatív	Bszt. 2. melléklet 5. d) pont
BCAA1124201	(-) Könyvvizsgáló által hitelesített mérleg szerinti eredmény, ha negatív	Bszt. 2. melléklet 5. d) pont
BCAA1125	(-) Értékpapírosított eszközökből származó jövőbeni, nem realizált nyereség, amely hitelminőség-javítást nyújt az értékpapírosí-tott pozíciókra	Bszt. 2. melléklet 4. pont
BCAA114	ALAPVETŐ TŐKEKÉNT ELISMERT EGYÉB TŐKEELEMEK	= BCAA1141
BCAA1141	Vegyes tulajdonságú befizetett jegyzett tőke és az alapvető kölcsöntőke teljes összege	Ennek a sornak a BCAA1141101-től BCAA1141105 sorokban lévő részletező sorai az elemek szavatoló tőkébe történő bevonhatóságának erősségét tükrözik csökkenő sorrendben.
BCAA115	(-) EGYÉB LEVONÁSOK AZ ALAPVETŐ TŐKÉBŐL	BCAA115=BCAA1151+BCAA1153+ +BCAA1154
BCAA1151	(-) Immateriális javak	Bszt. 2 melléklet 5. b) pont
BCAA11521	(-) Vegyes tulajdonságú befizetett jegyzett tőke és alapvető kölcsöntőke limit feletti része	= BCAA1152101+ BCAA1152102+ +BCAA1152103+ BCAA1152104 A limit feletti rész a járulékos tőke összegébe beszámítható (BCAA1211 sor).
BCAA1154	(-) Egyéb levonások	BCAA1154=BCAA115421+BCAA115422
BCAA115421	(-) Kockázati céltartalék és az értékvesztés hiánya (általános kockázati céltartalék nélkül)	Bszt. 2. melléklet 5. e) pont
BCAA115422	(-) Kereskedési könyvi, kevésbé likvid tételek értékelési korrekciója miatti veszteségek	Bszt. 2. melléklet 5. g) pont (az Szmt. szerinti valós értékelés alá nem vont tételek esetében ezen értékelési korrekcióknak az elszámolt értékvesztésen és megképzett céltartalékon felüli része)
BCAA12	JÁRULÉKOS TŐKE	=BCAA1211+BCAA1213+BCAA1216+BCAA1217+ BCAA1218+BCAA1222+BCAA123+BCAA124+ BCAA1225 Bszt. 2. melléklet 1. és 14-23. pontok
BCAA1211	Vegyes tulajdonságú befizetett jegyzett tőkéből és alapvető kölcsöntőkéből a járulékos tőkébe beszámítható rész	= (-) BCAA1153 = BCAA12111+ BCAA12112 Az alapvető tőke limittúllépése (lásd BCAA11521), amely a járulékos tőkébe még beszámítható. Negatív alapvető tőkéjű intézménynek ezen a soron 0 értéket kell szerepeltetni.

BCAA12111	Alapvető tőkéből a járulékos tőkébe beszámítható, lejárat nélküli vegyes tulajdonságú befizetett jegyzett tőke és alapvető kölcsöntőke	A Bszt. 2. melléklet 23. b) pont szerint a járulékos kölcsöntőke rögzített lejárattal nem rendelkező tőkeelemeire nem vonatkozik az 50 %-os beszámíthatósági korlát. A soron a lejárattal nem rendelkező, az alapvető tőkéből a járulékos tőkébe átsorolt és nevesített tőkeelemek szerepelnek. A tábla vonatkozásában a lejárat nélküli fogalom azt jelenti, hogy a szerződésben előre rögzített lejárati dátum nem szerepel. Ha a szerződés csak felmondási, visszavásárlási időpontot tartalmaz, a tőkeelem lejárat nélkülinek minősül. Negatív alapvető tőkéjű intézménynek ezen a soron 0 értéket kell szerepeltetni.
BCAA12112	Alapvető tőkéből a járulékos tőkébe beszámítható, lejárattal rendelkező vegyes tulajdonságú befizetett jegyzett tőke és alapvető kölcsöntőke	A Bszt. 2. melléklet 23. b) pont szerint A járulékos tőkébe 50 %-os korlátozással beszámítható tőkeelem. Negatív alapvető tőkéjű intézménynek ezen a soron 0 értéket kell szerepeltetni.
BCAA1213	Értékelési tartalékok	=BCAA12131+ BCAA12132 Bszt. 2. melléklet 14. b) és 22. pont, Szmt. 39. §, 57. §, 58. §, 59/A-59F. §, 60. §. Negatív alapvető tőkéjű intézménynek 0 értéket kell szerepeltetni.
BCAA12131	a) értékhelyesbítés értékelési tartaléka	Bszt. 2. melléklet 14. b) pont Szmt. 39. § (1) bekezdés a) pontja, 57. § (1)–(3) bekezdések, 58. §, 60. § (9) bekezdés Negatív alapvető tőkéjű intézménynek ezen a soron 0 értéket kell szerepeltetni.
BCAA12132	b) valós értékelés értékelési tartalékából járulékos tőkében figyelembe vehető rész	BCAA12132=BCAA121321+BCAA121322 Negatív alapvető tőkéjű intézménynek 0 értéket kell szerepeltetni.
BCAA121321	ba) számviteli valós értékelés értékelési tartaléka	Bszt. 2. melléklet 14. b) pont Szmt. 39. §, 59/A–59F. §, 60. § (8) bekezdés Negatív alapvető tőkéjű intézménynek ezen a soron 0 értéket kell szerepeltetni.
BCAA121322	bb) (-) bekerülési értéken értékelt pénzügyi instrumentum cash-flow fedezeti ügyletének valós értékeléséből származó értékelési tartalék	Bszt. 2. melléklet 22. pont Negatív alapvető tőkéjű intézménynek ezen a soron 0 értéket kell szerepeltetni.
BCAA1216	Lejárat nélküli, a nyereséges évben az elmúlt évek elmaradt hozamkifizetésére is feljogosító, jegyzett és befizetett elsőbbségi részvények és egyéb, járulékos tőkébe sorolható részvények, részjegyek és alárendelt kölcsöntőke	Bszt. 2. melléklet 14. a) és 14. c) pontokban felsorolt járulékos tőke elemekből a lejárat nélküli részek összege. Lásd még: Bszt. 2. melléklet 19. és 21. pont. Negatív alapvető tőkéjű intézménynek ezen a soron 0 értéket kell szerepeltetnie.
BCAA1217	IRB szerinti értékvesztés és céltartalék többlet	Bszt. 2. melléklet 14. f) és 15. pontok Ezen a soron kell figyelembe venni a BCAA181 soron feltüntetett összeget, ha pozitív, maximum a kockázattal súlyozott kitettségérték 0,6 %-ig. Negatív alapvető tőkéjű intézménynek ezen a soron 0 értéket kell szerepeltetni.

BCAA1218	Lejárat nélküli, járulékos kölcsöntőke	Bszt. 2. melléklet 14. d), 17. és 21. pont. Negatív alapvető tőkéjű intézménynek ezen a soron 0 értéket kell szerepeltetni.
BCAA1222	Lejárattal rendelkező, a nyereséges évben az elmúlt évek elmaradt hozamkifizetésére feljogosító, jegyzett és befizetett elsőbbségi részvények és egyéb, járulékos tőkébe sorolható részvények, részjegyek	Bszt. 2. melléklet 14. a) pontjában felsorolt járulékos tőkeelemekből a lejárattal rendelkező részek névértéke és tőketartaléka. A lejárat nélküli részvény- és részjegy-tőkeelemeket a BCAA1216 soron kell feltüntetni. Negatív alapvető tőkéjű intézménynek ezen a soron 0 értéket kell szerepeltetni.
BCAA1223	Lejárattal rendelkező alárendelt kölcsöntőke	Bszt. 2. melléklet 14. c), 18., 19. és 21. pontok. A számviteli mérlegben szereplő alárendelt kölcsöntőke értékének a szavatoló tőkébe történő beszámítását legalább a visszafizetés időpontját megelőző utolsó öt évben évente egyenletesen csökkenteni kell. A lejárat nélküli alárendelt kölcsöntőkét a BCAA1216 soron kell feltüntetni. Negatív alapvető tőkéjű intézménynek ezen a soron 0 értéket kell szerepeltetni.
BCAA1224	Részvénnyé átváltoztatható kötvények és lejárattal rendelkező járulékos kölcsöntőke	Bszt. 2. melléklet 10., 17., 18., 20. és 21. pont. A lejárat nélküli járulékos kölcsöntőkét a BCAA1218 soron kell feltüntetni. Negatív alapvető tőkéjű intézménynek ezen a soron 0 értéket kell szerepeltetni.
BCAA1225	(-) Lejárattal rendelkező alapvető-, járulékos-, alárendelt kölcsöntőke és járulékos tőkeként figyelembe vehető, lejárattal rendelkező részvények és részjegyek összegének limit feletti része	Bszt. 2. ú melléklet 23. b) pont A lejárattal rendelkező, a Bszt. 2. melléklet 10., 17., 18. pontok szerinti kölcsöntőke elemek és a 14. a) pont szerinti részvények összesített értékének az alapvető tőke 50 %-át meghaladó összege. Negatív alapvető tőkéjű intézménynek ezen a soron 0 értéket kell szerepeltetni.
BCAA123	(-) Járulékos tőke limit feletti része	Bszt. 2. melléklet 23. a) pont A Járulékos tőkének az Alapvető tőke összegét meghaladó értéke. Negatív alapvető tőkéjű intézménynek ezen a soron 0 értéket kell szerepeltetni.
BCAA13	(-) LEVONÁSOK AZ ALAPVETŐ TŐKÉBŐL ÉS A JÁRULÉKOS TŐKÉBŐL	BCAA13= BCAA1301+ BCAA1302+ BCAA1303+ BCAA1304+ BCAA1305+ BCAA1306+ BCAA1307+ BCAA1308+ BCAA1309+ BCAA1310+ BCAA1311 BCAA13= BCAA13001+ BCAA13002 Bszt. 2. melléklet 23–27. pontok A PIBv-ben, biztosítókban, viszontbiztosítókban fennálló tőkebefektetések, ezen társaságoknak nyújtott alárendelt kölcsöntőke, alapvető kölcsöntőke és járulékos kölcsöntőke, valamint a szavatoló tőkével fedezendő egyéb tételek és a limittúllépések tőkekövetelményeinek értékeit tartalmazza a sor.
BCAA13001	Ebből:(-) Levonások az alapvető tőkéből	Bszt. 2. melléklet 24., 25. és 27. pontja. BCAA13001=BCAA130011+BCAA130012+ BCAA130013
BCAA130011	(-) Levonás alapvető tőkéből az 50-50% arányú tételek miatt	Bszt. 2. melléklet 24. pont A BCAA1301-BCAA1308, valamint BCAA1310 sorokon feltüntetett levonások összegének 50 %-a.

BCAA130012	(-) Levonás alapvető tőkéből járulékos tőke hiánya miatt	Bszt. 2. melléklet 25. pont Ezen a soron külön kell kimutatni a BCAA1301–BCAA1308, valamint a BCAA1310 sorokon feltüntetett levonások járulékos tőkével nem fedezett összegét.
BCAA130013	(-) Levonás limittúllépés miatt	Bszt. 2. melléklet 27. pont
BCAA13002	Ebből: (-) Levonások a járulékos tőkéből	Bszt. 2. melléklet 24., 25. és 27. pontja. BCAA13002=BCAA130021+BCAA130022
BCAA130021	(-) Levonás járulékos tőkéből az 50–50% arányú tételek miatt	Bszt. 2. melléklet 23. pont Ez a sor tartalmazza a BCAA1301–BCAA1308, valamint a BCAA1310 sorokon feltüntetett levonások összegének 50%-át. Amennyiben az 50%-os súlyú tételek a korlátozások figyelembe vételével meghatározott járulékos tőke értékét meghaladják, a levonás az alapvető tőkéből történik (ld. BCAA130012 sor).
BCAA130022	(-) Levonás limittúllépés miatt	Bszt. 2. melléklet 27. pont
BCAA1301	(-) PIBv-ben lévő tőkebefektetések korlátozása miatt	Bszt. 2. melléklet 24. a) pont Minősített befolyásnak minősülő részesedés könyv szerinti értéke.
BCAA1302	(-) PIBv-nek nyújtott alárendelt kölcsöntőke, alapvető kölcsöntőke és járulékos kölcsöntőke korlátozása miatt	Bszt. 2. melléklet 24. a) pont Minősített befolyásnak minősülő kölcsöntőke-befektetések könyv szerinti értéke.
BCAA1303	(-) A PIBv-ben lévő nem befolyásoló tőkebefektetés és alárendelt kölcsöntőke, alapvető kölcsöntőke és járulékos kölcsöntőke limit feletti része	Bszt. 2. melléklet 24. b) pont. Nem minősített befolyásnak minősülő befektetések könyv szerinti értéke.
BCAA1304	(-) Biztosítóban lévő tőkebefektetések korlátozása miatt	Bszt. 2. melléklet 24. a) pont. Minősített befolyásnak minősülő részesedés könyv szerinti értéke.
BCAA1305	(-) Biztosítónak nyújtott alárendelt kölcsöntőke, alap-vető kölcsöntőke és járulékos kölcsöntőke korlátozása miatt	Bszt. 2. melléklet 24. a) pont. Minősített befolyásnak minősülő kölcsöntőke-befektetések könyv szerinti értéke
BCAA1306	(-) A Biztosítóban lévő nem befolyásoló tőkebefektetés és alárendelt kölcsöntőke, alapvető kölcsöntőke és járulékos kölcsöntőke limit feletti része	Bszt. 2. melléklet 24. b) pont Nem minősített befolyásnak minősülő befektetések könyv szerinti értéke. (Limit: a Bszt. 2. melléklet 1–23. pontok figyelembevételével számított szavatoló tőke 10%-a.)

BCAA130610	Kiegészítő információ: KORLÁTOZÁSOK ALAPJÁUL SZOLGÁLÓ ÖSSZES ALAPVETŐ ÉS JÁRULÉKOS TŐKE	BCAA130610=BCAA11+(BCAA12–BCAA1217)+BCAA1301+BCAA1302+BCAA1303+BCAA1304+BCAA1305+BCAA1306 Bszt. 2. melléklet 26. pont Szavatoló tőke a nagykockázatok fedezésére (ha a piaci kockázatokat kiegészítő tőkével nem fedezik), továbbá a minősített, pénzügyi szektoron kívüli befektetések fedezetére.
BCAA1307	(-) A kockázattal súlyozott kitettség érték meghatározásánál figyelembe nem vett, 1250%-os kockázati súlyú értékpapírosítási pozíciók összege	Bszt. 2. melléklet 24. d) pont
BCAA1308	(-) IRB szerinti értékvesztés és céltartalék hiány, valamint IRB részesedések várható vesztesége	Bszt. 2 melléklet 24. c) pont
BCAA1310	(-) Kereskedési könyv szerinti nyitva szállítás értéke a második szerződés szerinti (fizetést vagy szállítást követő) 5. munkanaptól az ügylet megszűntéig	Bszt. 2. melléklet 24. e) pont,
BCAA14	KOCKÁZATOK FEDEZÉSÉRE FIGYELEMBE VEHETŐ ÖSSZES ALAPVETŐ TŐKE	= BCAA11+ BCAA13001
BCAA15	KOCKÁZATOK FEDEZÉ-SÉRE FIGYELEMBE VEHETŐ ÖSSZES JÁRULÉKOS TŐKE	= BCAA12+ BCAA13002
BCAA1510	KOCKÁZATOK FEDEZÉSÉRE FIGYELEMBE VEHETŐ, LEVONÁSOK UTÁNI ÖSSZES ALAPVETŐ ÉS JÁRULÉKOS TŐKE	= BCAA11+ BCAA12+ BCAA13, illetve = BCAA14 + BCAA15 Bszt. 2. melléklet 28. pont
BCAA16	PIACI KOCKÁZATOK FEDEZÉSÉRE FELHASZNÁLHATÓ ÖSSZES KIEGÉSZÍTŐ TŐKE	=BCAA161+BCAA163+BCAA166+ +BCAA167 Bszt. 105. § (1) bekezdés ba) pont és bd) pontja a 2. melléklet 29. pontjában lefektetett limit figyelembe vételével
BCAA161	Járulékos tőke szavatoló tőkébe be nem számítható része	A járulékos tőkének a piaci kockázatok fedezésére szolgáló kiegészítő tőkeelemekhez átcsoportosított, limit feletti része (lásd BCAA1225+BCAA123) Bszt. 2. melléklet 29. pont
BCAA163	Kiegészítő alárendelt kölcsöntőke	Bszt. 2. melléklet 30. pont, és 105. § (6) bekezdés
BCAA166	(-) Befektetési vállalkozás kereskedési könyvi nagykockázatvállalásának limittúllépése miatti tőkelevonás	Kkr. 38. § (7) bekezdés és 12. sz. melléklet
BCAA167	(-) Elismert, de fel nem használt kiegészítő tőke	(-) A kiegészítő alárendelt kölcsöntőke és a járulékos tőkeelemek limit feletti része. Bszt. 2. melléklet 30. pontja
BCAA181	Kiegészítő információk: IRB SZERINTI ÉRTÉKVESZTÉS/ CÉLTARTALÉK TÖBBLET (+) / HIÁNY (-)	BCAA181= BCAA1811+BCAA1812 Tájékoztató adat A különbség pozitív összegét – Bszt. 2. melléklet 14. f) pontjában előírt korlát figyelembe vételével – a BCAA1217, a hiány összegét negatív előjellel a BCAA1308 soron kell feltüntetni.

BCAA1811	IRB szerint beszámítható értékvesztés/céltartalék	A Bszt. 2. melléklet 14. f), 15. és 24. c) pontokban foglalt tételek számításához a Bhkr. 63. § szerinti kitettségekkel kapcsolatos Szmt. és a Bkr. szerinti értékvesztések és céltartalékképzések. Tájékoztató adat.
BCAA1812	(-) IRB szerint várható veszteségek	A Bszt. 2. melléklet 14. f), 15. és 24. c) pontokban foglalt tételek számításához a Bhkr. 60. § és a 63. § szerint számított várható veszteségek. Tájékoztató adat.
BCAA182	ALÁRENDELT KÖLCSÖNTŐKE SZÁMVITELI ÉRTÉKE	Az alárendelt kölcsöntőkének a Bszt. 2. melléklet 19. pont szerinti beszámítási limitekkel nem csökkentett – számviteli – értéke. Tájékoztató adat.
BCAA183	INDULÓ TŐKEKÖVETELMÉNY	Bszt. 13. § Tájékoztató adat.

BCAB		
BEFEKTETÉSI VÁLLALKOZÁSOK TŐKEKÖVETELMÉNY SZÁMÍTÁSA (CA)		
SOR	**MEGNEVEZÉS**	**HIVATKOZÁSOK MAGYAR JOGSZABÁLYOKRA ÉS MEGJEGYZÉSEK**
BCAB2	TŐKEKÖVETELMÉNY- MINIMÁLIS SZINTJE	= BCAB21+BCAB22+BCAB23+BCAB24 + BCAB26 Bszt. 105. § (1) bekezdés
BCAB21	ÖSSZES TŐKEKÖVETELMÉNY A HITELEZÉSI, PARTNER, FELHÍGULÁSI ÉS NYITVASZÁLLÍTÁSI KOCKÁZATOKRA	= BCAB211+BCAB212
BCAB211	Sztenderd módszer (továbbiakban SA) tőkekövetelménye	A hitelkockázat SA módszer szerinti tőkekövetelménye minden kitettségi osztályra vonatkozóan. = (BCAB21111 vagy (BCAB21112+ +BCAB21113)) +BCAB2112 A Bhkr. 4-35. §
BCAB21111	SA módszer tőkekövetelménye kitettségi osztályok szerint (értékpapírosított pozíció nélkül)	= BCAB2111101+ BCAB2111102+ BCAB2111103+ BCAB2111104+ BCAB2111105+ BCAB2111106+ BCAB2111107+ BCAB2111108+ BCAB2111109+ BCAB2111110+ BCAB2111111+ BCAB2111112+ +BCAB2111113+BCAB2111114+ BCAB2111115, illetve = CS0, n Bhkr. 4-15. § és 35.§
BCAB2111101	Központi kormányok és központi bankok	= B1CS0,n
BCAB2111102	Regionális kormányok vagy helyi önkormányzatok	= B2CS0,n
BCAB2111103	Közszektorbeli intézmények	= B3CS0,n
BCAB2111104	Multilaterális fejlesztési bankok	= B4CS0,n
BCAB2111105	Nemzetközi szervezetek	= B5CS0,n
BCAB2111106	Intézmények	= B6CS0,n
BCAB2111107	Vállalkozások	= B7CS0,n
BCAB2111108	Lakosság	= B8CS0,n
BCAB2111109	Ingatlannal fedezett követelések	= B9CS0,n
BCAB2111110	Késedelmes tételek	= B0CS0,n
BCAB2111111	Felügyelet által kiemelten kockázatosnak minősített kategóriába tartozó tételek	= B11CS0,n
BCAB2111112	Fedezett kötvények	= B12CS0,n
BCAB2111113	Intézménnyel, vállalkozással szemben fennálló rövid lejáratú követelések	= B13CS0,n
BCAB2111114	Kollektív befektetési értékpapírok	= B14CS0,n
BCAB2111115	Egyéb tételek	= B15CS0,n

BCAB2112	Értékpapírosított pozíciók SA módszer szerinti tőkekövetelménye	B1SECSA0,u + B2SECSA0,u
BCAB212	IRB-n alapuló módszer tőkekövetelménye (értékpapírosított pozíció nélkül)	= BCAB2121+BCAB2122+BCAB2123+BCAB2124+ BCAB2125 A Bhkr. altáblákban hivatkozott paragrafusai
BCAB2121	FIRB módszer tőkekövetelménye, azaz nem saját nemteljesítéskori veszteségráta (LGD) becslést és hitelegyen-értékesítési tényezőt (CCF) alkalmaznak (értékpapírosított pozíció nélkül)	= BCAB212101+BCAB212102+BCAB212103 Bhkr. 41-115. § és a Bhkr. altáblákban hivatkozott további paragrafusai
BCAB212101	Központi kormányok és központi bankok	= BC1CIF0,r
BCAB212102	Intézmények	= BC2CIF0,r Bhkr. 45. § szerinti kitettség
BCAB212103	Vállalkozások	= BC3CIF0,r
BCAB2122	AIRB módszer tőkekövetelménye, azaz saját nemteljesítéskori veszteségráta (LGD) becslést és hitelegyenértékesítési tényezőt (CCF) alkalmaznak (értékpapírosított pozíció nélkül)	= BCAB212201+BCAB212202+ +BCAB212203+ BCAB212204 Bhkr. 64. § (4) bekezdés, 65. § (3) bekezdés, 68. § (4) és (5) bekezdések, 94. § (5) és (6) bekezdések, 100–102. §-ok, 127. §, és a Bhkr. altáblákban hivatkozott paragrafusai
BCAB212201	Központi kormány és központi bank	= BC1CIA0,r
BCAB212202	Intézmények	= BC2CIA0,r Bhkr. 45. § szerinti kitettség
BCAB212203	Vállalkozások	= BC3CIA0,r
BCAB212204	Lakosság	= BC4CIA0,r
BCAB2123	Részesedések IRB módszer szerint tőkekövetelménye	= BCQ0,k A Bhkr. altáblákban hivatkozott paragrafusai
BCAB2124	Értékpapírosított pozíciók IRB módszer szerinti tőkekövetelménye	B1SECIRB0,x+ B2SECIRB0,x
BCAB2125	Egyéb, nem hitelkötelezettséget megtestesítő eszközök tőkekövetelménye	Bhkr. 37. §
BCAB22	ELSZÁMOLÁSI/ SZÁLLÍTÁSI KOCKÁZAT TŐKEKÖVETELMÉNYE	= BCTS1, c Kkr. 30. § és 6. melléklet szerint
BCAB23	ÖSSZES TŐKEKÖVETELMÉNY A POZÍCIÓ-, DEVIZAÁRFOLYAM ÉS ÁRUKOCKÁZATRA	= BCAB231+ BCAB232
BCAB231	Pozíció-, devizaárfolyam és árukockázat sztenderd módszer szerinti tőkekövetelménye eszközcsoportonként	= BCAB2311+BCAB2312+BCAB2313+ +BCAB2314 A Kkr. altáblákban hivatkozott paragrafusai
BCAB2311	Kereskedési célú, hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	= BM1T1,j
BCAB2312	Részvények	= BM2R1,h
BCAB2313	Deviza	= BM3D01,m
BCAB2314	Áruk	= BM4A1,i

BCAB232	Pozíció-, devizaárfolyam és árukockázat belső modell szerinti tőkekövetelménye	= BM5M1,e
BCAB24	ÖSSZES TŐKEKÖVETELMÉNY A MŰKÖDÉSI KOCKÁZATRA	= BCAB241+BCAB242+BCAB243 a Bmkr. szerint
BCAB241	Alapmutató módszer szerinti tőkekövetelmény (BIA módszer)	= BOP1,g
BCAB242	Sztenderdizált/Alternatív sztenderdizált módszer szerinti tőkekövetelmény (TSA/ASA módszer)	= BOP2,g
BCAB243	Működési kockázat fejlett mérési módszer szerinti tőkekövetelmény (AMA módszer)	= BOP3,g
BCAB26	EGYÉB ÉS ÁTMENETI TŐKEKÖVETELMÉNY	= BCAB261
BCAB261	Átmeneti rendelkezésként előírt tőkekövetelmény minimális alsó korlátjának elérésére vonatkozó tőketöbblet	Az érték ≥ 0 A tőkepiacról szóló 2001. évi CXX. törvény módosításáról szóló 2007. évi LII. tv. 80. § (1)–(6) bekezdések
BCAB3	ÖSSZEGZŐ ADATOK	
BCAB31	Szavatoló tőke többlet/hiány egyéb és átmeneti tőkekövetelmények előtt	= BCAA1–(BCAB2–BCAB26)
BCAB311	Tőkemegfelelési mutató (továbbiakban TMM) egyéb és átmeneti tőkekövetelmények előtt	= BCAA1/(BCAB2–BCAB26)*8% Lásd BCAB321 algoritmusát, ahol a számláló és nevező tartalmát a BCAB31 értékének meghatározásához szükséges szavatoló tőke és tőkekövetelmény értékek tartalmazzák.
BCAB32	Szavatoló tőke többlet/hiány egyéb és átmeneti tőkekövetelmények után	= BCAA1–BCAB2
BCAB321	TMM egyéb és átmeneti tőkekövetelmények után	= (BCAA1/BCAB2)*8 (%) A tőkemegfelelés szabályozása a minimális szavatolótőke-szükségletnek megfelelő TMM a Bszt. 2. melléklet 21. pontja
BCAB33	FELÜGYELETI FELÜLVIZSGÁLAT (SREP) ELŐÍRÁSAINAK FIGYELEMBE VÉTELÉT KÖVETŐEN RENDELKEZÉSRE ÁLLÓ SZAVATOLÓ TŐKE	Bszt. 105. § (5) bekezdés A felügyeleti felülvizsgálat (SREP) előírásainak figyelembevételét követően rendelkezésre álló szavatoló tőkét a felügyeleti vizsgálatot záró prudenciális levél (szükség esetén határozat) előírásainak megfelelően kell meghatározni. Az első felügyeleti felülvizsgálat időpontjáig a BCAA1 sorban szereplő, rendelkezésre álló szavatoló tőke összegét kell szerepeltetni.
BCAB3301	FELÜGYELETI FELÜLVIZSGÁLAT (SREP) ELŐÍRÁSAINAK FIGYELEMBE VÉTELÉT KÖVETŐ TŐKEKÖVETELMÉNY	Bszt. 162. § szerinti felügyeleti felülvizsgálat keretében, legfeljebb a 164. § (1) bekezdés t) pontjában rögzített mértékű többlet-tőkekövetelmény A tőkekövetelményt a felügyeleti vizsgálatot záró prudenciális levél (szükség esetén határozat) előírásainak megfelelően kell meghatározni. A többlettőke előírást a Felügyelet a teljes minimális tőkekövetelmény (Bszt. 105. § (1) bekezdés b) pontjában, vagy az egyes kockázatok, illetve

		érintett portfóliók tőkekövetelménye %-ában) adja meg. A BCAB3301 sorban szereplő értéket a %-os tőketöbblet előírásainak megfelelően kell kiszámítani és ezt a %-os emelést a következő felülvizsgálatig folyamatosan be kell tartani. Az első felügyeleti felülvizsgálat időpontjáig a BCAB2 sorban szereplő minimális szavatoló tőkeszükséglet összegét kell szerepeltetni.
BCAB331	Szavatoló tőke többlet/hiány felügyeleti felülvizsgálat előírásainak figyelembevételét követően	= BCAB33–BCAB3301
BCAB332	Tőkemegfelelési index felügyeleti felülvizsgálat előírásainak figyelembevételét követően	= (BCAB33/BCAB3301)*100 (%)
BCAB333	TMM felügyeleti felülvizsgálat előírásainak figyelembevételét követően	= (BCAB33/BCAB3301)*8 (%)
BCAB34	BELSŐ TŐKEMEGFELELÉS ÉRTÉKELÉS (ICAAP) UTÁN RENDELKEZÉSRE ÁLLÓ SZAVATOLÓ TŐKE	Az első ICAAP-ot megelőzően a cella értéke nulla.
BCAB3401	BELSŐ TŐKEMEGFELE-LÉS ÉRTÉKELÉS (IAAP) SZAVATOLÓ TŐKE SZÜKSÉGLETE	Bszt. 106. § A belső tőkemegfelelés értékelés (ICAAP) során meghatározott szavatoló tőkeszükségletet kell a sorban megjeleníteni. Az első ICAAP-ot megelőzően a cella értéke nulla.
BCAB341	Szavatoló tőke többlet/hiány belső tőkemegfelelés értékelést követően	= BCAB34–BCAB3401
BCAB342	Tőkemegfelelési index belső tőkemegfelelés értékelést követően	= (BCAB34/BCAB3401)*100 (%)
BCAB343	TMM belső tőkemegfelelés értékelést követően	= (BCAB34/BCAB3401)*8 (%)

B. HITELEZÉSI KOCKÁZAT

BCS, B1CS-B15CS TÁBLÁK, VALAMINT A KBCS, KB1CS-KB15CS TÁBLÁK (CR SA)		
Azonosító	**MEGNEVEZÉS**	**HIVATKOZÁSOK MAGYAR JOGSZABÁLYOKRA ÉS MEGJEGYZÉSEK**
OSZLOPOK		
1	Kitettség eredeti értéke hitelegyenértékesítési tényező (CCF) nélkül	Az eszközök és a mérlegen kívüli tételek nyilvántartásba vételét és értékelését az Szmt., valamint a Bkr. tartalmazza, beleértve a valós értékelés számviteli szabályait is. A hazai számviteli jogrend szerint el nem elismert nemzetközi számviteli szabályok az értékelés szempontjából nem vehetők figyelembe. A kitettség eredeti értéke a Bhkr. 3. § szerinti értéknek az elszámolt értékvesztéssel vagy céltartalékkal növelt értéke azzal, hogy a mérlegen kívüli tételek esetében az ügyletkockázati súly (hitelegyenértékesítési tényező – CCF) hatását nem kell figyelembe venni. A Bhkr. 185. §-ban felsorolt származtatott tételek esetében az eredeti kitettség értéket a kockázati céltartalék, hitelegyenértékesítési tényező (CCF) valamint a hitelezésikockázat-mérséklési (CRM) technikák hatásainak figyelembe vétele nélkül kell meghatározni. A szabványosított nettósítási megállapodással nem rendelkező (nem beleértve a szerződéses nettósítási megállapodást) származtatott ügyletek, repóügyletek, értékpapír- vagy áru-kölcsönbeadási vagy kölcsönbevételi ügyletek, hosszú elszámolási idejű ügyletek és fedezett kölcsönügyletek esetében a kitettség eredeti értéke egyenlő: a Bhkr.-ben leírt módszerek (piaci árazás módszere, eredeti kockázat szerinti módszer, sztenderd módszer, belső modell módszer) szerint számított partnerkockázati kitettség értékkel. A szabványosított nettósítási megállapodásokkal rendelkező repóügyletek, értékpapír- vagy árukölcsönzési ügyletek, valamint az egyéb tőkepiac vezérelt ügyletek esetében az előre rendelkezésre bocsátott hitelkockázati fedezetek kockázatmérséklő hatását a Bhkr. 156. §-a szerint kell meghatározni.
2	Ebből: Partnerkockázatból származó hitelkockázat	A szabványosított nettósítási megállapodással nem rendelkező származtatott ügyletek, repó-ügyletek, értékpapír- vagy áru- kölcsönbeadási vagy kölcsönbevételi ügyletek, hosszú elszámolási idejű ügyletek és fedezett kölcsönügyletek esetében a kitettség eredeti értékét a Bhkr.-ben leírt módszerek (piaci árazás módszere, eredeti kitettség szerinti módszer, sztenderd módszer, belső modell módszer) szerint kell meghatározni.

3	(-) Értékvesztés és céltartalék az eredeti kitettséghez kapcsolódóan	Az eszközök és a mérlegen kívüli tételek értékelését az Szmt., valamint a Bkr. tartalmazza, beleértve a valós értékelés számviteli szabályait is. A hazai számviteli jogrend szerint el nem elismert nemzetközi számviteli szabályok az értékelés szempontjából nem vehetők figyelembe. Az értékvesztésre és kockázati céltartalékra vonatkozó szabályokra a Bkr. rendelkezései az irányadók.
4	Nettó kitettség (értékvesztéssel és céltartalékkal csökkentett) értéke	4= 1+3
5–10	Helyettesítésen alapuló hitelezésikockázat-mérséklési (CRM) technikák	A Bhkr. IV. fejezetében definiált hitelezésikockázat-mérséklési technikák közül a helyettesítésen alapuló hitelezésikockázat-mérséklési (CRM) technikák egy kitettség vagy kitettségek hitelezési kockázatát oly módon csökkentik, hogy kockázatcsökkentő eszköz (a beáramló helyettesítő tétel) a fedezendő pozíció megfelelő hányadának (kiáramló helyettesített tétel) helyébe lép a saját kockázati súlyával.
5–6	Előre nem rendelkezésre bocsátott hitelkockázati fedezet: korrigált értékek (G_A)	Az előre nem rendelkezésre bocsátott hitelkockázati fedezetet a Bhkr. 1. § (2) bekezdés 7. pontja definiálja. A kockázattal súlyozott kitettség érték és várható veszteség összegének kiszámításához teljes fedezet és részleges fedezettség, illetve állami garanciák esetén lásd: Bhkr. 176. §. Devizanem eltérés esetén a korrekciót a Bhkr. 174. § (3) bekezdése szerint kell számítani.
5	Garanciák	Olyan előre nem rendelkezésre bocsátott hitelkockázati fedezet, amely olyan kötelezettségvállaláson alapul, mely kielégíti a Bhkr. 128. §, 129. §, 140–143. § 146. § és 147. §-okban leírt minimumkövetelményeket (pl. garancia, készfizető kezesség), amely nem minősül hitelderivatívának. $G_A=G^*(t-t^*)/(T-t^*)$ ahol $G^*=G(1-H_{FX})$. Ld. még a 9–10. oszlopnál leírtakat.
6	Hitelderivatívák	A hitelderivatívák típusai és elismerhetőségének kritériumai meghatározását lásd a Bhkr. 131. § és 145–147. §-okban.
7–8	Előre rendelkezésre bocsátott hitelkockázati fedezet	Az előre rendelkezésre bocsátott fedezetek definícióját a Bhkr. 1. § (2) bekezdés 8. pontja tartalmazza, az ekként elismerhető fedezetek felsorolását pedig a Bhkr. 117. § (1) és (2) bekezdések ide vonatkozó részei, azzal, hogy a szabványosított nettósítási megállapodások az egyszerű módszernél (azaz a 7. oszlopban) nem vehetők figyelembe (Bhkr. 119. §). A mérlegen belüli nettósítás, a pénzügyi biztosíték és az egyéb előre rendelkezésre bocsátott hitelkockázati fedezetek részlet-szabályait lásd a Bhkr. 118. §, 120. §, 121. § és 128. §-okban. (Bhkr. 151. § és 152. §: Az előre rendelkezésre bocsátott hitelkockázati fedezetek között készpénz fedezetnek minősül a kielégítési jog megnyíltát eredményező hiteleseményhez kapcsolódó értékpapírba történő befektetés és hitelnyújtó befektetési vállalkozás által a mérlegen belüli

		nettósítás keretében figyelembe vehető kölcsön és betét egyenlege is.) Ezen fedezetek értékét a Bhkr. 156. §-ban leírtaknak megfelelően kell meghatározni.
7	Pénzügyi biztosítékok: Egyszerű módszer	A módszer leírását és alkalmazásának feltételeit a Bhkr. 155. § és 156. §-ok részletesen tartalmazzák. A pénzügyi biztosítékok hitelkockázati fedezetként való elismerhetőségének feltételeit lásd a Bhkr. 136. §-ban. A pénzügyi biztosítékok egyszerű módszerének alkalmazása esetén (azaz, ha az „f1" oszlopot tölti ki az intézmény), akkor az intézmény az „i" oszlopokban nem szerepeltethet adatot. (Bhkr. 155. § (1) bekezdés), ugyanis az egyszerű és átfogó (lásd. később) módszer egyidejű alkalmazása nem megengedett. Ha f1>0, akkor i=0.
8	Egyéb előre rendelkezésre bocsátott hitelkockázati fedezet	Az egyéb előre rendelkezésre bocsátott hitelkockázati fedezetek elismerhetőségének kritériumait lásd Bhkr. 138. §-ban, a kivételekre (amikor garanciaként kezelendő) vonatkozó szabályokat pedig lásd a 173. §-ban.
9–10	CRM helyettesítő hatások a kitettségre	Bhkr. 156. § és 176. § A „beáramló helyettesítő tételek" megegyeznek az értékvesztéssel és a kockázati céltartalékkal csökkentett nettó kitettség összegéből levonásra kerülő azon összeggel, amelyet az ügyfél kockázati kitettség osztálya, a kockázati súlyozás és az ügyfélkategória alapján határoznak meg. Ezt az összeget kell figyelembe venni beáramló helyettesítő tételként a fedezet nyújtójának kitettségi osztályánál és kockázati súlyánál, valamint ügyfélkategóriájánál. A kiáramló helyettesített tételek (9g1) oszlopba kell írni azt az értéket, amelyet helyettesítenek (pl. vállalkozói hitelt) valamely CRM technikával. „Beáramlóként" a helyettesítő tétel összegét csak annak a kitettségi osztálynak a táblázatában lehet szerepeltetni, amely kitettségi osztályból (pl. központi kormány, központi bank stb.) a helyettesítő tétel származik. A beáramló helyettesítő tételt ugyanabban a sorban kell feltüntetni, amely sorban a kiáramló helyettesítő tétel szerepel. Például, ha a beáramló helyettesítő tétel mérlegtétel fedezetéül szolgál, akkor a *B1CS11 Mérlegtételek* sorban kell feltüntetni. A beáramló helyettesítő tételt a helyettesített tétel típusának megfelelő sorban kell feltüntetni, nem pedig a helyettesítő tétel típusának megfelelő sorban. Így például, ha egy garancia mérlegtételre nyújt fedezetet, akkor azt a beáramló helyettesítő tételek oszlop mérlegtételek sorában kell feltüntetni, és nem a mérlegen kívüli tételek között. „Kiáramlóként" a helyettesített tétel összegét csak annak a kitettségi osztálynak a táblázatában lehet szerepeltetni, amely kitettségi osztályból (pl. vállalkozások, lakosság stb.) a helyettesített tétel kikerül.
9	(-) Kiáramló helyettesített tételek összesen	
10	(+) Beáramló helyettesítő tételek összesen	

		Minden táblában fennáll az alábbi egyezőség: g1= -(e1+e2+f1+f2). Az egyezőség az alábbi formában érvényes az összegző tábla CS0, CS11 és CS12 soraira: g2 = – g1
11	Nettó kitettség a CRM helyettesítő hatások figyelembevételével, CCF nélkül (11=4+9+10)	A megfelelő kockázati súly kategóriába és kitettségi osztályba sorolt kitettség értéke a helyettesítésen alapuló CRM technikák hatásának figyelembevételével.
12–14	A kitettség értékét módosító CRM technika: előre rendelkezésre bocsátott hitelkockázati fedezetek. Pénzügyi biztosítékok átfogó módszere	A Bhkr. 155. § (1) bekezdésnek megfelelően a befektetési vállalkozás a pénzügyi biztosítékok hitelezésikockázat-mérséklő hatásának számszerűsítése során vagy a pénzügyi biztosítékok egyszerű módszerét, vagy a pénzügyi biztosítékok átfogó módszerét alkalmazhatja, de a két módszer egyidejűleg nem alkalmazható. A módszer alkalmazásának részleteit lásd a Bhkr. 157–165. §-okban.
12	Volatilitási korrekciós tényező hatása a kitettségre	Bhkr. 158. §. A jelentendő érték a volatilitási korrekció kitettségre gyakorolt hatása (Eva-E), ahol **E** a hitelkockázati fedezet figyelembe vétele nélküli kitettség érték, **EVA** a kitettség volatilitással korrigált értéke.
13	(-) Pénzügyi biztosíték volatilitással és lejárati eltérésekkel korrigált értéke (CVAM)	Megfelel a CVAM= CVA(t–t*)/(T–t*)=C(1–HC–HFX)(t–t*)/(T–t*) képlet alapján számolt értéknek, ahol CVA = C (1–H_C–$H_{FX)}$ amelyhez a C, Hc, HFX, t, T és t* rövidítések jelentését ld. Bhkr. 158. § (2) bekezdés és a 180. § (2) és (3) bekezdések. Lejárati eltérés: Bhkr. 178. § Lejárat meghatározása: Bhkr. 179. § Hitelkockázati fedezet értékelése: Bhkr. 158. § A kereskedési könyvi műveletekre – beleértve a pénzügyi biztosítékokat és árukat – a Kkr.-ben leírt kereskedési könyvi kockázati kitettségre vonatkozó szabályok az irányadóak.
14	(-) Volatilitási és lejárati korrekciók hatása a pénzügyi biztosíték értékére	A jelentendő összeg a volatilitási és lejárati korrekció együttes hatása (CVAM–C) = C[(1–HC–HFX)–1], ahol a volatilitási korrekció hatása (CVA–C) = C[(1–HC–HFX)–1], és a lejárati korrekció hatása (CVAM–CVA)= C(1–HC–HFX)[(t–t*)/(T–t*)–1]. A pénzügyi biztosíték piaci értékének kiszámítása átfogó módszer szerint: Bhkr. 157. § és 180. § (2) bekezdés.
15	Kitettség teljesen korrigált értéke (E*)	Bhkr. 152–154. §, 158. §, 166. § (1) bekezdés.
16–19	Mérlegen kívüli kitettség teljesen korrigált értékének CCF szerinti megoszlása	A Bhkr. 1. melléklete és a 166. § (1) bekezdése. A mérlegen kívüli kitettség teljesen korrigált CCF nélküli értékét (15 oszlop) kell szétosztani a 0%, 20%, 50%, és 100%-os ügyletkockázati súlyú mérlegen kívüli tételek között (15 oszlop= 16+17+18+19 oszlopok).

20	Kitettség értékének meghatározásához lásd a hitelezésikockázat-mérséklési technikák fejezeteit (Bhkr. 148–182. §-ok). Kitettség értéke az értékvesztés elszámolás és céltartalékképzés, valamint az összes hitelezési-kockázat-mérséklő (CRM) tétel és a hitelegyenértékesítési tényezők (CCF) alkalmazása után, a Bhkr. 4–40. §-okban meghatározott kockázati súlyozásnak megfelelően. A mérlegtételek és a mérlegen kívüli tételek együtt. A mérlegen kívüli értékek (16–19. oszlopok) itt már a mérlegesített értékkel szerepelnek.	
21	Kockázattal súlyozott kitettség érték	Az egyes tételek kockázati súlyozását a Bhkr. 4–15. § és a 35. §-a részletezi. A külső hitelminősítő szervezetekkel és export hitelügynökségekkel szembeni követelményeket és a hitelminősítéseik megfeleltetését a Bhkr. 36–40. §-ok tartalmazzák.
22	TŐKEKÖVETELMÉNY	Bszt. 105. § (1) bekezdés, Bhkr 2. §
SOROK		
11	Mérlegtételek	Az Szmt. 21. § szerinti azon eszközoldali tételek, amelyek nem szerepelnek az alább felsoroltak között.
12	Mérlegen kívüli tételek	A Bhkr. 1. mellékletében felsorolt tételek, kivéve az értékpapír finanszírozó ügyleteket, a hosszú elszámolási idejű ügyleteket, vagy a termékek közötti szerződéses nettósítási megállapodás alapján fennálló ügyleteket.
13	Értékpapír-finanszírozó ügyletek és hosszú elszámolási idejű ügyletek	Repó és a fordított repó megállapodások: Tpt. 5. § (1) bekezdés 110. pont, értékpapírkölcsönzési ügyletek: Tpt. 5. § (1) bekezdés 44. pont, biztosítéki megállapodás alapján végzett kölcsönügyletek: Bhkr. 1. § (2) bekezdés 5. pont, hosszú elszámolási idejű ügyletek: Bhkr. 1. § (2) bekezdés 33. pont.
14	Származtatott ügyletek	Származtatott ügyletek értékelése és súlyozása: Bhkr. 183. § (2) bekezdés
15	Termékek közötti szerződéses nettósítási megállapodás alapján fennálló kitettség	Azokat a kitettségeket, amelyek a termékek közötti szerződéses nettósítás alapján állnak fenn (a Bhkr. 209–211. §-ok szerint) és nem sorolhatók sem a származtatott, sem az értékpapír-finanszírozó és hosszú elszámolási idejű ügyletek közé, ebben a kategóriában kell szerepeltetni.
2051	Késedelmes tételek	Nem töltendő mező.
2052	Kijelölt hitelminősítő szervezet általi minősítés nélküli kitettség	Nem töltendő mező.
2073	Ingatlannal fedezett kitettség	Nem töltendő mező.

2053	Nem lakóingatlannal fedezett kitettség	Nem töltendő mező.
209	200%	Csak IRB-t alkalmazó befektetési vállalkozásnál (tartós mentesség, fokozatos bevezetés) az összesen táblában (BCS) kollektív befektetési forma portfolióját képező kitettségek (B14CS) esetén (Bhkr. 53. § (2) bekezdés b) pont) szerint kell kitölteni.
212	Egyéb kockázati súlyok	A Bhkr. 3. § (2) bekezdés alapján minden kitettséget be kell sorolni az e bekezdésben szereplő kitettségi osztályok valamelyikébe. A kitettségek kockázati súlyozását a Bhkr. rendelet 4–15. § és 35–40. §-ai tartalmazzák. „Egyéb kockázati súlyt" a Bhkr.-ben nem alkalmaznak. Mindazon kitettségeket, amelyeket a Bhkr. nem részletez, a Bhkr. 3. § (4) bekezdés alapján 100%-os súllyal kell szerepeltetni.
EGYÉB		
	Sztenderd módszer kitettségi osztályai	A sztenderd módszer kitettségi osztályai a Bhkr. 3. § (2) bekezdésében definiált kitettségi osztályok, továbbá az összesen tábla. Alapelv: a sztenderd módszert (SA) választó intézményeknek a hitelezési kockázatok tőkekövetelményének meghatározásához az összes kitettségre vonatkozóan a sztenderd módszer kitettségi osztályai szerinti bontást kell alkalmazniuk. A szavatoló tőkéből levont tételeket a hitelezési kockázati táblákban nem kell feltüntetni (Bhkr. 3. § (3) bekezdés)
	Központi kormány és központi bank	Bhkr. 3. § (2) bekezdés a) pont kitettségi osztály tartalma: Bhkr. 4. §
	Regionális kormány és helyi önkormányzattal szembeni kitettség	Bhkr. 3. § (2) bekezdés b) pont, kitettségi osztály tartalma: Bhkr. 5. §
	Közszektorbeli intézménnyel szembeni kitettség	Bhkr. 3. § (2) bekezdés c) pont, kitettségi osztály tartalma: Bhkr. 6. §
	Multilaterális fejlesztési bankkal szembeni kitettség	Bhkr. 3. § (2) bekezdés d) pont, kitettségi osztály tartalma: Bhkr. 7. §
	Nemzetközi szervezettel szembeni kitettség	Bhkr. 3. § (2) bekezdés e) pont, kitettségi osztály tartalma: Bhkr. 8. §
	Intézménnyel szembeni kitettség	Bhkr. 3. § (2) bekezdés f) pont, kitettségi osztály tartalma: Bhkr. 9. §
	Vállalkozással szembeni kitett-ség	Bhkr. 3. § (2) bekezdés g) pont, kitettségi osztály tartalma: Bhkr. 10. §
	Lakossággal szembeni kitettség	Bhkr. 3. § (2) bekezdés h) pont kitettségi osztály tartalma: Bhkr. 11. §
	Ingatlannal fedezett kitettség	Bhkr. 3. § (2) bekezdés i) pont, kitettségi osztály tartalma: Bhkr. 12. § Ide sorolhatók be a lakossággal szembeni, Bhkr. 11. § (3) és (4) bekezdés szerinti kitettségek is, 75% súllyal.
	Késedelmes tételek kitettségi osztálya	Bhkr. 3. § (2) bekezdés j) pont, kitettségi osztály tartalma: Bhkr. 13. §

	Felügyelet által kiemelten kockázatosnak minősített kategóriába tartozó tételek kitettségi osztálya	Bhkr. 3. § (2) bekezdés k) pont, kitettségi osztály tartalma: Bhkr. 35. § (1) és (2) bekezdések.
	Fedezett kötvény formájában fennálló kitettség	Bhkr. 3. § (2) bekezdés l) pont, kitettségi osztály tartalma: Bhkr. 14. §
	Intézménnyel, vállalkozással szemben fennálló rövid lejáratú követelések	Bhkr. 3. § (2) bekezdés n) pont, kitettségi osztály tartalma: Bhkr. 34. §
	Kollektív befektetési értékpa-pírban fennálló kitettség	Bhkr. 3. § (2) bekezdés o) pont, kitettségi osztály tartalma: Bhkr. 15. §
	Egyéb tételek	Bhkr. 3. § (2) bekezdés p) pont, kitettségi osztály tartalma: Bhkr. 35. § az (1) és (2) bekezdések kivételével.

BCIF ÉS BC1CIF-BC31CIF TÁBLÁK, VALAMINT KBCIF ÉS A KBC1CIF-KBC31CIF TÁBLÁK (CR IRB VAGY IRBF)		
Azonosító	**MEGNEVEZÉS**	**HIVATKOZÁSOK MAGYAR JOGSZABÁLYOKRA ÉS MEGJEGYZÉSEK**
OSZLOPOK		
1	Belső minősítési rendszer	Bhkr. 74. § (1) és (2) bekezdések. Ha az adatszolgáltató befektetési vállalkozás egyetlen minősítési rendszert használ egy különböző rendszereket átfogó általános belső skála alapján tud jelentést készíteni, akkor azt alkalmazza. Egyéb esetben a különböző minősítési rendszereket egyesíteni kell úgy, hogy a következő feltételeknek megfeleljen: a különböző minősítési rendszerekben a kitettségek minősítési kategóriáinak vagy pooljainak összességét a hozzájuk tartozó nemteljesítési valószínűség (továbbiakban PD) szerint növekvő sorrendbe kell rendezni, függetlenül attól, hogy melyik minősítési rendszerbe tartoznak.
1	Ügyfél-kategóriához, poolhoz tartozó PD (%)	Bhkr. 92. § és 93. § Az egyes kitettségi osztályokhoz tartozó ügyfél-kategóriákhoz vagy poolokhoz rendelt PD-t kell szerepeltetni a jelentésben. A számbavételnél a kitettségek kategóriák vagy poolok mentén történő összegzéshez (pl. 1. Összes kitettség. Mérlegtételek, mérlegen kívüli tételek, ...; 1.1 Kitettségi kategóriánként, poolonkénti kitettségek: Összesen; 1.5. Felhígulási kockázat: összes vásárolt követelés) az aggregátumot a kitettségi osztályokhoz tartozó ügyfél-kategóriákhoz és poolokhoz tartozó kitettséggel súlyozott átlagos PD szerint kell felbontani.
2	Kitettség eredeti értéke hitelegyenértékesítési tényező (CCF) nélkül	Az eszközök és a mérlegen kívüli tételek nyilvántartásba vételét és értékelését az Szmt., valamint Bkr. tartalmazza, beleértve a valós értékelés számviteli szabályait is. A hazai számviteli jogrend szerint el nem elismert nemzetközi számviteli szabályok az értékelés szempontjából nem vehetők figyelembe. A kitettség eredeti értéke értékvesztés, kockázati céltartalék a Bhkr. 71. § szerinti érték, azzal a

		különbséggel, hogy a mérlegen kívüli tételek esetében az ügyletkockázati súly hitelegyenértékesítési tényező (CCF) hatását nem kell figyelembe venni. Az egyenes adós és a garantőr együttes nemteljesítése esetén a kitettségeket a kitettségi kategóriához tartozó PD szerint kell besorolni.
3	Ebből: Partnerkockázatból származó hitelkockázat	Lásd CS tábla kitöltési útmutatóját.
4–8	Hitelezésikockázat-mérséklési (CRM) technikák helyettesítő hatása a kitettségre	A Bhkr. IV. fejezetében definiált hitelezésikockázat-mérséklési technikák közül a helyettesítésen alapuló hitelezésikockázat-mérséklési (CRM) technikák egy kitettség kockázatát oly módon csökkentik, hogy a kockázatcsökkentő eszköz (a beáramló helyettesítő tétel) a fedezendő pozíció megfelelő hányadának (kiáramló helyettesített tétel) helyébe lép a saját kockázati súlyával.
4	Garanciák	Bhkr. 140–143. §-ok A korrigált értéket a Bhkr. 177. §-ban definiáltak szerint kell meghatározni.
5	Hitelderivatívák	Bhkr. 140. § és 144. § A korrigált értéket a Bhkr. 177. §-ban definiáltak szerint kell meghatározni. Ha a hitelderivatívák hatását nem az LGD-ben jelenítik meg, akkor ezeket az 5. oszlopban kell jelenteni. Ha a hitelderivatívák hatását az LGD-ben jelenítik meg, akkor a 14. oszlopot kell használni.
6	Egyéb előre rendelkezésre bocsátott hitelkockázati fedezetek	Bhkr. 173. §
7–8	CRM helyettesítő hatások a kitettségre	Bhkr. 179. § (1) bekezdés
7	(-) Kiáramló helyettesített tételek: összesen	Az összes helyettesített tétel megegyezik a hitelegyenértékesítési tényező (CCF) nélküli eredeti kitettség azon fedezett részével, amely levonásra kerül az ügyfél kitettségi osztályából, illetve – ahol releváns – a megfelelő kockázati súlyból, vagy ügyfél kategóriából vagy poolból, majd hozzáadódik a hitelkockázati fedezet nyújtójának kitettségi osztályához, és – ahol releváns – a kockázati súlyához vagy ügyfél kategóriájához, pooljához. Ez az összeg áramlik be helyettesítő tételként a hitelkockázati fedezetet nyújtó kitettségi osztályába és – amennyiben releváns – kockázati súlyába vagy ügyfél kategóriájába. Az ugyanazon kockázati osztályokon és – ahol releváns – kockázati súlyokon, ügyfél kategóriákon és poolokon belüli helyettesítő és helyettesített tételeket is figyelembe kell venni. A CIF0 összegző tábla CIF11 és CIF12 soraira az alábbi egyezőségnek fent kell állnia: f2= -f1
8	(+) Beáramló helyettesítő tételek: összesen	

9	Kitettség a CRM helyettesítő hatások figyelembevételével, CCF nélkül	Kitettség összege a megfelelő kockázati kitettségi kategóriában, poolban és kitettségi osztályban az összes helyettesített és helyettesítő tétel figyelembevételével, vagyis az olyan hitelezési kockázatmérséklési technikák (CRM) alkalmazását követően, melyek helyettesítő hatással bírnak a kitettségre.
10 12	Ebből: Mérlegen kívüli tételek	Lásd a következőkben szereplő „Sorok”-hoz tartozó jogszabályi hivatkozásokat és megjegyzéseket.
11	Kitettség értéke	Bhkr. 71. § és 72. §-ok
13–19	LGD számítás során figyelembe vett CRM technikák, kivéve az egyenes adós és a garantőr együttes nem teljesítésének esetét	Nem tartoznak ide azok a hitelezésikockázatmérséklési technikák, amelyek hatással vannak az LGD-re a 6–10. oszlophoz leírt hitelezési kockázatmérséklési technikák helyettesítő hatásán keresztül. Bhkr. 166. § (2) bekezdés, 170. § (1) bekezdés, és a 172. §
13	Garanciák	Ebben az oszlopban nem szerepeltetendő érték. A garanciák értékét lásd 4. oszlop
14	Hitelderivatívák	Ebben az oszlopban nem szerepeltetendő érték. A hitelderivatívák értékét lásd 5. oszlop
15	Egyéb előre rendelkezésre bocsátott hitelkockázati fedezetek	Lásd 6. oszlop
16	Pénzügyi biztosítékok	A kereskedési könyvi tételek/ügyletekhez kapcsolódóan magukba foglalják a kereskedési könyvi kitettségként elismert pénzügyi eszközöket és árukat. A kielégítési jog megnyíltát eredményező hiteleseményhez kapcsolódó értékpapír típusú hitelderivatívák és a mérlegen belüli nettósítás a Bhkr. 149. § és 150. §-ok szerint pénzügyi biztosítékként kezelendő. Bhkr. 121. § és 122. §-ok. A korrigált értéket a Bhkr. 158. § szerint kell jelenteni.
17 19	Egyéb biztosítékok	Bhkr. 123–128. §, és a Bhkr. 165-167. §
17	Ingatlanok	Az ingatlant terhelő dologi biztosítékot is ideértve: Bhkr. 124. §, 136. § és 167. §
18	Egyéb dologi biztosítékok	Bhkr. 125. §, 138. § a pénzügyi lízinget is ideértve (Bhkr. 126. § és 139. §) és a Bhkr. 168. §
19	Követelések	Bhkr. 126. §, 139. § és 169. §

20	Az egyenes adós és garantőr együttes nem teljesítése esetén: előre nem rendelkezésre bocsátott hitelkockázati fedezet	Azok a kitettséget lefedő garanciák és hitelderivatívák, amelyek az adós és a garantőr együttes nemteljesítésének esetére vonatkoznak. Bhkr. 130. § és 147. § Lásd továbbá a „garanciák" és „hitelderivatívák" oszlopokhoz tartozó jogszabályi hivatkozásokat és megjegyzéseket.
21	Kitettséggel súlyozott átlagos LGD (%)	Az FIRB módszert alkalmazó intézmények ezt az oszlopot nem töltik ki.
22	A Bhkr. 67. § alapján megállapított lejárati érték	Lásd a Bhkr. 67. §
23	Kockázattal súlyozott kitettség érték	A központi kormánnyal, a központi bankkal, a vállalkozásokkal és hitelintézetekkel és befektetési vállalkozásokkal szembeni kitettségek esetén a Bhkr. 50. § (1)–(3) bekezdésekben leírtak az irányadók.
24	TŐKEKÖVETELMÉNY	Bszt. 105. § (1) bekezdés b) pont bb) alpont
25	Várható veszteség összege	A várható veszteségráta definícióját lásd a Bhkr. 1. § (2) bekezdés 85. pont, várható veszteség számítását lásd a Bhkr. 59. § és 60. §-okban.
26	(-) Értékvesztés és céltartalék	Bhkr. 63. §, Bkr. 5. sz. melléklet a befektetési vállalkozások kintlevőségei, befektetései, mérlegen kívüli tételei és fedezetei minősítésének, illetve értékelésének szempontjairól
27	Adósok/ügyfelek száma	Bhkr. 79. § (1) bekezdés a) és d) pontok és 80. §
SOROK		
11	Mérlegtételek	Lásd BCS tábla kitöltési útmutatója
12	Mérlegen kívüli tételek	Lásd BCS tábla kitöltési útmutatója
13	Értékpapír finanszírozó ügyletek és Hosszú elszámolási idejű ügyletek	Lásd BCS tábla kitöltési útmutatója
14	Hitelderivatívák	Lásd BCS tábla kitöltési útmutatója
15	Termékek közötti szerződéses nettósítási megállapodás alapján fennálló kitettség	Lásd BCS tábla kitöltési útmutatója
2	Ügyfél kategóriánként vagy poolonként	A vállalatokkal, hitelintézetekkel és befektetési vállalkozásokkal, a központi kormányzattal és a központi bankkal szembeni kitettségek esetén lásd a Bhkr. 76. § (1) bekezdés d) pont előírásait. A vásárolt követelés felhígulási kockázatának kockázati kitettségét nem a kitettségi kategóriánál vagy poolnál, hanem a „Felhígulási kockázat: összes vásárolt követelés" soron kell jelenteni.
3	Különleges hitelezési kitettségek során alkalmazott speciális feltételek	Bhkr. 46. § (2) bekezdés, 50. § (5)–(8) bekezdések. Csak a vállalatokkal szembeni különleges hitelezés kitettségi alosztályra és annak összesenjére vonatkozik.
341	Ebből: 1. kategóriában	Bhkr. 50. § (5)–(8) bekezdések tábla.

4	Alternatív eljárás: ingatlannal fedezett	Bhkr. 171. §
5	Nyitvaszállításból származó kitettség az alternatív eljárás szerinti kockázati súlyozással vagy 100%	Nyitvaszállításból származó kockázati kitettségek, amelyekre az alternatív eljárás szerinti módszert alkalmazzák; a Kkr. 27. § (2)–(5) bekezdéseiben leírtak az irányadók
6	Felhígulási kockázat: összes vásárolt követelés	Az összes vásárolt követelés felhígulási kockázatának definíciója Bhkr. 1. § (2) bekezdés 18. pont. Kitettség értéke: Bhkr. 71. § (2) bekezdés. A kockázati súly számítása: Bhkr. 58. §.
EGYÉB		
	IRB kitettségi osztályok	Bhkr. 44–49. §-ok. A Részesedések kitettség osztályt nem tartalmazza a tábla. A részesedésekről külön, a BCQ táblában kell jelenteni.
	A LGD becslésére alkalmazott módszer és hitelegyenértékesítési tényezők	A BCIF táblázatokat azoknak az intézményeknek kell kitölteni, akik az LGD becslésére nem alkalmaznak saját módszert. Saját becsült LGD és felügyeleti LGD alkalmazása nem lehetséges egy jelentésen belül.
BCIF2101…. BCIF 2199 (az (a) lábjegyzet a tábla alatt eredetileg)	ÖSSZES KITETTSÉG MEGOSZLÁSA ÜGYFÉL-KATEGÓRIÁNKÉNT, POOLONKÉNT	A ügyfél-kategóriához vagy poolhoz tartozó PD szerint növekvő sorrendben. Nemteljesítés bekövetkeztekor, azaz ha a Bhkr. 88. § 89. §-ok szerint nemteljesítési státuszba került, akkor a PD 100%. Alternatív módszer esetén az ingatlannal fedezett kitettséghez (csak akkor, ha nem rendelkeznek saját módszerrel az LGD becslésére), nem kerül megjelölésre a kötelezett szerinti PD.
	Belső minősítésen alapuló módszer kitettségi osztályai	Az IRB módszer kitettségi osztályai a Bhkr. 42. § (1) bekezdésében definiált kitettségi osztályok, továbbá az „összesen” tábla. Alapelv: 41. § (8)–(10) bekezdés vagy a 43. § alapján az intézmények kitettségeik egy részére a SA módszert alkalmazhatják (fokozatos bevezetés vagy tartós mentesítés keretében).
	Központi kormány és központi bank	kitettségi osztály tartalma: Bhkr. 44. §
	Intézménnyel szembeni kitettség	kitettségi osztály tartalma: Bhkr. 45. §
	Vállalkozások	kitettségi osztály tartalma: Bhkr. 46. §
	Ebből: különleges hitelezési kitettségek	Kitettségi osztály tartalma: Bhkr. 46. § (2) bekezdés

BCIA ÉS BC1CIA–BC43CIA TÁBLÁK, VALAMINT A KBCIA ÉS KBC1CIA-KBC43CIA TÁBLÁK (CR IRB VAGY IRBA)		
Azonosító	**MEGNEVEZÉS**	**HIVATKOZÁSOK MAGYAR JOGSZABÁLYOKRA ÉS MEGJEGYZÉSEK**
OSZLOPOK		
1	Belső minősítési rendszer	Bhkr. 74. § (1) és (2) bekezdések. Ha az adatszolgáltató befektetési vállalkozás egyetlen minősítési rendszert használ egy különböző rendszereket átfogó általános belső skála alapján tud jelentést készíteni, akkor azt alkalmazza. Egyéb esetben a különböző minősítési rendszereket egyesíteni kell úgy, hogy a következő feltételeknek megfeleljen: a különböző minősítési rendszerekben a kitettségek minősítési kategóriáinak vagy pooljainak összességét a hozzájuk tartozó PD szerint növekvő sorrendbe kell rendezni, függetlenül attól, hogy melyik minősítési rendszerbe tartoznak.
1	Ügyfél-kategóriához, poolhoz tartozó PD (%)	Bhkr. 92. § és 93. §-ok Az egyes kitettségi osztályokhoz tartozó ügyfél-kategóriákhoz vagy poolokhoz rendelt PD-t kell szerepeltetni a jelentésben. A számbavételnél a kitettségek kategóriák vagy poolok mentén történő összegzéshez (pl. 1. Összes kitettség, Mérlegtételek, mérlegen kívüli tételek, ...;1.1 Kitettségi kategóriánként, poolonkénti kitettségek: Összesen; 1.5. Felhígulási kockázat: összes vásárolt követelés) az aggregátumot a kitettségi osztályokhoz tartozó ügyfél-kategóriákhoz és poolokhoz tartozó kitettséggel súlyozott átlagos PD szerint kell felbontani.
2	Kitettség eredeti értéke hitel-egyenértékesítési tényező (CCF) nélkül	Az eszközök és a mérlegen kívüli tételek nyilvántartásba vételét és értékelését az Szmt., valamint a Bkr. tartalmazza, beleértve a valós értékelés számviteli szabályait is. A hazai számviteli jogrend szerint el nem ismert nemzetközi számviteli szabályok az értékelés szempontjából nem vehetők figyelembe. A kitettség eredeti értéke a Bhkr. 71. § szerinti érték azzal a különbséggel, hogy a mérlegen kívüli tételek esetében az ügyletkockázati súly hitelegyenértékesítési tényező (CCF) hatását nem kell figyelembe venni. Az egyenes adós és a garantőr együttes nemteljesítése esetén a kitettségeket a kitettségi kategóriához tartozó PD szerint kell besorolni.
3	Ebből: Partnerkockázatból származó hitelkockázat	Lásd CS tábla kitöltési útmutatóját.
4–8	Hitelezésikockázat-mérséklési (CRM) technikák helyettesítő hatása a kitettségre	A Bhkr. IV. fejezetében definiált hitelezési kockázat-mérséklési technikák közül a helyettesítésen alapuló hitelezésikockázat-mérséklési (CRM) technikák egy kitettség kockázatát oly módon csökkentik, hogy a kockázatcsökkentő eszköz (a beáramló helyettesítő tétel) a fedezendő pozíció

		megfelelő hányadának (kiáramló helyettesített tétel) helyébe lép a saját kockázati súlyával.
4	Garanciák	Bhkr. 100. § és 101. §
5	Hitelderivatívák	Bhkr. 100–102. §-ok Ha a hitelderivatívák hatását nem az LGD-ben jelenítik meg, akkor ezeket az 5. oszlopban kell jelenteni. Ha a hitelderivatívák hatását az LGD-ben jelenítik meg, akkor a 14. oszlopot kell használni.
6	Egyéb előre rendelkezésre bocsátott hitelkockázati fedezetek	Azokat a hitelezési-kockázat mérséklésére szolgáló eszközöket, melyek megfelelnek a Bhkr. 138. §-ban leírtaknak (készpénz vagy betét) a 6. oszlopban kell feltüntetni, ha azok hatását nem az LGD-ben jelenítik meg. Ha az egyéb előre rendelkezésre bocsátott hitelkockázati fedezetek hatását az LGD-ben jelenítik meg, akkor a 15. oszlopot kell használni.
7–8	CRM helyettesítő hatások a kitettségre	A központi kormányzattal és a központi bankkal, intézményekkel és vállalkozásokkal szembeni kitettségekre a Bhkr. 64. § (6) bekez-dés előírásait kell figyelembe venni. A lakossággal szembeni kitettségre a Bhkr. 68. § (4) és (5) bekezdések az irányadók.
7	(-) Kiáramló helyettesített tételek: összesen	Az összes helyettesített tétel megegyezik a hitelegyenértékesítési tényező (CCF) nélküli eredeti kitettség azon fedezett részével, amely levonásra kerül az ügyfél kitettségi osztályából, illetve – ahol releváns – a megfelelő kockázati súlyból, vagy ügyfél kategóriából vagy poolból, majd hozzáadódik a hitelkockázati fedezet nyújtójának kitettségi osztályához, és – ahol releváns – a kockázati súlyához vagy ügyfél kategóriájához, pooljához. Ez az összeg áramlik be helyettesítő tételként a hitelkockázati fedezetet nyújtó kitettségi osztályába és – amennyiben releváns – kockázati súlyába vagy ügyfél kategóriájába. Az ugyanazon kockázati osztályokon és – ahol releváns – kockázati súlyokon, ügyfélkategóriákon és poolokon belüli helyettesítő és helyettesített tételeket is figyelembe kell venni.
8	Beáramló helyettesítő tételek: összesen (+)	
9	Kitettség a CRM helyettesítő hatások figyelembevételével, CCF nélkül	Kitettség összege a megfelelő kockázati kitettségi kategóriában, poolban és kitettségi osztályban az összes helyettesített és helyettesítő tétel figyelembevételével, vagyis az olyan hitelezési kockázat-mérséklési technikák (CRM) alkalmazását követően, amelyek helyettesítő hatással bírnak a kitettségre.
10 12	Ebből: Mérlegen kívüli tételek	Lásd a következőkben szereplő „Sorok”-hoz tartozó jogszabályi hivatkozásokat és megjegyzéseket.

11	Kitettség értéke	Bhkr. 71. és 72. §-ok
13–19	LGD becslések során figyelembe vett CRM technikák, kivéve az egyenes adós és a garantőr együttes nemteljesítésének esetét	Nem tartoznak ide azok a hitelezésikockázat-mérséklési technikák, amelyek hatással vannak LGD-re a 6–10. oszlophoz leírt hitelezési kockázat-mérséklési technikák helyettesítő hatásán keresztül. Az előre nem rendelkezésre bocsátott hitelkockázati fedezet esetében a központi kormányzattal, a központi bankkal, hitelintézetekkel és befektetési vállalkozá-sokkal, illetve vállalkozásokkal szembeni kitettségekre a Bhkr. 65. § (3) és (4) bekezdésekben, a lakossággal szembeni kitettségekre a Bhkr. 68. § (4) bekezdésben foglaltakat kell figyelembe venni. Az előre rendelkezésre bocsátott hitelkockázati fedezetek esetében a biztosítékot az LGD becslése során a Bhkr. 94. § (5) és (6) bekezdések szerint kell figyelembe venni.
13	Garanciák	Lásd 4. oszlop
14	Hitelderivatívák	Lásd 5. oszlop
15	Egyéb előre rendelkezésre bocsátott hitelkockázati fedezetek	Lásd 6. oszlop
16	Pénzügyi biztosítékok	A kereskedési könyvi tételek/ügyletekhez kapcsolódóan magukba foglalják a kereskedési könyvi kitettségként elismert pénzügyi eszközöket és árukat. A kielégítési jog megnyíltát eredményező hiteleseményhez kapcsolódó értékpapír típusú hitelderivatívákat és a mérlegen belüli nettósítást a Bhkr. 149. § és 150. §-ok szerint pénzügyi biztosítékként kell kezelni. A ráta becslésében a pénzügyi biztosítékot a Bhkr. 94. § (5) és (6) bekezdések előírásai szerint kell figyelembe venni. A jelentendő összeg a biztosíték becsült piaci értéke.
17 19	Egyéb biztosítékok	A Bhkr. 94. § (5) és (6) bekezdések szerint kell figyelembe venni az egyéb biztosítékok számbavétele során.
17	Ingatlanok	A becsült piaci értéket kell megadni.
18	Egyéb dologi biztosítékok	A biztosíték becsült piaci értéke.
19	Követelések	A biztosíték becsült piaci értéke.
20	Az egyenes adós és garantőr együttes nemteljesítése esetén: előre nem rendelkezésre bocsátott hitelkockázati fedezet	Azok a kitettséget lefedő garanciák és hitelderivatívák, amelyek az adós és a garantőr együttes nemteljesítésének esetére vonatkoznak. Bhkr. 130. § és 147. §. Lásd továbbá a „garanciák” és „hitelderivatívák” oszlopokhoz tartozó jogszabályi hivatkozásokat és megjegyzéseket.

21	Kitettséggel súlyozott átlagos LGD (%)	Az LGD értékére hatással lévő összes hitelezési-kockázat-mérséklési technikánál a Bhkr. 50–58. §, 65. §, 94. § (4) és (5) bekezdésekben leírtakat kell figyelembe venni. Az egyenes adós és a garantőr együttes nemteljesítése esetén az LGD jelentendő összegének meghatározásához a Bhkr. 65. § (4) bekezdése az irányadó. A késedelemben lévő kitettségek, tartalékok esetében a Bhkr. 94. § (8) bekezdésében leírtakat kell figyelembe venni.
22	A Bhkr. 67. § alapján megállapított lejárati érték	Lásd a Bhkr. 67. §.
23	Kockázattal súlyozott kitettség érték	A központi kormánnyal, a központi bankkal, a vállalkozásokkal valamint hitelintézetekkel és befektetési vállalkozásokkal szembeni kitettségek esetén a Bhkr. 50. § (1)–(3) bekezdésekben leírtak az irányadók. A lakossággal szembeni kitettségek esetén a Bhkr. 51. § (1) és (2) bekezdéseket kell figyelembe venni.
24	TŐKEKÖVETELMÉNY	Bszt. 105. § (1) bekezdés b) pont bb) alpont
25	Várható veszteség összege	A várható veszteségráta definícióját lásd Bhkr. 1. § (2) bekezdés 85. pont, várható veszteség számítását lásd a Bhkr. 59. § és 60. §-okban.
26	(-) Értékvesztés és céltartalék	Bhkr. 63. §
27	Adósok/ügyfelek száma	Bhkr. 79. § (1) bekezdés a), d) pontok és 80. §
SOROK		
11	Mérlegtételek	Lásd BCS tábla kitöltési útmutatója
12	Mérlegen kívüli tételek	Lásd BCS tábla kitöltési útmutatója
13	Értékpapír finanszírozó ügyletek és hosszú elszámolási idejű ügyletek	Lásd BCS tábla kitöltési útmutatója
14	Hitelderivatívák	Lásd BCS tábla kitöltési útmutatója
15	Termékek közötti szerződéses nettósítási megállapodás alapján fennálló kitettség	Lásd BCS tábla kitöltési útmutatója
2	Ügyfél kategóriánként vagy poolonként	A vállalatokkal, hitelintézetekkel és befektetési vállalkozásokkal, a központi kormányzattal és a központi bankkal szembeni kitettségek esetén lásd a Bhkr. 76. § (1) bekezdés d) pont előírásait. Lakossággal szembeni kitettségek esetén a Bhkr. 77. § az irányadó. A vásárolt követelés felhígulási kockázatának kockázati kitettségét nem a kitettségi kategóriánál vagy poolnál, hanem a „Felhígulási kockázat: összes vásárolt követelés” soron kell jelenteni.
3	Különleges hitelezési kitettségek során alkalmazott speciális feltételek	Bhkr. 46. § (2) bekezdés, Bhkr. 50. § (5)–(8) bekezdések. Csak a vállalatokkal szembeni különleges hitelezés kitettségi alosztályra és annak összesenjére vonatkozik.
341	Ebből: 1. kategóriában	Bhkr. 50. § (5)–(8) bekezdések tábla.

4	Alternatív eljárás: ingatlannal fedezett	Bhkr. 171. §
5	Nyitvaszállításból származó kitettség az alternatív eljárás szerinti kockázati súlyozással vagy 100%	A Kkr. 27. § (2)–(5) bekezdéseiben leírtak az irányadók.
6	Felhígulási kockázat: összes vásárolt követelés	Az összes vásárolt követelés felhígulási kockázatának definíciója: Bhkr. 1. § (2) bekezdés 18. pont. Kitettség értéke: Bhkr. 71. § (2) bekezdés. A kockázati súly számítása: Bhkr. 58. §
EGYÉB		
	Az LGD értékére vonatkozó becslés saját módszerrel és hitelegyen-értékesítési tényezők	A CIA táblázatokat azoknak a befektetési vállalkozásoknak kell kitölteni, amelyek az LGD becslésére saját módszert alkalmaznak. Ha egy intézmény vagy csoport egyes kitettségi osztályokon belül az LGD becslésére többféle módszert alkalmaz, külön-külön jelentést kell készíteni az egyes módszerekre vonatkozóan. Saját becsült LGD és felügyeleti LGD alkalmazása nem lehetséges egy jelentésen belül.
	IRB kitettségi osztályok	Bhkr. 44-49. §. A részesedések kitettségi osztályt nem tartalmazza a tábla. A részesedések kitettségi osztályba tartozó tételeket a CQ táblában kell jelenteni.
BCIA2101…. BCIA2199 ((a) lábjegyzet a tábla alatt eredetileg)	ÖSSZES KITETTSÉG MEGOSZLÁSA ÜGYFÉLKATEGÓRIÁNKÉNT, POOLONKÉNT	Az ügyfél-kategóriához vagy poolhoz tartozó PD szerint növekvő sorrendben. Nemteljesítés bekövetkeztekor, azaz ha a Bhkr. 88. § és 89. §-ok szerint nem teljesítési státuszba került, akkor a PD 100%. Alternatív módszer esetén az ingatlannal fedezett kitettséghez (csak akkor, ha nem rendelkeznek saját módszerrel az LGD becslésére) nem kell megjelölni a kötelezett szerinti PD-t.
	Belső minősítésen alapuló módszer kitettségi osztályai	Az IRB módszer kitettségi osztályai a Bhkr. 42. § (1) bekezdésében definiált kitettségi osztályok, továbbá az „összesen” tábla. Alapelv: 41. § (8)–(10) bekezdés vagy a 43. § alapján az intézmények kitettségeik egy részére az SA módszert alkalmazhatják (fokozatos bevezetés vagy tartós mentesítés keretében).
	Központi kormány és központi bank	A kitettségi osztály tartalma: Bhkr. 44. §
	Intézménnyel szembeni kitettség	A kitettségi osztály tartalma: Bhkr. 45. §
	Ebből: hitelintézetek és befektetési vállalkozások	A hitelintézet fogalma: Hpt. 5. § (1) bekezdés A befektetési vállalkozások fogalma: Bszt. 4. § (2) bekezdés 10. pontja. A kitettségi osztály tartalma: Bhkr. 45. § (1) bekezdés a) pont.

	Vállalkozások	A kitettségi osztály tartalma: Bhkr. 46. §
	Ebből: különleges hitelezési kitettségek	A kitettségi osztály tartalma: Bhkr. 46. § (2) bekezdés
	Lakosság	A kitettségi osztály tartalma: Bhkr. 47. §

BCQ ÉS KBCQ TÁBLÁK (CR EQU IRB)		
Azonosító	**MEGNEVEZÉS**	**HIVATKOZÁSOK MAGYAR JOGSZABÁLYOKRA ÉS MEGJEGYZÉSEK**
OSZLOPOK		
1	Belső minősítési rendszer	Lásd BCIF tábla
1	Ügyfél-kategóriákhoz tartozó nemteljesítési valószínűség (PD)	Lásd „Ügyfél-kategóriákhoz, poolokhoz tartozó PD (%)" a BCIF táblában
2	Kitettség eredeti értéke hitel-egyenértékesítési tényező (CCF) nélkül	A PD/LGD és az egyszerű súlyozási módszer esetén lásd a Bhkr. 54. § és 55. §-ban leírtakat. Egyszerű kockázati súlyozás módszerére vonatkozóan lásd a Bhkr. 54. § (2) bekezdésben leírtakat.
3-6	Helyettesítésen alapuló hitelkockázat-mérséklési (CRM) technikák hatása a kitettségre	Lásd a BCIF táblát és a Bhkr. 54. § (3) bekezdés, 55. § (3) bekezdés és 56. § (3) bekezdésben leírtakat.
3	Garanciák	Lásd BCIF tábla kitöltési útmutatóját
4	Hitelderivatívák	Lásd BCIF tábla kitöltési útmutatóját
5-6	CRM helyettesítő hatások a kitettségre	Lásd BCIF tábla kitöltési útmutatóját
5	(-) Kiáramló helyettesített tételek összesen	Lásd BCIF tábla kitöltési útmutatóját
6	(+) Beáramló helyettesítő tételek összesen	Lásd BCIF tábla kitöltési útmutatóját
7	Kitettség a CRM helyettesítő hatások figyelembevételével, CCF nélkül	Lásd BCIF tábla kitöltési útmutatóját
8,10	Mérlegen kívüli tételek	Lásd BCS tábla kitöltési útmutatóját
9	Kitettség értéke	A PD/LGD módszer esetén lásd a Bhkr. 55. § (3) leírtakat. Az egyszerű súlyozási módszer esetén lásd a Bhkr. 73. §, 76. § (1) bekezdés j) pont és az 54. § (2) és (3) bekezdésekben leírtakat.
11	Kitettséggel súlyozott átlagos LGD (%)	Nem töltendő.
12	Kockázattal súlyozott kitettség érték	A PD/LGD módszer esetén lásd a Bhkr. 55. §-ban leírtakat. Az egyszerű súlyozási módszerre vonatkozóan lásd a Bhkr. 54. §-ban leírtakat. Belső modellek módszere esetén lásd a Bhkr. 36. §-ban leírtakat.
13	TŐKEKÖVETELMÉNY	Lásd BCIF tábla kitöltési útmutatóját

14	Várható veszteség értéke	Az egyszerű súlyozási módszerre vonatkozóan lásd a Bhkr. 60. § (1) bekezdésében leírtakat. A PD/LGD módszer esetén lásd a Bhkr. 60. § (2) bekezdésében leírtakat.
15	(-) Értékvesztés és céltartalék	Lásd BCIF tábla kitöltési útmutatóját
EGYÉB		
1	PD/LGD módszer: Összesen	A PD/LGD módszer esetén lásd a Bhkr. 55. §-ban leírtakat.
101 – 199	Ügyfél kategória	Lásd „Ügyfél kategória vagy pool" a BCIF táblában és a Bhkr. 70. §-ban a PD/LGD módszernél leírtakat a vállalkozásokkal szembeni kitettségnek megfelelően.
2	Egyszerű súlyozási módszer	Bhkr. 54. §
3	Belső modellek módszer	Bhkr. 56. §
BCQ101 … BCQ199 ((a) lábjegyzet a tábla alatt eredetileg)	ÖSSZES KOCKÁZATI KITETTSÉG MEGOSZLÁSA ÜGYFÉL-KATEGÓRIÁNKÉNT	Az ügyfél-kategóriához vagy poolhoz tartozó nemteljesítési valószínűség (PD) szerint növekvő sorrendben. Nemteljesítés bekövet-kezésekor, azaz ha a Bhkr. 88. § és 89. §-a szerint nemteljesítési státuszba került, akkor a PD 100%. Alternatív módszer esetén az ingatlannal fedezett kitettséghez (csak akkor, ha nem rendelkeznek saját módszerrel az LGD becslésére) nem kell megjelölni a kötelezett szerinti PD-t.

BCTS ÉS KBCTS TÁBLÁK (CR TB SETT)		
AZONOSÍTÓ	**MEGNEVEZÉS**	**MAGYAR JOGSZABÁLYOK SZERINTI HIVATKOZÁSOK ÉS MEGJEGYZÉSEK**
OSZLOPOK		
1	Ki nem egyenlített ügyletek teljesítési ára	Kkr. 30. § és 6. számú melléklet.
2	Ki nem egyenlített ügyletek árkülönbözet kitettsége	Ld. Kkr. 30. § és 6. számú melléklet.
3	Tőkekövetelmény	Kitettség utáni tőkekövetelmény: Kkr. 30. § és 6. számú melléklet.
SOROK		
1	Kereskedési könyvben nyilvántartott ki nem egyenlített ügyletek összesen	A kereskedési könyvi ki nem egyenlített ügyletek és az elszámolási kockázatra vonatkozó tőkekövetelmény számítását ld.: Kkr. 30. § és 6. számú melléklet.
11	Ki nem egyenlített ügyletek – 4 napon belüli	Ld. Kkr. 30. § és 6. számú melléklet.
12	Ki nem egyenlített ügyletek – 5–15 nap	Ld. Kkr. 30. § és 6. számú melléklet.

13	Ki nem egyenlített ügyletek – 16–30 nap	Ld. Kkr. 30. § és 6. számú melléklet.
14	Ki nem egyenlített ügyletek – 31–45 nap	Ld. Kkr. 30. § és 6. számú melléklet.
15	Ki nem egyenlített ügyletek – 45 napon túli	Ld. Kkr. 30. § és 6. számú melléklet.

B1SECSA, B2SECSA, KB1SECSA, KB2SECSA TÁBLÁK (CR SEC SA)		
AZONOSÍTÓ	**HIVATKOZÁSOK MAGYAR JOGSZABÁLYOKRA ÉS MEGJEGYZÉSEK**	
OSZLOPOK		
1	Értékpapírosításra kerülő kitettség eredeti értéke	Az eszközátruházó (originator) befektetési vállalkozásoknak jelenteniük kell az értékpapírosítási ügylet alapjául szolgáló kitettség összegét. Lejárat előtti visszafizetést lehetővé tevő rendelkezés esetén az intézményeknek meg kell adniuk a „befektetőt megillető rész”-t, a Bhkr. 24. § és 244. §-okban definiáltak szerint.
2–4	Szintetikus értékpapírosítás: az értékpapírosított kitettségre vonatkozó hitelkockázati fedezet	Bhkr. 217. § (3) bekezdés, 218. §, 219. §, 5. melléklet
2	(-) Előre rendelkezésre bocsátott fedezet (C_{VAM})	Lásd BCS tábla céltartalékokat érintő részét: Bhkr. 219. §, 5. melléklet
3	(-) Előre nem rendelkezésre bocsátott fedezet korrigált értéke (G_A)	Lásd BCS tábla céltartalékokat érintő részét: Bhkr. 219. §, 5. melléklet
4	Visszatartott vagy visszavásárolt hitelkockázati fedezet elvi összege	A hitelkockázat fedezésében alkalmazott felügyeleti volatilitási korrekciós tényező hatását nem szabad figyelembe venni a visszatartott, illetve visszavásárolt hitelkockázati fedezet kiszámításakor.
5	Értékpapírosított pozíciók: Eredeti kitettség a hitelegyen-értékesítési tényező (CCF) nélkül	Értékpapírosított pozíciók az Bhkr. 16. §, illetve 223. §, 225. § és 226. §-nak megfelelően, a hitelegyenértékesítési tényező (CCF) használata, valamint az értékvesztések és céltartalékok bruttó összege nélkül. Nettósítás csak ugyanazzal a különleges értékpapírosítási célú gazdasági egységgel (KCGE) kötött összetett származékos ügyletekkel kapcsolatban alkalmazható, elismert nettósítási megállapodás megléte esetén. Az eszközátruházók (originatorok) esetében, a szintetikus értékpapírosítás alkalmazásánál az oszlop számítása: (1) + (2) + (3) + (4).
6	(-) Értékvesztés és céltartalékképzés	Lásd BCS táblát
7	Nettó kitettség (értékvesztéssel és céltartalékkal csökkentett) érték	Értékpapírosított pozíciók a Bhkr. 16. §, illetve 223. §, 225. § és 226. §-nak megfelelően, a CCF-ek használata nélkül.
8–11	Hitelezésikockázat-mérséklési technikák helyettesítő hatása a kitettségre	Lásd BCS táblát
8	Előre nem rendelkezésre bocsátott hitelkockázati fedezet: korrigált érték (G_A)	Lásd BCS táblát
9	Előre rendelkezésre bocsátott hitelkockázati fedezetek	Lásd BCS táblát
10	Összes kiáramló helyettesített tényező (-)	Lásd BCS táblát

11	Összes beáramló helyettesítő tényező	Lásd BCS táblát
12	Nettó kitettség a CRM helyettesítő hatások figyelembe-vételével, CCF nélkül	Lásd BCS táblát
13	(-) Kockázatmérséklési CRM technikák hatása a kitettség összegére: előre rendelkezésre bocsátott hitelkockázati fedezet, pénzügyi biztosítékok átfogó módszere, korrigált érték (C_{VAM})	Lásd BCS táblát
14	Kitettség teljesen korrigált értéke (E*)	Értékpapírosított pozíció a Bhkr. 223–226. §-nak megfelelően, azaz a Bhkr. 223. § (2) bekezdésében leírt CCF alkalmazása nélkül.
15–18	Mérlegen kívüli kitettség teljesen korrigált értékének CCF-ek szerinti részletezése	Bhkr. 223. § (3) bekezdés. Bhkr. 226. §.
19	Kitettség értéke	Értékpapírosított pozíciók, a Bhkr. 223–226. §
20	(-) Kitettség értékének levonása a szavatoló tőkéből	A Bszt. 2. melléklet 18. pont d) alpontja szerint az itt jelentett értéket a szavatoló tőkéből levonták, ezért ezt a kockázattal súlyozott kitettség érték meghatározásánál nem kell figyelembe venni.
21	Kockázati súlyozás alá tartozó kitettség érték	=19+20
22–26	Minősített	Bhkr. 1. § (2) bekezdés 61. pont
27	Nem minősített	Bhkr. 1. § (2) bekezdés 62. pont
28	Bhkr. 19. § és 20. § szerinti módszer	Bhkr. 19. § és 20. §. Ezen oszlopok tartalmazzák mindazokat a nem minősített kitettségeket, ahol a kockázati súly a kitettségek mögötti portfólióból származik (a pool átlagos kockázati súlya, a pool legmagasabb kockázati súlya, vagy egy koncentrációs ráta alkalmazása).
29	Ebből: Második veszteségviselő kategória az eszközfedezet melletti értékpapír-kibocsátásban (ABCP-ben)	Kitettségérték, amely az Bhkr. 20. § (1) bekezdésében meghatározott eljárás alá esik.
30	Kockázattal súlyozott kitett-ségérték	Bhkr. 16–35. §, 212–245. § 6–7. melléklet a Bhkr. 18. § vagy 28. §-ban szereplő tartalékok figyelembe vétele nélkül, tekintettel a maximális kockázati súlyozású kitettségi összegre.
31	Teljes tőkekövetelmény a Bhkr. 18. §, illetve 28. §-nak figyelem-bevétele nélkül	A kockázattal súlyozott kitettségértékből származó tőkekövetelmény, a Bhkr. 18. § vagy 28. §-ban szereplő tartalékok figyelembe vétele nélkül, tekintettel a maximális kockázati súlyozású kitettségi összegre.

32	Kiegészítő információ: tőkekövetelmények a sztenderd módszer értékpapírosításból származó kiáramló helyettesített tételek miatt más kockázati kategóriába történő sorolásnak megfelelően	A kockázatmérséklő fedezet nyújtójának visszaosztott kitettségekből eredő tőkekövetelmények (és ezért a megfelelő táblában számolják), amelyeket figyelembe kell venni a Bhkr. 18. § illetve 28. §-ban foglaltak kiszámításakor.
33	Teljes tőkekövetelmény az Bhkr. 18. §, illetve 28. §-nak figyelembevételével	Az értékpapírosításból adódó teljes tőkekövetelmény, ahogyan azt a Bhkr. 18. § vagy 28. §-a meghatározza.
SOROK		
1	Eszközátruházó (originator)	Bhkr. 1. § (2) bekezdés 22. pont
2	Befektető	Befektetési vállalkozás, amely értékpapírosítási pozíciót tart egy olyan értékpapírosítási ügyletben, amelyben nem kezdeményező és nem is szponzor.
3	Szponzor	Ha a szponzor a saját eszközeit is értékpapírosítja, akkor az „eszközátruházó (originator)" sorban meg kell adnia a saját értékpapírosított eszközeire vonatkozó információkat.
11, 21, 31	Mérlegtételek	Lásd BCS táblát
12, 22, 32	Mérlegen kívüli tételek és hitelderivatívák	Lásd a BCS táblát. Ez a kategória tartalmazza mindazokat a mérlegen kívüli kitettségeket, amelyeket értékpapírosítanak. A likviditási hitelkereteknél, hitelügyleteknél, készpénzelőleg ügyleteknél és általános piaci zavar esetén az intézményeknek a le nem hívott összeget kell megadni. A kamatláb- és deviza-swapoknál a Bhkr. 71. § (5) szerinti kitettségértéket kell szerepeltetni, a BCS táblázatban részletezetteknek megfelelően.
111, 211	Legmagasabb prioritású kategória	Bhkr. 6. melléklet
112, 212	Középső kategória	Azok az értékpapírszegmensek tartoznak ebbe a kategóriába, amelyek nem minősülnek legmagasabb prioritásúnak, vagy első veszteségviselőnek.

113, 213	Első veszteségviselő kategória	Pozíciók azokban az értékpapírszegmen-sekben (Bhkr. 1. § (2) bekezdés 12., 13., 14., 22.., 73., 81. pontok), amelyek az első veszteségviselő kategóriába kerülnek (például visszafizetendő vásárlási kedvezmények vagy az ilyen értékpapír-szegmenseknek adott hitelkockázati fedezet). Mindamellett, ha ez az értékpapírszegmens nem nyújt érdemleges hitelminőség-javulást (amire a Bhkr. 20. § (2) bekezdésére utal) az értékpapírosításnál alkalmazott rangsor következő értékpapír-szegmenséhez képest, akkor ez utóbbi értékpapír-szegmenst is első veszteségviselő kategóriájúnak kell tekinteni. A hitelminőség-javításnak (a különböző értékpapírszegmensek alkalmazásával történő) ezen értékelését addig kell ismételni, amíg a hitelminőség javítását az első veszteségviselő kategória (kategóriák) alkalmazásával értelmesnek tartják.
13	Lejárat előtti visszafizetés	Bhkr. 1. § (2) bekezdés és 56. pont és 225. §. Csak az eszközátruházóra (originatorra) vonatkozik az olyan rulírozó értékpapírosítások esetében, amelyek lejárat előtti visszafizetési lehetőséget biztosítanak.
EGYÉB		
	Értékpapírosítás típusa	Az értékpapírosítás típusának megbontása: hagyományos és szintetikus, valamint a két típus összesen, az alábbiakban definiáltak szerint.
	Hagyományos értékpapírosítás	Bhkr. 1. § (2) bekezdés 22. pont
	Szintetikus értékpapírosítás	Bhkr. 1. § (2) bekezdés 73. pont

B1SECIRB, B2SECIRB, KB1SECIRB, KB2SECIRB TÁBLÁK (CR SEC IRB)		
AZONOSÍTÓ	**HIVATKOZÁSOK MAGYAR JOGSZABÁLYOKRA ÉS MEGJEGYZÉSEK**	
OSZLOPOK		
1	Értékpapírosításra kerülő kitettség eredeti értéke	Az eszközátruházó (originator) befektetési vállalkozásoknak jelenteniük kell az érték-papírosítási ügylet alapjául szolgáló kitettség összegét. A lejárat előtti visszafizetésre lehetőséget adó rendelkezés esetén, az intézményeknek meg kell adniuk a „befektetőket megillető részt", ahogyan az a Bhkr. 24. § (1)–(4) pontokban definiálva van.
2–4	Szintetikus értékpapírosítás: az értékpapírosított kitettségre vonatkozó hitelkockázati fedezet	Bhkr. 217. § (3) bekezdés, 218. §, 219. §, 5. melléklet
2	Előre rendelkezésre bocsátott fedezet (C_{VAM}) (-)	Lásd BCS tábla tartalékokat érintő része: Bhkr. 219. §
3	(-) Előre nem rendelkezésre bocsátott fedezet (G_A)	Lásd BCS tábla tartalékokat érintő része: Bhkr. 219. §
4	Visszatartott vagy visszavásárolt hitelkockázati fedezet elvi összege	A hitelkockázat fedezésében alkalmazott felügyeleti volatilitási korrekciós tényező hatását nem szabad figyelembe venni a visszatartott, illetve visszavásárolt hitelkockázati fedezet kiszámításakor.

5	Értékpapírosított pozíciók: Eredeti kitettség a hitelegyen-értékesítési tényező (CCF) nélkül	Értékpapírosított pozíciók a Bhkr. 223. §, 225. §, 226. §-nak megfelelően, a hitelegyen-értékesítési tényezők (CCF) használata, valamint az érték-vesztés és céltartalék bruttó összege nélkül. Nettósítás csak ugyanazzal a különleges értékpapírosítási célú gazdasági egységgel (KCGE) kötött összetett származékos ügyletekkel kapcsolatban alkalmazható, elismert nettósítási megegyezés megléte esetén. Az eszközátruházók (originatorok) esetében a szintetikus értékpapírosítás alkalmazásánál az oszlop számítása: (1) + (2) + (3) + (4).
6–9	Hitelezésikockázat-mérséklési technikák (CRM) helyettesítő hatása a kitettségre	Lásd BCS tábla
6	Előre nem rendelkezésre bocsátott hitelkockázati fedezet: korrigált érték(G_A)	Lásd BCS tábla
7	Előre rendelkezésre bocsátott hitelkockázati fedezet	Lásd BCS tábla
8	Összes kiáramló helyettesített tétel (-)	Lásd BCS tábla
9	Összes beáramló helyettesítő tétel	Lásd BCS tábla
10	Kitettség a CRM helyettesítő hatások figyelembevételével, CCF nélkül	Lásd BCS tábla
11	(-) Hitelezési kockázatmérséklési (CRM) technikák hatása a kitettség összegére: előre rendelkezésre bocsátott hitelkockázati fedezet, pénzügyi biztosítékok átfogó módszere, korrigált érték (C_{VAM}) (-)	Lásd BCS tábla
12	Kitettség összes hatással korrigált értéke (E*)	Értékpapírosított pozíció a Bhkr. 223. § (1) és (3) bekezdés, 224–226. §-nak megfelelően, azaz a Bhkr. 223. § (2) bekezdésben leírt számítás alkalmazása nélkül.
13–16	Mérlegen kívüli kitettség teljesen korrigált értékének CCF-ek szerinti részletezése	Bhkr. 223. § (3) bekezdés.
17	Kitettség értéke	Értékpapírosított pozíciók a Bhkr. 223. §–226. § szerint
18	(-) Kitettség értékének levonása a szavatoló tőkéből	A Bszt. 2. melléklet 18. pont d) alpontja szerint az itt jelentett értéket a szavatoló tőkéből levonták, ezért ezt a kockázattal súlyozott kitettség érték meghatározásánál nem kell figyelembe venni.
19	Kockázati súlyozás alá tartozó érték	=17+18
21–27	Minősítésen alapuló módszer	Bhkr. 235. §, 6. melléklet
28	Minősített	Bhkr. 1. § (2) bekezdés 61. pont
29	Nem minősített	Bhkr. 1. § (2) bekezdés 62. pont
30	Felügyeleti képlet módszere	Bhkr. 236. §, 7. melléklet
31	Ebből: Átlagos kockázati súly	A CRM pozícióknál a befektetési vállalkozásnak a tényleges kockázati súlyt kell jeleznie, ha a pozíció teljes mértékben rendelkezik hitelkockázati fedezettel a Bhkr. 242. §-ban leírtak szerint. Ha a pozíció részben rendelkezik hitelkockázati fedezettel, a befektetési vállalkozásnak a kitettséggel súlyozott átlagos kockázati súly meghatáro-

		zásához a „T" korrekciót tartalmazó felügyeleti képlet módszert kell alkalmaznia a Bhkr. 243. § (2) és (3) bekezdésekben leírtak szerint.
32	Bhkr. 239. § szerinti módszer	Bhkr. 239. §
33	Belső értékelési módszer	Bhkr. 229-233. §
34	Ebből: Átlagos kockázati súly	A kitettség értékéhez átlagos kockázati súlyt kell hozzárendelni.
35	A kockázattal súlyozott kitettség értékét csökkentő értékvesztés és céltartalék összege (-)	Bhkr. 245. §
36	Kockázattal súlyozott kitettség-érték	Bhkr. 17.§, 31.§, 223–245. §, 6. és 7. melléklet, a Bhkr. 233. §-ban szereplő tartalékok figyelembe vétele nélkül, tekintettel a maximális kockázati súlyozású kitettségi összegre.
37	Teljes tőkekövetelmény a Bhkr. 234. § figyelembevétele nélkül	A kockázattal súlyozott kitettségértékből származó tőkekövetelmény, a Bhkr. 234. §-ban szereplő tartalékok figyelembevétele nélkül, tekintettel a maximális kockázati súlyozású kitettségi összegre.
38	Kiegészítő információ: tőkekövetelmények az IRB módszer értékpapírosításból származó kiáramló helyettesített tételek miatt más kockázati kategóriába történő sorolásnak megfelelően	A kockázatmérséklő fedezet nyújtójának visszaosztott kitettségekből eredő tőkekövetelmények (és ezért a megfelelő táblában számolják), amelyeket figyelembe kell venni a Bhkr. 234. §-ban foglaltak kiszámításakor.
39	Teljes tőkekövetelmény a Bhkr. 234. § figyelembevételével	Az értékpapírosításból adódó teljes tőkekövetelmény, a Bhkr. 234. § szerint.
SOROK		
1	Eszközátruházó (originator)	Bhkr. 1. § (2) bekezdés 22. pont
2	Befektető	Befektetési vállalkozás, amely értékpapírosítási pozíciót tart egy olyan értékpapírosítási ügyletben, amelyben nem eszköz-átruházó és nem is szponzor.
3	Szponzor	Ha a szponzor a saját eszközeit is értékpapírosítja, akkor az „eszközátruházó (originator)" sorban meg kell adnia a saját értékpapírosított eszközeire vonatkozó információkat.
11, 21, 31	Mérlegtételek	Lásd BCS tábla
12, 22, 32	Mérlegen kívüli tételek és derivatívák	Lásd a BCS táblát. Ez a kategória tartalmazza mindazokat a mérlegen kívüli kitettségeket, amelyeket értékpapírosítanak. A likviditási hitelkereteknél, hitelügyleteknél, a készpénz- előlegügyleteknél és általános piaci zavar esetén a le nem hívott összeget kell megadni. A kamatláb- és deviza-swapoknál a Bhkr. 224. § szerinti kitettségértéket kell szerepeltetni, a BCS táblázatban részletezetteknek megfelelően.
111, 211	Legmagasabb prioritású kategória	Bhkr. 6. melléklet
112, 212	Középső kategória	Azok az értékpapírosztályok tartoznak ebbe a kategóriába, amelyek nem minősülnek legmagasabb prioritásúnak, vagy első veszteségviselőnek.

113, 213	Első veszteségviselő kategória	Pozíciók azokban az értékpapírszegmensekben (Bhkr. 1. § (2) bekezdés 12., 13., 14., 22., 73., 81. pontok), amelyek az első veszteségviselő kategóriába kerülnek. Mindamellett, ha ez az értékpapírszegmens nem nyújt érdemleges hitelminőség-javulást (amire a Bhkr. 20. § (2) bekezdésére utal) az értékpapírosításnál alkalmazott rangsor következő értékpapírszegmenshez képest, akkor ez utóbbi érték-papírszegmenst is első veszteségviselő kategóriájának kell tekinteni. A hitelminőség-javításnak (a különböző érték-papírszegmensek alkalmazásával történő) ezen értékelését addig kell ismételni, amíg a hitelminőség javítását az első veszteségviselő kategória (kategóriák) alkalmazásával értelmesnek tartják.
13	Lejárat előtti visszafizetés	Bhkr. 1. § (2) bekezdés 56. pont és 225. §. Csak az eszközátruházóra (originatorra) vonatkozik az olyan rulírozó értékpapírosítások esetében, amelyek lejárat előtti visszafizetési lehetőséget biztosítanak.
EGYÉB		
	Értékpapírosítás típusa	Az értékpapírosítás típusának megbontása: hagyományos és szintetikus, valamint a két típus összesen, az alábbiakban definiáltak szerint.
	Hagyományos értékpapírosítás	Bhkr. 1. § (2) bekezdés 22. pont
	Szintetikus értékpapírosítás	Bhkr. 1. § (2) bekezdés 73. pont

BSECD, KBSECD TÁBLÁK (CR SEC DETAILS)		
Azonosító	**MEGNEVEZÉS**	**HIVATKOZÁSOK MAGYAR JOGSZABÁLYOKRA ÉS MEGJEGYZÉSEK**
OSZLOPOK		
1	Belső azonosító kód	A belső azonosító kód: az értékpapírosítás azonosítására szolgáló intézmény által használt kód.
2	Értékpapírosítás (a továbbiakban: Ép.) azonosítója	Megnevezés vagy kódszám, mely a piacon az ép. azonosítására szolgál.
3	Ép. típusa: Hagyományos/ Szintetikus	„T" a hagyományos, „Sz" a szintetikus értékpapírosításnál. Lásd a B1SECSA, B2SECSA és a B1SECIRB B2SECIRB táblákat.
4	Az intézmény szerepe: Szponzor/Ép-t eszközátruházó	„S" a szponzornál, „O" az eszközátruházónál (originatornál). Lásd a BSECSA és a BSECIRB táblát.
5	Ép. kezdeményezésének idő-pontja	Értékpapírosítás időpontja: a pool lezárásának dátuma (záró dátum: éééé.hh.nn)
6	Az ép. időpontjában kezdeményezett értékpapírosított kitettség teljes összege	Több eszközátruházó intézmény általi értékpapírosítás esetén csak az adatszolgáltató intézményre vonatkozó összeget kell jelenteni, a 6. oszlopban rögzített időpontra vonatkoztatva.
7–14	Értékpapírosított kitettség	Több kezdeményező intézmény általi értékpapírosítás esetén csak az adatszolgáltató intézménynek tulajdonított összeget kell jelenteni. Lásd a B1SECSA, B2SECSA és a B1SECIRB, B2SECIRB táblákat.
7	Teljes összeg	Lásd a B1SECSA, B2SECSA és a B1SECIRB, B2SECIRB táblákat.
8	Intézmények részesedése (%)	Több kezdeményező intézmény általi értékpapírosítás esetén a befektetési vállalkozásnak a teljes értékpapírosított követelésen belül az általa kezdeményezett értékpapírosított követelést kell jelenteni.
9	Típus	A befektetési vállalkozásnak a következő kódok közül kell kiválasztani a megfelelőt:
		1 – lakóingatlan fedezetű jelzáloglevelek,
		2 – nem lakóingatlan fedezetű jelzálog-levelek,
		3 – hitelkártya követelések,
		4 – lízing,
		5 – vállalkozásoknak vagy a vállalkozásokkal egyenértékűen kezelt kis- és középvállalkozásoknak (SME-k) nyújtott hitelek,
		6 – fogyasztási hitelek,
		7 – kereskedelmi követelések,
		8 – értékpapírosítás (visszértékpapírosítás),
		9 – egyéb eszközök.
		Abban az esetben, ha a pool többféle eszköztípust tartalmaz, az intézménynek meg kell jelölnie a legfontosabb típust.
10	Alkalmazott módszer (Sztenderd/Belső minősítésen alapuló/Mix)	„SA": sztenderd módszer esetén
		„IRB": belső minősítésen alapuló módszer esetén
		„M": ha mindkét módszert alkalmazzák az értékpapírosítási eljárás során.

11	Kitettségek darabszáma	Csak a belső minősítésen alapuló módszert alkalmazóknak kell értékpapírosítás esetén a megfelelő betűkódokat feltüntetni:
		(a) N<6;
		(b) 6<=N<34;
		(c) 34<=N<=100;
		(d) 100<N<=1000;
		(e) N>1000.
12	ELGD % (kitettséggel súlyozott átlagos nemteljesítéskori veszte-ségráta (%))	Csak a Felügyeleti képlet módszerét alkalmazó befektetési vállalkozásoknak kell kitölteni. A kitettséggel súlyozott átlagos nemteljesítéskori veszteségráta (ELGD), a Bhkr. 7. melléklete szerint.
13	(-) Értékvesztés és céltartalék	Lásd a B1SECSA, B2SECSA és a B1SECIRB, B2SECIRB táblákat.
14	Értékpapírosítás előtti szavatoló-tőke követelmény (%)	Szavatoló tőke követelmény, mintha az érték-papírosított kitettség nem lenne értékpapírosítva (kezdeményezett értékpapí-rosított kitettség a teljes kitettség összegének százalékában)
15	Értékpapírosítási struktúra első veszteségviselő kategória	Lásd a B1SECSA, B2SECSA és a B1SECIRB, B2SECIRB táblákat. Több eszközátruházó általi értékpapírosítás esetén csak az adatszolgáltató intézménynek tulajdonított összeget kell jelenteni.
16–26	Értékpapírosítási pozíciók: eredeti kitettség CCF-ek nélkül	Lásd a B1SECSA, B2SECSA és a B1SECIRB, B2SECIRB táblákat.
16–21	Mérlegtételek	Lásd a B1SECSA, B2SECSA és a B1SECIRB, B2SECIRB táblákat.
16–17	Legmagasabb prioritású kategória	Lásd a B1SECSA, B2SECSA és a B1SECIRB, B2SECIRB táblákat.
18–19	Középső kategória	Lásd a B1SECSA, B2SECSA és a B1SECIRB, B2SECIRB táblákat.
20–21	Első veszteségviselő kategória	Lásd a B1SECSA, B2SECSA és a B1SECIRB, B2SECIRB táblákat.
16,18,20	Minősített	Lásd a B1SECSA, B2SECSA és a B1SECIRB, B2SECIRB táblákat.
17,19,21	Nem minősített	Lásd a B1SECSA, B2SECSA és a B1SECIRB, B2SECIRB táblákat.
22–24	Mérlegen kívüli tételek és deri-vatívák	Lásd a B1SECSA, B2SECSA és a B1SECIRB, B2SECIRB táblákat.
22	Közvetlen hitelhelyettesítők	Lásd a teljes kockázatú tételek (Bhkr. 1. melléklet)
23	Elismert likviditási hitelkeretek	Az elismert likviditási hitelkeretek kezelését és alkalmazásának feltételeit a Bhkr. 238. § és 239. § rögzíti.
24	Egyéb	Az Egyéb mérlegen kívüli tételeket és származtatott ügyleteket a fentiek nem tartalmazzák.
25–26	Lejárat előtti visszafizetés	Lásd a B1SECSA, B2SECSA és a B1SECIRB, B2SECIRB táblákat.
25	Ellenőrzött? (igen / nem)	*Igen*-t kell jelenteni, ha a Bhkr. 24. § (2) bekezdésben leírtaknak megfelel.
26	Alkalmazott CCF	Lásd a B1SECSA, B2SECSA és a B1SECIRB, B2SECIRB táblákat.
27	(-) Kitettség értékének levonása a szavatoló tőkéből	Lásd a B1SECSA, B2SECSA és a B1SECIRB, B2SECIRB táblákat. A Bszt. 2. melléklet 18. pont d) alpontja

		szerint az itt jelentett értéket a szavatoló tőkéből levonták, ezért ezt a kockázattal súlyozott kitettség érték meghatározásánál nem kell figyelembe venni.
28	Teljes tőkekövetelmény a Bhkr. 225. § és 25. § figyelembevétele nélkül	Lásd a B1SECSA, B2SECSA és a B1SECIRB, B2SECIRB táblákat.
29	Teljes tőkekövetelmény a Bhkr. 16. §, 26. §, illetve 231. § figyelembevételével	Lásd a B1SECSA, B2SECSA és a B1SECIRB, B2SECIRB táblákat.

COREP KIEGÉSZÍTŐ TÁBLÁK KITÖLTÉSI ÚTMUTATÓI:

BC11H, KBC11H MÉRLEGEN KÍVÜLI TÉTELEK Mérlegen kívüli, értékpapír finanszírozó és hosszú elszámolási idejű, származtatott ügyletek, termékek közötti szerződéses nettósítási megállapodás alapján fennálló kitettségek és azonnali ügyletek – sztenderd módszert alkalmazó intézetek számára

BC12H, KBC12H MÉRLEGEN KÍVÜLI TÉTELEK Mérlegen kívüli, értékpapír finanszírozó és hosszú elszámolási idejű, származtatott ügyletek, termékek közötti szerződéses nettósítási megállapodás alapján fennálló kitettségek és azonnali ügyletek – IRB módszert alkalmazó intézetek számára

A tábla célja

A táblázat célja a mérlegen kívüli tételek, származtatott ügyletek, értékpapír finanszírozó és hosszú elszámolási idejű ügyletek, valamint termékek között szerződéses nettósítási megállapodás alapján fennálló kitettségek és azonnali ügyletekből származó kitettségek bemutatása a tőkekövetelmény meghatározásának alátámasztására.

A BC11H és BC12H táblák két részre bomlanak aszerint, hogy a mérlegen kívüli kötelezettség, származtatott ügylet stb. hitelezési kockázatot keletkeztet vagy sem. Ezt alapvetően az határozza meg, hogy a tétel megszűnésekor mérlegbeli eszköztétel vagy veszteség jellegű fizetési kötelezettség jelentkezik.

A tábla kitöltése

A BC11H táblát csak a sztenderd módszert, a BC12H táblát pedig csak az IRB módszert alkalmazó intézeteknek kell kitölteni.

A BC11H és BC12H táblákban a *Mérlegen kívüli tételeket* a Bhkr. 1. melléklet alapján a 71-72. §-okban lefektetett kitettségértéken kell a táblákban feltüntetni. Az egyes kitettségekhez tartozó céltartalékot, illetve a valós értékelés esetén az értékelési különbözetet a számviteli előírások szerinti értéken külön oszlopban kell szerepeltetni a nettó kitettség érték meghatározásához.

Az *Értékpapír finanszírozó ügyleteket és hosszú elszámolási idejű ügyleteket* és a *Származtatott ügyleteket* a Bhkr. 183. §-a szerinti módszerek alapján kell bemutatni.

A hitelezési kockázattal nem rendelkező tételeket a Bkr. előírásainak (és a hivatkozott Szmt. rendelkezéseknek) megfelelő nyilvántartási értéken kell kimutatni.

BC3H, KBC3H: ÉRTÉKPAPÍR-FINANSZÍROZÓ ÉS HOSSZÚ ELSZÁMOLÁSI IDEJŰ ÜGYLETEK, SZÁRMAZTATOTT ÜGYLETEK ÉS TERMÉKEK KÖZÖTTI SZERZŐDÉSES NETTÓSÍTÁSI MEGÁLLAPODÁS ALAPJÁN FENNÁLLÓ KITETTSÉGEK ÉS ELSZÁMOLÁSI/NYITVASZÁLLÍTÁSI ÜGYLETEK PARTNER-KOCKÁZATA

A tábla célja:

A táblázat a hitelezési kockázatok között megjelenő partnerkockázati kitettség tőkekövetelményének alátámasztására szolgál. A tábla a kitettség értékeket banki könyvi és kereskedési könyvi bontásban mutatja.

Az elszámolási ügyletek partnerkockázati kitettség értéke a BCTS tábla *1* sorában jelenik meg.

A tábla kitöltése:

Az értékpapír-finanszírozó és hosszú elszámolási idejű (BC3H1), származtatott ügyletek (BC3H2) és termékek között szerződéses nettósítási megállapodás alapján fennálló kitettség (BC3H3) banki könyvi és kereskedési könyvi tételek bemutatását szolgálja. A nyitvaszállítási és az elszámolási kockázatot hordozó ügyleteket a kereskedési könyvi kitettségek között kell megjeleníteni.

A banki könyvi tételeket Bhkr., a kereskedési könyvi tételeket a Kkr. alapján kell kitölteni.

A tábla oszlopai szerinti kitettség értékeket (a nyitvaszállítási és elszámolási kockázatot hordozó ügyletek kivételével) a partnerkockázati kormányrendeletben leírt következő módszerek szerint kell kiszámítani:

– *a)* és *f)* oszlop a piaci árazás módszere, Bhkr. 185. §,
– *b)* és *h)* oszlop az eredeti kitettség módszere, Bhkr. 186. §,
– *c)* és *i)* oszlop a sztenderd módszer, Bhkr. 187–194. §,
– *d*) és *j*) oszlop a belső modell módszer, Bhkr. 195. §,

A *nyitvaszállítási és elszámolási kockázatot hordozó ügyletek* kitettség értékének meghatározását a Kkr. 27. § és 30. §-ai szabályozzák.

Az *értékpapír-finanszírozó és hosszú elszámolási idejű ügyleteket* (BC3H1 alá tartozó sorok) a Bkr. 183. § (7) bekezdés szerinti bontásban kell részletezni.

A *származtatott ügyleteket* (BC3H2) a Bhkr. 183. § (1) és (2) bekezdések szerinti bontásban kell jelenteni.

A *termékek közötti szerződéses nettósítás* (BC3H3) leírását a Bhkr. 209–211. § tartalmazza.

C. NAGYKOCKÁZAT

BC1LE-KBC1LE BANKI ÉS KERESKEDÉSI KÖNYVI NAGYKOCKÁZAT-VÁLLALÁS

A nagykockázat-vállalásra vonatkozó táblák kitöltésénél a Bszt. 101. §, valamint a Kkr. 37/A–38. § az irányadók.

A táblacsoport a befektetési vállalkozás tevékenységében az ügyfelekhez, ügyfélcsoportokhoz kapcsolódó, a szavatoló tőke 10%-át elérő vagy azt meghaladó banki és kereskedési könyvi nagykockázat-vállalások méréséhez, egyúttal a Kkr. 37/A. § (2) és (3) bekezdésekben meghatározott nagykockázati limit betartásának ellenőrzéséhez, a limittúllépés tőkekövetelményének meghatározásához szolgáltat adatokat.

BC1LE – KBC1LE		
BANKI ÉS KERESKEDÉSI KÖNYVI NAGYKOCKÁZAT-VÁLLALÁS		
OSZLOPOK	**MEGNEVEZÉS**	**MAGYAR JOGSZABÁLYOK SZERINTI HIVATKOZÁSOK ÉS MEGJEGYZÉSEK**
1	Törzsszám	Az ügyfél vagy ügyfélcsoport azonosítója. Belföldi vállalkozás esetén az adószám első nyolc számjegye, belföldi természetes személynél a születési dátum, külföldi ügyfél esetében az adatszolgáltató által alkalmazott azonosító. Ügyfélcsoport esetében az anyavállalat vagy a főadós (legnagyobb adósságot megtestesítő ügyfél) azonosítóját kell feltüntetni.
2	Intézménytípus	Az egyedi ügyfeleket intézménytípusokba kell besorolni aszerint, hogy az ügyfél a Hpt. 5. §-a szerinti hitelintézetnek minősül-e vagy sem, illetve hogy az ügyfél az adatszolgáltatóval összevont felügyelet alá tartozik-e (csoporton belüli) vagy sem. Az intézmény típusa: 1: nem hitelintézet 2: hitelintézet 3: a jelentő csoportjához tartozó hitelintézet 4: a jelentő csoportjához tartozó nem hitelintézet Ügyfélcsoport esetében az oszlop üresen marad.
3	Ügyfél / ügyfélcsoport neve	Egy ügyfélcsoport egy ügyfélnek minősül. Az ügyfélcsoport meghatározása: Bszt. 4. § (2) 68. pont. Az ügyfélcsoport tartalmának meghatározásakor a Hpt. 2. számú melléklet III. rész 20. pontjában és a 79. § (6) bekezdésében foglaltak az irányadók. Lásd még: a PSZÁF elnökének a felülvizsgált nagykockázat-vállalási szabályozás felügyeleti értelmezéséről szóló ajánlásának 1. mellékletét.
4	Kitettség eredeti értéke: Összesen 4=5+6+7+8	4= 5+6+7+8 A nagykockázat vállalásának minősülő kitettségek értékvesztés és céltartalék figyelembevétele nélküli bruttó értékeinek összege.
5	4-ből: Eszközök	Kkr. 37/A. § (5) bekezdés a) pont. A 6-8. oszlopban szereplő kitettségi kategóriákba nem tartozó kockázati kitettségek.
6	4-ből: Származtatott ügyletek	Kkr. 37/A. § (5) bekezdés b) pont.

7	4-ből: Mérlegen kívüli tételek	Kkr. 37/A. § (5) bekezdés a) pont.
8	4-ből: Közvetett kitettségek	Kkr. 37/C. § (6) bekezdése.
9	(-) Értékvesztés és céltartalék képzés	A 4. oszlopban szereplő eredeti kitettség értékre képzett értékvesztés és céltartalék összege negatív előjellel.
10	Nettó kitettség érték a kockázatmérséklés (CRM) figyelembevétele előtt 10=4+9	10= 4+9
11	Ebből: Banki könyvi tételek	A 10. oszlopból a banki könyvi nettó kitettség értéke.
12	CRM hatások előtti nettó kitettség érték a szavatoló tőke %-ában	A 10. oszlopban szereplő összeg és a BCAA tábla BCAA130610 sorában lévő érték hányadosa.
13	CRM hatások előtti banki könyvi nettó kitettség érték a szavatoló tőke %-ában	A 11. oszlopban szereplő összeg és a BCAA tábla BCAA130610 sorában lévő érték hányadosa.
14	(-) Előre nem rendelkezésre bocsátott fedezetek	Az előre nem rendelkezésre bocsátott hitelkockázati fedezetet a Bhkr. 1. § (2) bekezdés 7. pontja definiálja. A nagykockázat-vállalás tekintetében a hitelkockázati fedezetként érvényesíthető technikákra a Kkr. 37/B. § (4) bekezdés és a Kkr. 37/C. § (6) és (7) bekezdések az irányadók. A fedezetek elismerhetőségére, értékük és kockázatmérséklő hatásuk kiszámítására a BCS, BCIF és BCIA táblák kitöltési útmutatói az irányadók.
15	(-) Előre rendelkezésre bocsátott fedezetek	Az előre rendelkezésre bocsátott fedezetek definícióját a Bhkr. 1. § (2) bekezdés 8. pontja tartalmazza. Az oszlop kitöltésénél a Kkr. 37/C. § (1)–(8) bekezdések rendelkezései az irányadók. A fedezetek elismerhetőségére, értékük és kockázatmérséklő hatásuk kiszámítására a BCS, BCIF és BCIA táblák kitöltési útmutatói az irányadók.
16	(-) Ingatlanfedezet	Ingatlanfedezet nem vehető figyelembe.
17	Nettó kitettség érték a kockázatmérséklés (CRM) figyelembe vétele után 17= 10+14+15+16	17= 10+14+15+16
18	(-) A kockázati limit meghatározásánál levonható tételek	Mentesülnek a nagykockázati limit alól a Kkr. 37/B. § (1) bekezdésében felsorolt kitettségek.
19	Hitelezésikockázat-mérséklési technikák alkalmazása utáni, a levonható tételekkel csökkentett nettó kitettség érték 19=17+18	19=17+18 A Kkr. 37/A. § (3) vagy (4) bekezdés szerint a **nagykockázat-vállalási korlátozás alá eső**, az egyedi ügyféllel vagy ügyfélcsoporttal szembeni **nagykockázati kitettség értéke.**
20	Ebből: Banki könyvi tételek	A 19. oszlopban szereplő összegből a banki könyvi nettó kitettség értéke.

21	Levonható tételekkel csökkentett nettó kitettség érték a szavatoló tőke %-ában	A 19. oszlopban szereplő összeg és a Bszt. 2. melléklet 26. pontjában meghatározott szavatoló tőke hányadosa. (A szavatoló tőke nagyságához kötött nagykockázat-vállalás korlátozásának alapja a BCAA130610 sorban szereplő szavatoló tőke.)
22	Levonható tételekkel csökkentett banki könyvi nettó kitettség érték a szavatoló tőke %-ában	A 20. oszlopban szereplő összeg és a BCAA130610 sorában lévő érték hányadosa.
23	(-) Levonások a szavatoló tőkéből	Tájékoztató adat: A szavatoló tőkével teljes mértékben fedezett kitettségek szavatoló tőkéből levont értéke a Kkr. 37/A. § (5) bekezdés ca) alpontja szerint.
24	(-) Kereskedési könyvi nagykockázat-vállalás túllépése miatti pótlólagos tőkekövetelmény	A Kkr. 38. §-nak megfelelően képzett pótlólagos tőkekövetelmény.
SOROK	**MEGNEVEZÉS**	**MAGYAR JOGSZABÁLYOK SZERINTI HIVATKOZÁSOK ÉS MEGJEGYZÉSEK**
1	ÖSSZESEN	Összesítő adat
001–100	Egyedi ügyfél	Az oszlopnak megfelelő értéket kell feltüntetni
101	Ügyfélcsoport	
199	Ügyfélcsoport	

BC2LE - KBC2LE NAGYKOCKÁZAT-VÁLLALÁS – AZ ÜGYFÉLCSOPORTOK ÖSSZETÉTELÉNEK RÉSZLETEZÉSE

A tábla a BC1LE, illetve a KBC1LE táblában szereplő ügyfélcsoportok részletezését tartalmazza.

BC2LE – KBC2LE		
NAGYKOCKÁZAT-VÁLLALÁS – AZ ÜGYFÉLCSOPORTOK ÖSSZETÉTELÉNEK RÉSZLETEZÉSE		
OSZLOPOK	**MEGNEVEZÉS**	**MAGYAR JOGSZABÁLYOK SZERINTI HIVATKOZÁSOK ÉS MEGJEGYZÉSEK**
1	Ügyfélcsoport kódja (törzsszáma)	Meghatározása a BC1LE tábla 1. oszlopánál.
2	Ügyfél kódja (törzsszáma)	
3	Intézmény típusa	Az ügyfélcsoport tagjainak intézménytípusok szerinti csoportosítása: 1: nem hitelintézet 2: hitelintézet 3: a jelentő csoportjához tartozó hitelintézet 4: a jelentő csoportjához tartozó nem hitelintézet Az Ügyfélcsoport összesen sorokban az oszlop üresen marad.
4	Ügyfél / ügyfélcsoport neve	Egy ügyfélcsoport egy ügyfélnek minősül. Az ügyfélcsoport meghatározása: Bszt. 4. § (2) bekezdés 68. pont. Az ügyfélcsoport

		tartalmának meghatározásakor a Hpt. 2. számú melléklet III. rész 20. pontjában és a 79. § (6) bekezdésében foglaltak az irányadók. Lásd még: a PSZÁF elnökének a felülvizsgált nagykockázat-vállalási szabályozás felügyeleti értelmezéséről szóló ajánlásának 1. mellékletét.
5	Nettó kitettség érték a kockázatmérséklés (CRM) figyelembevétele előtt	A BC1LE tábla 10. oszlopában szereplő, ügyfélcsoportonkénti értékek tagonkénti részletezése.
6	Hitelezésikockázat-mérséklési technikák alkalmazása utáni, a kockázati limit meghatározásánál levonható tételekkel csökkentett nettó kitettség érték	A BC1LE tábla 19. oszlopában szereplő, ügyfélcsoportonkénti értékek tagonkénti részletezése.
SOROK	**MEGNEVEZÉS**	**MAGYAR JOGSZABÁLYOK SZERINTI HIVATKOZÁSOK ÉS MEGJEGYZÉSEK**
1	ÖSSZESEN	Összesítő adat
101	1. Csoport	Ügyfélcsoport-tagok banki és kereskedési könyvi nagykockázat-vállalásainak részletezése csoporttagonként. Az oszlopnak megfelelő értéket kell feltüntetni.
10101	1. Csoporttag	
….		
10199	99. Csoporttag	
….		
199	99. Csoport	
19901	1. Csoporttag	
….		
19999	99. Csoporttag	

BC3LE- KBC3LE A 20 LEGNAGYOBB, NAGYKOCKÁZAT-VÁLLALÁSNAK NEM MINŐSÜLŐ, BANKI KÖNYVI ÉS KERESKEDÉSI KÖNYVI KOCKÁZATI KITETTSÉG

A **nagykockázat-vállalásnak nem minősülő**, 20 legjelentősebb – banki könyvben vagy kereskedési könyvben szereplő – kockázati kitettséget tartalmazza a tábla.

BC3LE – KBC3LE		
A 20 LEGNAGYOBB, NAGYKOCKÁZAT-VÁLLALÁSNAK NEM MINŐSÜLŐ, BANKI KÖNYVI ÉS KERESKEDÉSI KÖNYVI KOCKÁZATI KITETTSÉG		
OSZLOPOK	**MEGNEVEZÉS**	**MAGYAR JOGSZABÁLYOK SZERINTI HIVATKOZÁSOK ÉS MEGJEGYZÉSEK**
1	Törzsszám	Meghatározása a BC1LE tábla 1. oszlopánál.
2	Intézmény típusa	Az ügyfelek intézménytípusok szerinti csoportosítása: 1: nem hitelintézet 2: hitelintézet 3: a jelentő csoportjához tartozó hitelintézet 4: a jelentő csoportjához tartozó nem hitelintézet Ügyfélcsoportok esetében az oszlop üresen marad.
3	Ügyfél / ügyfélcsoport neve	Az ügyfélcsoport meghatározása: Bszt. 4. § (2) bekezdés 68. pont. Az ügyfélcsoport tartalmának meghatározásakor a Hpt. 2. számú melléklet III. rész 20. pontjában és a 79. § (6) bekezdésében foglaltak az irányadók. Lásd még: a PSZÁF elnökének a felülvizsgált nagykockázat-vállalási szabályozás felügyeleti értelmezéséről szóló ajánlásának 1. mellékletét.
4	Nettó kitettség érték a kockázatmérséklés (CRM) figyelembevétele előtt	A nagykockázat-vállalásnak nem minősülő kockázati kitettségek – értékvesztés és céltartalék figyelembevétele utáni – nettó értékeinek összege.
SOROK	**MEGNEVEZÉS**	**MAGYAR JOGSZABÁLYOK SZERINTI HIVATKOZÁSOK ÉS MEGJEGYZÉSEK**
001–100	A 20 legnagyobb kockázati kitettség (egy ügyfélcsoport egy ügyfélnek minősül)	A nagykockázati kitettségeket nem kell jelenteni ebben a táblában.

D. PIACI KOCKÁZAT

BM1T, BM1H, BM1E, BM1C, BM1G, BM1U, BM1J, KBM1T, KBM1H, KBM1E, KBM1C, KBM1G, KBM1U, KBM1J - PIACI KOCKÁZAT: A FORGALMAZOTT, HITELVISZONYT MEGTESTESÍTŐ ÉRTÉKPAPÍROK POZÍCIÓS KOCKÁZATAI - SZTENDERD MÓDSZER (MKR SA TDI)		
Azonosító	**Megnevezés**	**Hivatkozások magyar jogszabályokra és megjegyzések**
OSZLOPOK		
1,2	Összes pozíció	Bszt. 103. § és 104. §, Kkr. 3–11. §. Ezek bruttó pozíciók, nincsenek nettósítva az instrumentumokkal, de nem tartalmazzák azokat a jegyzési garanciavállalási pozíciókat, amelyeket lejegyeztek, vagy szindikátusi társult tagsággal harmadik fél jegyzett (Kkr. 22. §).
3	(-) A jegyzési garanciavállalási pozíciókkal kapcsolatos csökken-tési hatás	Nem kell kitölteni
4,5	Nettó pozíciók	Kkr. 9. §, 17. § (10) bekezdés
6,7	(-) Engedmények a hitelderiva-tívákkal fedezett kereskedelmi könyvi pozíciókból adódóan	Kkr. 24/A. §
8	A tőkekövetelmény számítá-sához figyelembe veendő nettó pozíciók	Azok a nettó pozíciók, amelyekhez tőkekövetelményt kell rendelni, a Kkr. IV. fejezetében szereplő különböző megközelítések-nek megfelelően.
9	Kockázati súly (%)	Nem kell kitölteni, de a számításoknál figyelembe kell venni.
10	Tőkekövetelmény	Valamennyi releváns pozíció tőkekövetelménye, a Kkr. III-IV. fejezete szerint.
SOROK		
1	Forgalmazott, hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok a kereskedési könyvben	Forgalmazott, hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok a kereskedési könyvben és a pozíciókockázatoknak megfelelő tőkekövetel-mények a Bszt. 105. § és a Kkr. II–IV. fejezet szerint.
11	Általános kockázat. Lejárati alapú megközelítés	A forgalmazott, hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok pozíciói a lejárati alapú megközelítésben, valamint azok tőkekövetelménye a Kkr. 16. § (1)–(5) bekezdések, és (7) bekezdés, 17. § (10) és (11) bekezdések, valamint 4. számú melléklet 4.1. pontok szerint.
111	Első zóna	Kkr. 4. számú melléklet 4.1. pontja szerint.
112	Második zóna	Kkr. 4. számú melléklet 4.1. pontja szerint.
113	Harmadik zóna	Kkr. 4. számú melléklet 4.1. pontja szerint.
1141	Kiegyenlített súlyozott pozíció az összes lejárati sávban	Kkr. 4. számú melléklet 4.1. pontja szerint.
1142	Kiegyenlített súlyozott pozíció az 1. zónában	Kkr. 4. számú melléklet 4.1. pontja szerint.
1143	Kiegyenlített súlyozott pozíció a 2. zónában	Kkr. 4. számú melléklet 4.1. pontja szerint.
1144	Kiegyenlített súlyozott pozíció a 3. zónában	Kkr. 4. számú melléklet 4.1. pontja szerint.
1145	Kiegyenlített súlyozott pozíció az 1. és a 2. zóna között	Kkr. 4. számú melléklet 4.1. pontja szerint.
1146	Kiegyenlített súlyozott pozíció a 2. és a 3. zóna között	Kkr. 4. számú melléklet 4.1. pontja szerint.

1147	Kiegyenlített súlyozott pozíció az 1. és a 3. zóna között	Kkr. 4. számú melléklet 4.1. pontja szerint.
1148	Maradék kiegyenlítetlen súlyozott pozíciók	Kkr. 4. számú melléklet 4.1. pontja szerint.
12	Általános kockázat. Futamidő alapú megközelítés	A forgalmazott, hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok pozíciói a futamidő alapú megközelítésben, valamint azok tőkekövetelménye a Kkr. 16. § (1)–(4) bekezdések és (6)–(7) bekezdések, 17. § (10)–(11) bekezdések, valamint 4. számú melléklet 4.2. pontja szerint.
121	Első zóna	Kkr. 4. számú melléklet 4.2. pontja szerint.
122	Második zóna	Kkr. 4. számú melléklet 4.2. pontja szerint.
123	Harmadik zóna	Kkr. 4. számú melléklet 4.2. pontja szerint.
1241	Kiegyenlített, futamidővel súlyozott pozíció az összes zónában	Kkr. 4. számú melléklet 4.2. pontja szerint.
1242	Kiegyenlített, futamidővel súlyozott pozíció az 1. és a 2. zóna között	Kkr. 4. számú melléklet 4.2. pontja szerint.
1243	Kiegyenlített, futamidővel súlyozott pozíció a 2. és a 3. zóna között	Kkr. 4. számú melléklet 4.2. pontja szerint.
1244	Kiegyenlített, futamidővel súlyozott pozíció az 1. és a 3. zóna között	Kkr. 4. számú melléklet 4.2. pontja szerint.
1245	Maradvány nem kiegyenlített, futamidővel súlyozott pozíciók	Kkr. 4. számú melléklet 4.2. pontja szerint.
13	Egyedi kockázat	A forgalmazott, hitelviszonyt megtestesítő értékpapíroknál az egyedi kockázat tőkekövetelménye alá eső pozíciók, és a nekik megfelelő tőkekövetelmény a Kkr. 15. §, valamint 3. számú melléklete szerint. Lásd még: a Kkr. 14. § (4) bekezdését.
131	A Kkr. 3. számú mellékletének első kategóriájába tartozó, hitelviszonyt megtestesítő érték-papírok	A forgalmazott, hitelviszonyt megtestesítő értékpapíroknál az egyedi kockázat tőkekövetelménye alá eső pozíciók, és a nekik megfelelő tőkekövetelmény, a Kkr. 15. §, valamint 3. számú melléklete szerint. Lásd még: a Kkr. 14. § (4) bekezdését.
132	A Kkr. 3. számú mellékletének második kategóriájába tartozó, hitelviszonyt megtestesítő érték-papírok	A forgalmazott, hitelviszonyt megtestesítő értékpapíroknál az egyedi kockázat tőkekövetelménye alá eső pozíciók, valamint a nekik megfelelő tőkekövetelmény a Kkr. 15. §, valamint 3. számú melléklete szerint. Lásd még: a Kkr. 14. § (4) bekezdését.
133	A Kkr. 3. számú mellékletének harmadik kategóriájába tartozó, hitelviszonyt megtestesítő érték-papírok	A forgalmazott, hitelviszonyt megtestesítő értékpapíroknál az egyedi kockázat tőkekövetelménye alá eső pozíciók, és a nekik megfelelő tőkekövetelmény a Kkr. 15. §, valamint 3. számú melléklete szerint. Lásd még: a Kkr. 14. § (4) bekezdését.
134	A Kkr. 3. számú mellékletének negyedik kategóriájába tartozó, hitelviszonyt megtestesítő érték-papírok	A forgalmazott, hitelviszonyt megtestesítő értékpapíroknál az egyedi kockázat tőkekövetelménye alá eső pozíciók, és a nekik megfelelő tőkekövetelmény a Kkr. 15. §, valamint 3. számú melléklete szerint. Lásd még: a Kkr. 14. § (4) bekezdését.

135	Az 1250%-os kockázati súlyozású, illetve levonási eljárás alá tartozó értékpapírosítási kitettségek, valamint a nem minősített likviditási lehetőségek	A Bhkr. 16-33.§-a szerint.
14	A kollektív befektetési formában (KBF-ben) való része-sedés pozíciós kockázatának speciális megközelítése	Kkr. 24/B. §-a. A Kkr. 24/B. § (2) bekezdése szerint kezelt (KBF-ben lévő) pozíciók közül csak azokat tartalmazza, amelyeknél az összes mögöttes befektetés hitelviszonyt megtestesítő értékpapírban van. Akkor alkalmazható, amikor a KBF-ben lévő pozíciókat, illetve a mögöttes termékeket nem a Kkr. IX. fejezetében meghatározott módszerek szerint kezelik. Magában foglalja, adott esetben, a tőkekövetelményeknél alkalmazható felső értékek kihatásait.
17	Opciókhoz kapcsolódó, delta kockázaton kívüli, egyéb kocká-zatok	Kkr. 24. §, valamint 2. számú melléklet.

BM2R, KBM2R PIACI KOCKÁZAT: A RÉSZVÉNYEK POZÍCIÓS KOCKÁZATAI – SZTENDERD MÓDSZER (MKR SA EQU)		
Azonosító	**Megnevezés**	**Hivatkozások magyar jogszabályokra és megjegyzések**
OSZLOPOK		
1,2	Összes pozíció	Bszt. 103. § és 104. §, Kkr. 3–11. §-ai Ezek bruttó pozíciók, nincsenek nettósítva az instrumentumokkal, de nem tartalmazzák azokat a jegyzési garanciavállalási pozíciókat, amelyeket lejegyeztek, vagy szindikátusi társult tagsággal harmadik fél jegyzett. (Kkr. 22. §)
3	A jegyzési garanciavállalási pozíciókkal kapcsolatos csökkentési hatás	Nem kell kitölteni
4,5	Nettó pozíciók	Kkr. 9. §, 18. §
6	A tőkekövetelmény számí-tásához figyelembe veendő nettó pozíciók	Azok a nettó pozíciók, amelyekhez tőkekövetelményt kell rendelni, a Kkr. IV. fejezetében leírtak szerint.
7	Kockázati súly (%)	Nem kell kitölteni, de a számításoknál figyelem-be kell venni.
8	Tőkekövetelmény	Valamennyi releváns pozíció tőkekövetelménye, a Kkr. III–IV. fejezete szerint.
SOROK		
1	Részvények a kereskedési könyvben	Részvények a kereskedési könyvben és a pozíciókockázatoknak megfelelő tőkekövetelmények a Bszt. 105. § és a Kkr. II–IV. fejezete szerint.
11	Általános kockázat	Az általános kockázatnak kitett részvény-pozíciók, valamint azok tőkekövetelménye a Kkr. 20. § és 21. § szerint.

111	Részvényindexekre vonatkozó tőzsdei határidős ügyletek, amelyek széles körűen diverzifikált indexeket reprezentálnak és külön megközelítés alá esnek	Kkr. 21. § szerint.
112	Egyéb részvények, amelyek nem tartoznak 1.1-be	Kkr. 20. § (1) bekezdése szerint.
12	Egyedi kockázat	Az egyedi kockázatnak kitett részvénypozíciók, és a megfelelő tőkekövetelmények a Kkr. 19. § és 21. § szerint.
121	Magas minőségű, likvid és diverzifikált portfóliók, alacsonyabb tőkekövetelményekkel	Kkr. 19. § (2)–(4) bekezdések és 21. §-a szerint.
122	Egyéb részvények, amelyek nem tartoznak 2.1-be	Kkr. 19. § (1) és (4) bekezdések szerint.
13	A kollektív befektetési formában (KBF-ben) való részesedés pozíciós kockázatának speciális megközelítése	Kkr. 24/B. §-a szerint. Tartalmazza azokat a KBF-ben lévő pozíciókat, amelyek kezelése a Kkr. 24/B. § (2) bekezdése szerint történik, kivéve, ha az összes mögöttes befektetés hitelviszonyt megtestesítő értékpapírban van. Akkor alkalmazható, amikor a KBF-ben lévő pozíciókat, illetve a mögöttes termékeket nem a Kkr. IX. fejezetében meghatározott módszerek szerint kezelik. Magában foglalja, adott esetben, a tőkekövetelményeknél alkalmazható felső értékek kihatásait.
16	Opciókhoz kapcsolódó egyéb, nem delta kockázatok	Kkr. 24. §, valamint 2. számú melléklet szerint.

BM3D, KBM3D PIACI KOCKÁZAT: DEVIZAKOCKÁZAT – SZTENDERD MÓDSZER (MKR SA FX)		
Azonosító	**Megnevezés**	**Hivatkozások magyar jogszabályokra és megjegyzések**
OSZLOPOK		
1	Összes hosszú pozíció	Bruttó pozíciók, az eszközöknek, kinnlévőségeknek és a hozzájuk hasonló olyan tételeknek tulajdoníthatóan, amelyekre utalás történik a Kkr. 40. §-ban.
2	Összes rövid pozíció	Bruttó pozíciók, a forrásoknak, kötelezettségeknek és a hozzájuk hasonló olyan tételeknek tulajdoníthatóan, amelyekre a Kkr. 40. § utal.
5,6	Nettó pozíciók	Kkr. 40. § és 41. §-a szerint. A nettó pozíciókat devizánként, az esetleg egyidejűleg létező hosszú és rövid pozícióknak megfelelően kell kiszámítani.
7,8,	A tőkekövetelmény számításához figyelembe veendő nettó pozíciók	Kkr. 2. § (1) bekezdés 20. pontja és 41. §-a szerint.
9	A tőkekövetelmény számításához figyelembe veendő nettó pozíciók	Nem kell kitölteni.
10,11,12	Kockázati súly (%)	Nem kell kitölteni, de a számításoknál figyelembe kell venni.
13	Tőkekövetelmény	Valamennyi releváns pozíció tőkekövetelménye, a Kkr. VIII. fejezete szerint.
SOROK		
01	FORINTON KÍVÜLI ÖSSZES DEVIZAPOZÍCIÓ	A forinton kívüli devizapozíciók és azok tőkekövetelménye, a Kkr. 3. § és 4. §, továbbá 8. §-a szerint (forintra történő átváltás).
014	Egyéb valuták (beleértve a külön devizanemekként kezelt kollektív befektetési formákat is)	Az általános eljárás alá eső devizapozíciók és azok tőkekövetelménye, a Kkr. VIII. fejezete szerint. **Itt kell szerepeltetni az EUR és az EMU2-ben lévő valuták devizapozícióit és azok tőkekövetelményét is.**
015	Arany	Az általános eljárás alá eső devizapozíciók és azok tőkekövetelménye, a Kkr. VIII. fejezete szerint.
016	Deviza-opciókhoz kapcsolódó egyéb, nem delta kockázatok	Kkr. 24. §, valamint 2. számú melléklete szerint.
	Kiegészítő rész: devizapozíciók	A nemzetközi kodifikálást követve.
02	EUR	
03	ERM2 valuták	Az EMU2-ben lévő valuták.
04	GBP	
05	SEK	
06	CHF	
07	EGT állam egyéb valutái	EGT állam egyéb valutái
08	USD	
09	CAD	
10	AUD	
11	JPY	
12	Az Európai Unión és az Európai Gazdasági Térségen kívüli országok egyéb valutái	Az Európai Unión és az Európai Gazdasági Térségen kívüli országok egyéb valutái

13	Külön devizanemekként kezelt kollektív befektetési formák (KBF-ek)	Kkr. 40. § (4)–(6) bekezdések szerint.

BM4A, KBM4A PIACI KOCKÁZAT: ÁRUK – SZTENDERD MÓDSZER (MKR SA COM)		
Azonosító	**Megnevezés**	**Hivatkozások magyar jogszabályokra és megjegyzések**
OSZLOPOK		
1,2	Összes pozíció: hosszú/rövid	Bruttó hosszú/rövid pozíciók az ugyanazon áruban lévő pozíciók, a Kkr. 34. § (2) bekezdés, 36. § (1) bekezdése szerint (ld. 36. § (2) bekezdést is).
3,4	Kiegészítő rész: tisztán készletfinanszírozásra szolgáló pozíciók	Nem kell kitölteni.
5,6	Nettó pozíciók	Kkr. 37. § (1) bekezdése.
7	A tőkekövetelmény számításához figyelembe veendő pozíciók	Valamennyi releváns pozíció, a Kkr. VI. fejezete szerint.
9	Tőkekövetelmény	Valamennyi releváns pozíció tőkekövetelménye, a Kkr. VI. fejezete szerint.
SOROK		
1	ÖSSZES ÁRUPOZÍCIÓ	Árupozíciók és azok piaci kockázatának tőkekövetelménye, a Kkr. 3. § és 4. § és VI. fejezete szerint.
11	Lejárat szerinti lépcsőzetes megközelítés	Árupozíciók a lejárat szerinti lépcsőzetes megközelítésben, a Kkr. 36. § szerint.
111	Lejárati sáv ≤ 1 év	Kkr. 11. számú melléklete szerint.
112	Lejárati sáv > 1 év és ≤ 3 év	Kkr. 11. számú melléklete szerint.
113	Lejárati sáv > 3 év	Kkr. 11. számú melléklete szerint.
114	Kiegyenlített hosszú és rövid pozíciók az egyes lejárati sávokon belül	Kkr. 36. § (3) és 36. § (5) bekezdés a) pontja.
115	Kiegyenlített pozíciók két lejárati sáv között	Kkr. 36. § (4) és 36. § (5) bekezdés b) pontja.
116	Maradék kiegyenlítetlen pozíciók	Kkr. 36. § (5) bekezdés c) pontja.
13	Egyszerűsített megközelítés: összes pozíció	Árupozíciók az egyszerűsített megközelítésben, a Kkr. 37. § szerint.
16	Áruopciókhoz kapcsolódó egyéb, nem delta kockázatok	Kkr. 35. §
181,…,184	Összes pozíció a 4 fő árucsoportban	Árupozíciók és azok piaci kockázatának tőkekövetelménye a 4 fő árucsoport esetében, a Kkr. 3. § és 4. § és VI. fejezete szerint. Az M4A1 sor megbontása a 4 fő árucsoport szerint.

EGYÉB		
	Áru	Az általános és az egyedi kockázatokra vonatkozó tőkekövetelményeket minden egyes árufajtára külön kell számítani. Ugyanakkor, az árupozíciókat egyetlen táblában, összevontan kell jelenteni. (Figyelem! Az M4A181–M4A184 sorokban az adatok árucsoportonként szerepel-nek!)

BM5M, KBM5M PIACI KOCKÁZAT: BELSŐ MODELLEK (MKR IM)		
Azonosító	**Megnevezés**	**Hivatkozások magyar jogszabályokra és megjegyzések**
OSZLOPOK		
1	Korrekciós tényező x az előző 60 üzleti nap átlagos kockáztatott értéke (VaR)	A Kkr. 46. § (1) bekezdés b) pontja és 46. § (2) bekezdése szerint. Nem tartalmazza sem az egyedi kockázat miatti, sem pedig a nemteljesítési kockázat miatti pótlólagos tőkekövetelményt abban az esetben, ha a modell azokat külön számszerűsíti.
2	Előző napi kockáztatott érték (VaR)	A Kkr. 46. § (1) bekezdés a) pontja szerint. Nem tartalmazza sem az egyedi kockázat miatti, sem pedig a nemteljesítési kockázat miatti pótlólagos tőkekövetelményt abban az esetben, ha a modell azokat külön számszerűsíti.
3	Egyedi kockázat miatti pótlólagos tőkekövetelmény	Akkor kell megadni, ha a modell az egyedi kockázat miatti pótlólagos tőkekövetelményt külön számszerűsíti.
4	A nemteljesítési kockázat miatti pótlólagos tőkekövetelmény	A Kkr. 43. § (8) bekezdés i) és k) pontja szerint. Akkor kell megadni, ha a modell a nemteljesítési kockázat miatti pótlólagos tőkekövetelményt külön számszerűsíti.
5	Tőkekövetelmény	Az összes kockázati tényező alapján számolt összes kockáztatott érték (VaR). Kkr. 46. §
6	A túllépések száma az előző 250 munkanapban	Kkr. 45. §
7	Korrekciós tényező	Kkr. 46. § (2) bekezdés.
SOROK		
1	Összes pozíció	Kkr. 43. § (1) bekezdés és 44. §.
111	Forgalmazott, hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	Összhangban a Kkr. 43. § (1) bekezdésének a pozíciókockázatra vonatkozó részével, és a 44. § (1) és (2) bekezdésekkel (a kamatlábkockázati tényezőkkel).
1111	Forgalmazott, hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok – általános kockázat	Kkr. 2. § (1) bekezdés 1. pontja. Akkor kell megadni, ha a modell számszerűsíti.
1112	Forgalmazott, hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok – egyedi kockázat	Kkr. 2. § (1) bekezdés 7. pontja. Akkor kell megadni, ha a modell számszerűsíti.
112	Részvények	Összhangban a Kkr. 43. § (1) bekezdésének a pozíciókockázatra vonatkozó részével, és a 44. § (4) bekezdésével (a részvénykockázati tényezőkkel).

1121	Részvények – általános kockázat	Kkr. 2. § (1) bekezdés 1. pontja. Akkor kell megadni, ha a modell számszerűsíti.
1122	Részvények – egyedi kockázat	Kkr. 2. § (1) bekezdés 7. pontja. Akkor kell megadni, ha a modell számszerűsíti.
113	Devizakockázat	Kkr. 46. § (1) pontja.
114	Árukockázat	Kkr. 46. § (1) pontja.
121	Általános kockázat összesen	Akkor kell megadni, ha a modell külön számszerűsíti az általános kockázatot. Kkr. 46. § (1) bekezdés a) vagy b) pontja: az összes kockázati tényező általános kockázatának összesített kockáztatott értéke (VaR). Ha alkalmazható, a korrelációs hatások figyelembe vételével (43. § (6) bekezdés).
122	Egyedi kockázat összesen	Akkor kell megadni, ha a modell külön számszerűsíti az egyedi kockázatot. Kkr. 45. § (5)–(9) bekezdések, 46. § (2) bekezdés. A kereskedési könyvben szereplő részvények és hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok egyedi kockázatának megfelelő kockáztatott érték (VaR), a korrelációs hatásokat is figyelembe véve, ha az alkalmazható (43. § (6) bekezdés).

BM6AM, KBM6AM PIACI KOCKÁZAT: BELSŐ MODELLEK RÉSZLETEZÉSE (MKR IM Details)		
Azonosító	**Megnevezés**	**Hivatkozások magyar jogszabályokra és megjegyzések**
OSZLOPOK		
ÁLTALÁNOS MEGJEGYZÉS: Ez a jelentési forma előírható minden egyes használt modellre, illetve az összes egyedi modell aggregálásához. Így az összes egyedi modell aggregálása esetén, a következő kódok némelyikét – amelyek inkompatibilisek lehetnek egyedi szinten – egyidejűleg lehet jelenteni. Ha a szervezetek egynél több belső modellel rendelkeznek, akkor az M6AM táblában szereplő minden egyes M6AMxy sorra vonatkozóan ki kell tölteni egy M6BxyM táblát. Az M6AM táblában szereplő minden egyes modellről (sorról) ki kell tölteni egy M6B01M táblát (ahol „nn” helyére 01, 02, 03,… stb. kerül).		
1	Instrumentum-kód	Az instrumentum-kód a szabályozási modell által lefedett instrumentum-kategóriákat mutatja: 1 = részvények; 2 = hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok; 3 = devizák; 4 = áruk. Például, ha a kockáztatott értéket (összesen) a részvényekre, a hitelviszonyt megtestesítő értékpapírokra és a devizákra számolják, akkor a kód: 123.
2	Az egyedi kockázat kiszámításának kódja a részvények esetében	Az egyedi kockázat kiszámításának kódját mutatja a részvények esetében. A kódok: 1 = az egyedi kockázat nem számszerűsített; 2 = az egyedi kockázat számszerűsített, beleértve az esemény- és a nemteljesítési kockázatot; 3 = az egyedi kockázat számszerűsített – az esemény- és a nemteljesítési kockázat kizárásával –, a kockáztatott értéknek azzal a részével, ami az egyedi kockázattal kapcsolatos;

		4 = az egyedi kockázat számszerűsített – az esemény- és a nemteljesítési kockázat kizárásával – a kereskedési könyv egyedi kockázatokat tartalmazó részportfólióira vonatkozó számításokkal.
3	Az egyedi kockázat kiszámításának kódja a hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok esetében	Az egyedi kockázat kiszámításának kódját mutatja a hitelviszonyt megtestesítő papírok esetében. A kódok: 1 = az egyedi kockázat nem számszerűsített; 2 = az egyedi kockázat számszerűsített, beleértve az esemény- és a nemteljesítési kockázatot; 3 = az egyedi kockázat számszerűsített – az esemény- és a nemteljesítési kockázat kizárásával –, a kockáztatott értéknek azzal a részével, ami az egyedi kockázattal kapcsolatos; 4 = az egyedi kockázat számszerűsített – az esemény- és a nemteljesítési kockázat kizárásával – a kereskedési könyv egyedi kockázatokat tartalmazó részportfólióira vonatkozó számítá-sokkal.
4	A túllépések számának meghatározásánál használt nyereség/veszteség kódja	A nyereség/veszteség kódja mutatja annak az eredménynek a típusát, amelyet a plusz-tényező kiszámításához használnak [vö.: Kkr. 46. § (2) bekezdés]: 1 = tényleges kereskedési eredmények az érintett napokra [vö.: Kkr. 45. § (2) bekezdés a) pontja, (3) bekezdés, (4) bekezdés]; 2 = elméleti kereskedési eredmények az érintett napokra, az előző (kereskedési) nap végén rögzített pozíciókon [vö.: Kkr. 45. § (2) bekezdés b) pontja, (4) bekezdés];
5	A belső modell szerinti kockáztatott érték (VaR) konfidencia-intervalluma	A kockázatkezelési célra használt konfidencia-intervallum (nincs jogszabályi hivatkozás). Akkor kell kitölteni, ha a belső modellnél a kockáztatott érték kiszámításakor 99%-tól eltérő konfidencia-intervallumot alkalmaznak. A konfidencia-intervallumot 3 tizedesre kell megadni. Pl. 99% esetén: 0,990.
6	A belső modell szerinti kockáztatott érték (VaR) tartási periódusa	A kockázatkezelési célra használt tartási periódus (nincs jogszabályi hivatkozás). Akkor kell kitölteni, ha a belső modellnél a kockáztatott érték kiszámításakor nem 10 napos tartási periódussal számolnak.
SOROK		
01, 02, …		A belső modellek felsorolásához használt kód. Az utolsó két számjegy 01-től kezdődően egyesével növekszik.

BM6B01M, KBM6B01M PIACI KOCKÁZAT: BELSŐ MODELLEK RÉSZLETEZÉSE (MKR IM Details)		
Azonosító	**Megnevezés**	**Hivatkozások magyar jogszabályokra és megjegyzések**
ÁLTALÁNOS MEGJEGYZÉS: Ha a szervezetek egynél több belső modellel rendelkeznek, akkor a BM6AM táblában szereplő minden egyes BM6AMxy sorra (vagyis: minden egyes modellre) vonatkozóan ki kell tölteni egy BM6BxyM táblát.		
OSZLOPOK		
1	Nap	Előre meghatározott: 1-től 92-ig.
2	Szabályozás szerinti kockáztatott érték (VaR) (konfidencia-intervallum = 99%, T=10)	Kockáztatott érték (VaR), összhangban a Kkr. 45. §-ban szereplő előírásokkal, a szorzótényező alkalmazása előtt, 10 napos tartási periódussal és 99%-os konfidencia-intervallummal.
3	Szabályozás szerinti kockáztatott érték (VaR) (konfidencia-intervallum = 99%, T=1)	Kockáztatott érték (VaR), összhangban a Kkr. 45. §-ban szereplő előírásokkal, a szorzótényező alkalmazása előtt, 1 napos tartási periódussal és 99%-os konfidencia-intervallummal.
4	Egyedi kockázat miatti pótlólagos tőkekövetelmény	Akkor kell megadni, ha a modell az egyedi kockázat miatti pótlólagos tőkekövetelményt külön számszerűsíti.
5	A nemteljesítési kockázat miatti pótlólagos tőkekövetelmény	Kkr. 43. § (8) bekezdés i) és k) pontjaival.
6	Belső modell szerinti kockáztatott érték (VaR)	A VaR eredménye, amit kockázatmenedzselési célokra használnak. A számításoknak az 5. és a 6. oszlopban szereplő információkon kell alapulniuk.
7	Belső modell szerinti kockáztatott értékre (VaR) vonatkozó limit	A belső modell szerinti kockáztatott érték (VaR) határértéke, összefüggésben a belső modell szerinti kockáztatott értékkel. A számításoknak az M6AM tábla 5. és 6. oszlopában szereplő információkon kell alapulniuk.
	Az utólagos ellenőrzésnél ténylegesen használt nyereség/veszteség	A következő két nyereség/veszteség közül csak az egyik használható.
8	Elméleti	Elméleti napi nyereség/veszteség, a Kkr. 45. §-ban definiáltak szerint.
9	Tényleges	Tényleges napi nyereség/veszteség, a Kkr. 45. §-ban definiáltak szerint.
SOROK		
01, 02, …92		Egy adott modell esetében a napok felsorolásához használt kód. Az utolsó két számjegy 01-től 92-ig egyesével növekszik.

E. MŰKÖDÉSI KOCKÁZAT

BOP, KBOP A BEFEKTETÉSI VÁLLALKOZÁSOK MŰKÖDÉSI KOCKÁZATA TŐKEKÖVETELMÉNYÉNEK SZÁMÍTÁSA (OPR)		
Azonosító	**Megnevezés**	**Hivatkozások magyar jogszabályokra és megjegyzések**
OSZLOPOK		
1,2,3	Bruttó jövedelem	A Bmkr. 3. § tartalmazza a bruttó jövedelem meghatározását (amely az irányadó mutató alapjául szolgál). Az irányadó mutató számítása során csak az auditált adatok vehetők figyelembe, kivéve a Bmkr. 3. § (2) bekezdés és 4. § (2) bekezdés szerinti eseteket, amikor az üzleti terv alapján becsült adatok alkalmazhatók.
4,5,6	Hitelek és kölcsönök (az alternatív sztenderd módszer (ASA) alkalmazása esetén)	A Bmkr. 5. § alapján, a működési kockázat tőkekövetelményének meghatározása során (a Felügyelet engedélyével) alternatív mutatót lehet alkalmazni a lakossági banki és a kereskedelmi banki tevékenység esetében. Az alternatív mutató alkalmazására a továbbiakban „alternatív sztenderd módszer”-ként utalunk. Az alternatív sztenderd módszer meghatározásának alapja a Bmkr. 5. § (2) bekezdés szerinti összeg.
Az irányadó mutató számításakor figyelembe vehető összegek Alapvető mutató módszer (BIA) esetén az irányadó mutató számításakor a Bmkr 3. § (3) bekezdés alapján csak annak az évnek az eredménye vehető figyelembe, ahol az összeg pozitív. A számtani átlag számítása során csak a pozitív összegeket kell figyelembe venni, azon évek számával kell osztani, amikor pozitív az összeg. Sztenderd módszer (TSA)/ alternatív sztenderd módszer (ASA) esetén a Bmkr. 4. § (1) és (2) bekezdés szerint kell eljárni. Ezen módszerek alkalmazásakor az átlagszámításnál figyelembe veendő évek száma minden esetben 3. (A Bmkr. 4. § (1) bekezdése szerint.)		
7	Tőkekövetelmény	A Bmkr. szerint a működési kockázatokra számított tőkekövetelmény.
8	Ebből (7. oszlopból): allokációs mechanizmusból adódó	A tőkekövetelményből a Bmkr. 9. § (2) bekezdés szerinti összeg. Csak azok az intézmények töltik ki, amelyek az allokációs módszert alkalmazzák.
9	Tőkekövetelmény az azt csökkentő hatások előtt (a várható veszteségeket mérséklő belső üzletviteli eljárásokból, biztosítás vagy kockázatot csökkentő más jogügylet alkalmazásából adódóan)	A várható veszteségek kezelésére a Bmkr. 6. § (7) bekezdés vonatkozik. A biztosítás vagy a kockázatot csökkentő más jogügylet a Bmkr. 8. § szerint.
10	(-) Tőkekövetelmény csökkentése a várható veszteségek üzletviteli eljárásokkal történő mérsékléséből	A várható veszteségek kezelése a Bmkr. 6. § (7) bekezdés szerint.

11	(-) Tőkekövetelmény csökkentése biztosítás vagy kockázatot csökkentő más jogügylet által	A Bmkr. 8. § alapján.
12	Ebből (11. oszlopból): biztosítás miatt	A Bmkr. 8. § alapján.
13	Biztosítás, vagy kockázatot csökkentő más jogügyletek tőkekövetelmény-csökkentési limitjének túllépése	A Bmkr. 8. § (6) bekezdés alapján.
14	Módosító oszlop	A javítás miatt módosuló sorokat "M"-mel kell jelölni.
	SOROK	
1	Alapvető mutató módszer szerint (BIA)	Bmkr. 3. §. Ezt a sort csak azok az intézmények töltik ki, amelyek ezt a módszert alkalmazzák. A Bmkr 10. §, 11. § szerint több módszer együttes alkalmazása esetén itt csak az alapvető mutató módszer szerinti tőkekövetelményt kell szerepeltetni.
2	Sztenderd módszer (TSA) szerint /Alternatív sztenderd módszer (ASA) szerint	Bmkr. 4. § és 5. §. Ezt a sort csak azok az intézmények töltik ki, amelyek ezt a módszert alkalmazzák. A Bmkr 10. §, 11. § szerint több módszer együttes alkalmazása esetén itt csak a sztenderd / alternatív sztenderd módszer szerinti tőkekövetelményt kell szerepeltetni.
211–218 végű sorok	Sztenderd módszer szerint (TSA)	Az egyes üzletágakba besorolható tevékenységek a Bmkr. 1. melléklete, valamint a Bmkr. 7. § (2) bekezdése szerint. Az üzletági besorolásra vonatkozó szabályok a Bmkr. 4. § (4)–(6) bekezdése, valamint a Bmkr. 7. § (2) bekezdése szerint. Ezeket a sorokat csak azok az intézmények töltik ki, amelyek ezt a módszert alkalmazzák.
221–222 végű sorok	Alternatív sztenderd módszer szerint (ASA)	Bmkr. 5. §. Ezeket a sorokat csak azok az intézmények tölti ki, amelyek ezt a módszert alkalmazzák.
3	Fejlett mérési módszer szerint (AMA)	Bmkr. 6–9. §, és 2. melléklet. Ezt a sort csak azok az intézmények töltik ki, amelyek ezt a módszert alkalmazzák. A Bmkr 10–11. § szerint több módszer együttes alkalmazása esetén itt csak a fejlett mérési módszer szerinti tőkekövetelményt kell szerepeltetni.
4	Tőkekövetelmény összesen (több módszer együttes alkalmazása esetén)	A Bmkr. 10–11. § alapján itt az összes tőkekövetelményt kell szerepeltetni.

B1OPD, KB1OPD BEFEKTETÉSI VÁLLALKOZÁSOK – MŰKÖDÉSI KOCKÁZAT: BRUTTÓ VESZTESÉG ÜZLETÁGANKÉNT ÉS VESZTESÉGKATEGÓRIÁNKÉNT AZ ELMÚLT NÉGY NEGYEDÉVBEN (OPR Details)		
Azonosító	**Megnevezés**	**Hivatkozások magyar jogszabályokra és megjegyzések**
Ezt a táblát a sztenderd (TSA) / alternatív sztenderd (ASA) és a fejlett mérési módszert (AMA) alkalmazóknak kell kitölteni. A tábla kitöltésénél csak a könyvelt adatok vehetők figyelembe.		
OSZLOPOK		
1-től 7-ig	Veszteségkategóriák	A veszteségkategóriák meghatározása a Bmkr. 2. melléklete alapján történik.
8	Veszteségkategóriák összesen	„Az események száma” és az „összes veszteség” sorok esetében az 1–7. oszlopban szereplő adatok összegét kell beírni, míg a „maximális egyedi veszteség” sorok esetén az adott sorban szereplő maximális értéket.
9,10	Az adatgyűjtésnél használt küszöbérték: legalacsonyabb/legmagasabb	A Bmkr. 7. § (4) bekezdés szerint. Ha egy adott üzletágban ugyanaz a küszöbérték minden veszteség-kategória esetében, akkor azt csak a 9. oszlopba kell beírni. Ha különböző küszöbértékek is vannak az adott üzletágban, akkor mindkét oszlop kitöltendő.
11	Módosító oszlop	A javítás miatt módosuló sorokat „M”-mel kell jelölni.
SOROK		
	Az üzletág fogalma	Lásd a BOP táblánál leírtakat.
	A veszteségek üzletágakba sorolása	Bmkr. 4. § (4) és (5) bekezdések, 7. § (2)–(4) és (6) bekezdések, valamint a Bmkr. 1. és 2. melléklete szerint. A veszteségeket az alkalmazott küszöbérték figyelembevételével kell jelenteni. (lásd fent)
011,021,031, 041,051,061, 071,081,091, 101	Az események száma	A nyilvántartásra vett események száma üzletáganként. Ha egy esemény több üzletágra is hatással van, akkor minden olyan érintett üzletágban jelenteni kell, ahol az adott üzletághoz tartozó veszteség meghaladja a vonatkozó küszöbértéket. A 101-es sorban azonban csak egyszer szabad figyelembe venni ezeket a több üzletágra is kiható eseményeket.
012,022,032, 042,052,062, 072,082,092, 102	Összes veszteség	A belső adatbázisban rögzített összes veszteség üzletáganként, illetve eseménytípusonként megbontva.
013,023,033 043,053,063 073,083,093, 103	Maximális egyedi veszteség	A maximális egyedi veszteség üzletágankénti nyilvántartása. Az olyan eseményeket, amelyek több üzletágra is hatással vannak, a 103-as sorban is egy eseményként kell kezelni (hasonlóan a 101-es sorhoz). Ebből adódóan, a maximális egyedi veszteség a 103-as sorban magasabb lehet, mint az üzletágankénti maximális egyedi veszteségek közül a legnagyobb.

101, 102, 103	Üzletágak összesen	Minden egyes veszteségkategóriára érvényesek a következők: – A küszöbérték feletti események száma: ez az érték alacsonyabb lehet, mint az üzletágankénti adatok összegzéséből adódó szám, mert a több üzletágra is kiható eseményeket itt csak egyszer szabad figyelembe venni. – Az összes veszteség megegyezik az egyes üzletági veszteségek összegével. – A maximális egyedi veszteség: az itt szereplő adat magasabb lehet, mint az egyes üzletágak legmagasabb egyedi vesztesége, ha egy esemény több üzletágra is hatással van.
EGYÉB		
	Veszteségesemény	Az az esemény, amely az adott intézmény eredményét, vagy tőkéjének nagyságát befolyásoló, negatív pénzügyi hatást okoz.
	Elmúlt év	A könyvelés dátuma alapján, az elmúlt 4 negyedévre vonatkozik.

B2OPLD, KB2OPLD BEFEKTETÉSI VÁLLALKOZÁSOK – FŐBB MŰKÖDÉSI KOCKÁZATI VESZTESÉGEK, AMELYEKET AZ ELMÚLT NÉGY NEGYEDÉVBEN VETTEK NYILVÁNTARTÁSBA, ILLETVE AMELYEK A KORÁBBI ÉVEKET ÉRINTIK, DE MÉG LEZÁRATLANOK (OPR LOSS DETAILS)		
Ezt a táblát a sztenderd (TSA) / alternatív sztenderd (ASA) és a fejlett mérési módszert (AMA) alkalmazóknak kell kitölteni, az elmúlt 4 negyedévre, illetve a lezáratlan veszteségekre vonatkozóan. A tábla kitöltésénél csak a könyvelt adatok vehetők figyelembe.		
Azonosító	**Megnevezés**	**Hivatkozások magyar jogszabályokra és megjegyzések**
OSZLOPOK		
1	Belső referencia szám	Az intézmény saját adatbázisában használt belső kód az egyes veszteségek azonosítására.
2	Bruttó veszteség	A Bmkr. 7. § (5) bekezdés szerinti adatgyűjtés. A bruttó veszteség számvitelileg kimutatható, ténylegesen felmerült, könyvelt veszteség, az adott intézmény eredményét vagy tőkéjének nagyságát befolyásolva negatív pénzügyi hatást eredményez.
3	Ebből: nem realizált	A bruttó veszteség azon része, amelyet még nem könyveltek le.
4	Státusz: lezárt? igen/nem	Igen („I”), ha a veszteség összege végleges, nem várható további veszteség vagy megtérülés. Nem („N”), ha további veszteség vagy megtérülés várható.
5	Közvetlenül megtérült veszteségrész	A Bmkr. 7. § (5) bekezdés szerinti adatgyűjtés. Minden olyan összeg, amely az intézmény saját megtett intézkedéseiből adódóan térült vissza. Ennek megfelelően, a biztosításból származó megtérülés itt nem szerepel.
6	Biztosítás (vagy kockázatot csökkentő más jogügylet) követ-keztében már megtérült veszteség	A Bmkr. 7. § (5) bekezdés szerinti adatgyűjtés. A működési kockázatból adódó veszteségek biztosítás, vagy kockázatot csökkentő más jogügylet következtében már megtérült összege. Kockázatot csökkentő más jogügylet: lásd a BOP tábla 11. oszlopánál leírtakat.
7	Potenciálisan még megtérülő veszteség (közvetlenül, illetve biztosítás vagy kockázatot csökkentő más jogügylet következtében	A Bmkr. 7. § (5) bekezdés szerinti adatgyűjtés. Az az összeg, amely várhatóan még megtérül. (Az intézmény – veszteséget okozó esemény hatásának mérséklésére tett – intézkedéseiből, illetve biztosításból vagy kockázatot csökkentő más jogügyletből adódóan.)
8	Hitelkockázattal, vagy piaci kockázattal kapcsolatos	Bmkr. 7. § (2) bekezdés. „H” a hitelkockázatot, „P” a piaci kockázatot jelenti.
9-17	A bruttó veszteség üzletágankénti százalékos megoszlása	A Bmkr. 7. § (2) bekezdés alapján.
18	Veszteségkategória (szám)	Bmkr. 7. § (2) bekezdés. Az egyes veszteségkategóriákra használt számkódot a B1OPD tábla alapján kell beírni, 1-től 7-ig: 1 – Belső csalás 2 – Külső csalás 3 – Munkáltatói gyakorlat és munkabiztonság

		4 – Ügyfelek, termékek és üzleti gyakorlat 5 – Tárgyi eszközöket ért károk 6 – Üzletmenet fennakadása vagy rendszerhiba 7 – Végrehajtás, teljesítés és folyamatkezelés
19	A bekövetkezés dátuma	Bmkr. 7. § (5) bekezdés. Az a dátum, amikor az esemény bekövetkezett, vagy elkezdődött (dátum: éééé.hh.nn).
20	A felismerés dátuma	Bmkr. 7. § (5) bekezdés. Az a dátum, amikor az eseményt felismerték (dátum: éééé.hh.nn).
21	Az első kártérítés dátuma (biztosításból, vagy kockázatot csökkentő más jogügyletből adódóan)	Bmkr. 7. § (5) bekezdés. Az a dátum, amikor a biztosítótól (vagy azon féltől, akire a kockázatot áthárították) az első kártérítési összeg megérkezett (dátum: éééé.hh.nn).
22	A legutóbbi kártérítés dátuma (biztosításból, vagy kockázatot csökkentő más jogügyletből adódóan)	Bmkr. 7. § (5) bekezdés. Az a dátum, amikor a biztosítótól (vagy azon féltől, akire a kockázatot áthárították) a legutóbbi kártérítési összeg megérkezett. Lezárt eseményeknél a legutolsó fizetés dátumát kell feltüntetni (dátum: éééé.hh.nn).
23	Könyvelés dátuma	A bruttó veszteség könyvelésének dátuma (dátum: éééé.hh.nn).
24	Az eseményhez kapcsolódó veszteségek száma	Az ugyanazon egyedi okra visszavezethető (akár eltérő típusú) eseményeket – ellentétben a működési kockázati kitettség mérésekor, illetve a tőkekalkuláció során alkalmazott elvvel – itt külön eseményekként kell kezelni. Ezen veszteségek darabszámát kell itt jelenteni. Nem tartoznak ide az ismétlődő események (ahol a kiváltó ok azonos, és a veszteséghatás is azonos vagy hasonló).
25	Módosító oszlop	A javítás miatt módosuló sorokat „M”-mel kell jelölni.
EGYÉB		
	Főbb működési kockázati veszteségek, amelyeket az előző évben vettek nyilvántartásba, illetve amelyek a korábbi éveket érintik, de még lezáratlanok	A nyilvántartásba vett (és érték alapján csökkenő sorrendbe rendezett) veszteségek darabszám szerinti 10%-át kell jelenteni, a legnagyobbtól kezdve. Ha a veszteségek száma nem érte el a 100-at, akkor minimum 10 db-ot kell jelenteni, illetve ha ennél is kevesebb volt, akkor tételesen valamennyi veszteséget szerepeltetni kell.

F. ELŐKÉSZÍTETT JELENTÉS

Az adatszolgáltató informatikai rendszereit köteles alkalmassá tenni arra, hogy a Felügyelet határozatára beküldendő **előkészített jelentést bármelyik napra** vonatkozóan két munkanapon belül képes legyen előállítani, és (a helyszíni vagy a helyszínen kívüli ellenőrzés céljából) a Felügyelethez eljuttatni.

30D2 SAJÁT SZÁMLÁS KERESKEDÉSI KÖNYVI POZÍCIÓK

A tábla gyakorisága: előkészített.

A tábla célja

A tábla célja az adatszolgáltató saját számlás pozíciójának vizsgálata.

A tábla kitöltése

A kereskedési könyvben nyilvántartott **pozíciókat** tartalmazza a táblázat. A piaci érték meghatározásához a KKr. 5–7. §-ban előírt értékelési szabályokat kell alkalmazni.

A Kkr. 9. § alapján az azonos jogokat megtestesítő **értékpapírokat,** valamint az azonos pénzügyi eszközre és lejáratra szóló **határidős ügyleteket nettósítani kell**, míg a mérlegen belüli és mérlegen kívüli pozíciókat **egymással szemben nettósítani lehet**, ha megfelelnek a Kkr. 9. § (2) bekezdésének. Ebben az esetben az alapterméket kell jelenteni.

G. ESETI JELENTÉS

38J1 KERESKEDÉSI KÖNYVBE NEM KERESKEDÉSI KÖNYVBŐL ÁTSOROLT TÉTELEK

A tábla gyakorisága: eseti.

Az adatszolgáltatás határideje: az átsorolást követő 2. munkanap 18 óra.

A tábla célja

A tábla célja a nem kereskedési könyvben nyilvántartott pozíciók kereskedési könyvbe történő sorolásának, az adott pozíció fedezeti jellegének és piaci értékének bemutatása.

A táblázatban használt fogalmak

Pozíció (Fedezett pozíció): az Szmt. 3. § (8) bekezdés 10. pontja szerinti fedezett ügyletek.

Fedezeti pozíció: az Szmt. 3. § (8) bekezdés 10. pontja szerinti fedezeti ügyletek.

A tábla kitöltése

A táblában azokat a pozíciókat kell szerepeltetni, amelyeket az intézmény nem kereskedési könyvi (banki könyv) nyilvántartásába korábban már felvettek. Azokat az ügyleteket, amelyeket az intézménynél először a kereskedési könyvben vesznek nyilvántartásba, illetve amely pozíciók megszűnnek, nem szabad az átsorolt tételek között bemutatni. Az általános szabálytól eltérően, átsorolt tételként lehet figyelembe venni a kereskedési pozíciók (pl. határidős deviza vétel) fedezeteként kötött pénzpiaci ügyleteket (pl. a bankközi kihelyezést).

A tábla oszlopai

3. és 9. oszlop: Szöveges mező, ahol az adott pénzügyi eszköz szokásos, általában használt mennyiségi egységét kell megadni. Pl.: a részvényeknél db, kötvényeknél a címletérték (kiegészítve a devizanem ISO-kódjával), GDR esetében az őrző által kiállított letéti igazolás mennyiségi egysége stb.

5. és 11. oszlop: A piaci ár meghatározásához a KKr. 5–8. §-ában előírt értékelési szabályokat kell alkalmazni.

6. és 12. oszlop: A pozíciók értékét a kereskedési könyvi nyilvántartás **első** értékelése alapján kell megállapítani, a KKr. 5–8. §-ában előírt értékelési szabályok alapján.

38J2 KERESKEDÉSI KÖNYVBŐL NEM KERESKEDÉSI KÖNYVBE ÁTSOROLT TÉTELEK

A tábla gyakorisága: eseti.

Az adatszolgáltatás határideje: az átsorolást követő 2. munkanap 18 óra.

A tábla célja

A tábla célja a kereskedési könyvben nyilvántartott pozíciók kereskedési könyvből történő kivezetésének, az adott pozíció fedezeti jellegének és piaci értékének bemutatása.

A tábla kitöltése

A táblában csak azokat a pozíciókat kell szerepeltetni, amelyeket az intézmény kereskedési könyvi nyilvántartásába korábban felvettek, és amelyek továbbra is fennállnak, de az intézmény döntése szerint átkerülnek a nem kereskedési könyvi nyilvántartásba. A megszűnő pozíciókat nem szabad az átsorolt tételek között szerepeltetni.

A tábla oszlopai

3. és 9. oszlop: Szöveges mező, ahol az adott pénzügyi eszköz szokásos, általában használt mennyiségi egységét kell megadni. Pl.: a részvényeknél db, kötvényeknél a címletérték (kiegészítve a devizanem ISO-kódjával), GDR esetében az őrző által kiállított letéti igazolás mennyiségi egysége stb.

5. és 11. oszlop: A piaci ár meghatározásához a KKr. 5–8. §-ában előírt értékelési szabályokat kell alkalmazni.

6. és 12. oszlop: A pozíciók értékét a kereskedési könyvi nyilvántartás **utolsó** értékelése alapján kell megállapítani, a KKr. 5–8. §-ában előírt értékelési szabályok alapján.

V. A Kormány tagjainak rendeletei

A vidékfejlesztési miniszter 56/2011. (VI. 17.) VM rendelete a zöldség, gyümölcs és a dohány szerkezetátalakítási nemzeti program Európai Mezőgazdasági Garancia Alapból finanszírozott különleges támogatásának igénybevételéhez kapcsolódó feltételek megállapításáról szóló 29/2010. (III. 30.) FVM rendelet és a mezőgazdasági vállalkozások által de minimis támogatásként igénybe vehető intézményi kezességvállalásról szóló 50/2007. (VI. 27.) FVM rendelet módosításáról

A mezőgazdasági, agrár-vidékfejlesztési, valamint halászati támogatásokhoz és egyéb intézkedésekhez kapcsolódó eljárás egyes kérdéseiről szóló 2007. évi XVII. törvény 81. § (3) bekezdés a) pontjában és (4) bekezdésében kapott felhatalmazás alapján – az egyes miniszterek, valamint a Miniszterelnökséget vezető államtitkár feladat- és hatásköréről szóló 212/2010. (VII. 1.) Korm. rendelet 94. § a) és b) pontjában meghatározott feladatkörömben eljárva – a következőket rendelem el:

1. § A zöldség, gyümölcs és a dohány szerkezetátalakítási nemzeti program Európai Mezőgazdasági Garancia Alapból finanszírozott különleges támogatásának igénybevételéhez kapcsolódó feltételek megállapításáról szóló 29/2010. (III. 30.) FVM rendelet [a továbbiakban: 29/2010. (III. 30.) FVM rendelet] 1. § 12. pontja helyébe a következő rendelkezés lép:

[E rendelet alkalmazásában:]

„12. *támogatási időszak:* a zöldség, gyümölcs és a dohány szerkezetátalakítási nemzeti program 2010–2013. közötti teljes időtartama;”

2. § A 29/2010. (III. 30.) FVM rendelet 4. § (7) bekezdése helyébe a következő rendelkezés lép:

„(7) Az egyszerűsített foglalkoztatásról szóló törvény alapján megfizetett napi közteher csak azon órák tekintetében vehető figyelembe a rendelet 4. §-a szempontjából, amelyeket ténylegesen teljesítettek és igazoltak.”

3. § A 29/2010. (III. 30.) FVM rendelet 6. §-a a következő (4) bekezdéssel egészül ki:

„(4) A (3) bekezdéstől eltérően amennyiben az MVH a támogatási időszak első évében állapítja meg a szerkezetátalakítási programban vállalt kötelezettségek megsértése miatt fizetendő nem teljesítési bírságot, a termelő mentesül a nem teljesítési bírság befizetése alól. Ha a szerkezetátalakítási programba bejelentkezett termelő a támogatási időszak alatt ismételten megsérti a szerkezetátalakítási programban vállalt kötelezettségeit, akkor az MVH egy alkalommal emelt összegű bírság fizetésére kötelezi.”

4. § A 29/2010. (III. 30.) FVM rendelet 14. § (1)–(2) bekezdése helyébe a következő rendelkezések lépnek:

„(1) A támogatási jogosultság – közösségi jogi aktus vagy közösségi jogi aktus alapján kiadott jogszabály eltérő rendelkezése hiányában – a 13. § (1) bekezdés szerinti jogosultsági feltételek teljesítése esetén a támogatási időszakban egységértékének megfelelő összegben területalapú támogatásként különleges támogatás igénybevételére jogosít.

(2) A különleges támogatás – a közösségi jogi aktusban, valamint a 13. § (1) bekezdésében foglalt feltételek teljesítése esetén – az egységes területalapú támogatásra (SAPS) vonatkozó szabályoknak megfelelően és annak összegén felül jár.”

5. § (1) A 29/2010. (III. 30.) FVM rendelet 16. § (3)–(5) bekezdése helyébe a következő rendelkezések lépnek:

„(3) A támogatási jogosultság átruházása esetén a nyilvántartásba történő átvezetés iránti kérelmet az MVH által rendszeresített és az MVH honlapján közzétett nyomtatványon kell benyújtani, amelyhez csatolni kell az átruházás tényét igazoló közokiratot vagy teljes bizonyító erejű magánokiratot.

(4) A rendelet alkalmazásában az örököst, a jogi személy termelő szervezeti átalakulása miatti jogutódot, valamint azt a személyt, akire vagy amelyre gazdaságátadási támogatást igénybevevő a gazdaságot, annak részeként a támogatási jogosultságot átruházta, a szerkezetátalakítási programba bejelentkezett termelőnek kell tekinteni.

(5) Az (1) bekezdés b) pontjában, a (2) bekezdés b) pontjában és a (4) bekezdésben felsorolt esetekben a termelő összes támogatási jogosultsága csak együttesen ruházható át, jogi személy termelő szervezeti átalakulása esetén csak együttesen szállhat át a jogutódra."

(2) A 29/2010. (III. 30.) FVM rendelet 16. §-a a következő (6)–(9) bekezdéssel egészül ki:

„(6) A szerkezetátalakítási támogatási jogosultság tárgyév január 1-jei határidővel hatályos átruházása alapján az átírási kérelmet kizárólag március 1. és április 1. közötti időszakban lehet benyújtani az e §-ban foglaltak figyelembevétele mellett.

(7) A szerkezetátalakítási támogatási jogosultság átruházása esetén az átvevőnél figyelembe kell venni az átadó által az átruházás benyújtási időpontjáig teljesített és igazolt árbevételre, valamint foglalkoztatásra vonatkozó szerkezetátalakítási támogatási jogosultsági feltételeket.

(8) Öröklés és jogutódlás esetén az átírási kérelmet az örökös vagy a jogutód az MVH által rendszeresített nyomtatványon is benyújthatja. Amennyiben a hagyatékátadó végzésben haszonélvezeti jogosult kerül megállapításra, az örökösnek és a haszonélvezeti jog jogosultjának közösen kell benyújtania az átírási kérelmet.

(9) A kérelemhez mellékelni kell a jogutódlást alátámasztó jogerős döntés másolatát, amely rendelkezik a szerkezetátalakítási támogatási jogosultságról és kifizetetlen támogatási összeg esetén a szerkezetátalakítási támogatási jogosultság alapján járó támogatásról. Kiválásos jogutódlás esetén csatolni kell a szétválási szerződést, amely rendelkezik a szerkezetátalakítási támogatási jogosultságról és kifizetetlen támogatási összeg esetén a szerkezetátalakítási támogatási jogosultság alapján járó támogatásról."

6. § A 29/2010. (III. 30.) FVM rendelet 16. §-a a következő 16/A. §-sal egészül ki:

„16/A. § Az MVH a támogatási jogosultság alapján megállapított támogatás kifizetését követően ellenőrzést végez a 4. §-ban foglaltak teljesülését illetően. Az ellenőrzés kiterjed a szerkezetátalakítási programban résztvevő valamennyi termelőnek a kockázatbecslés alapján megállapított 10%-ára."

7. § A 29/2010. (III. 30.) FVM rendelet 19. § c) pontja helyébe a következő rendelkezés lép:

[Ez a rendelet]

„c) a 73/2009/EK tanácsi rendeletnek a kölcsönös megfeleltetés, a moduláció és az integrált igazgatási és ellenőrzési rendszer tekintetében, az említett rendeletben létrehozott, mezőgazdasági termelők részére meghatározott közvetlen támogatási rendszerek keretében történő végrehajtására vonatkozó részletes szabályok megállapításáról, valamint az 1234/2007/EK tanácsi rendeletnek a kölcsönös megfeleltetés tekintetében, a borágazatban meghatározott támogatási rendszer keretében történő végrehajtására vonatkozó részletes szabályok megállapításáról szóló, 2009. november 30-i 1122/2009/EK bizottsági rendeletnek"

[a végrehajtásához szükséges rendelkezéseket állapít meg.]

8. § A 29/2010. (III. 30.) FVM rendelet a következő 20. §-sal egészül ki:

„20. § E rendeletnek a zöldség, gyümölcs és a dohány szerkezetátalakítási nemzeti program Európai Mezőgazdasági Garancia Alapból finanszírozott különleges támogatásának igénybevételéhez kapcsolódó feltételek megállapításáról szóló 29/2010. (III. 30.) FVM rendelet és a dohánytermékek gyártásáról, forgalmazásáról és ellenőrzéséről szóló 102/2005. (X. 31.) FVM rendelet módosításáról szóló 56/2011. (VI. 17.) VM rendelet 3. §-ával megállapított 6. § (4) bekezdését és a 4. §-ával módosított 14. § (1) és (2) bekezdését a folyamatban lévő ügyekben is alkalmazni kell."

9. § A 29/2010. (III. 30.) FVM rendelet 2. melléklete helyébe e rendelet 1. melléklete lép.

10. § A 29/2010. (III. 30.) FVM rendelet

a) 3. § (1) és (2) bekezdésében a „formanyomtatványon" szövegrész helyébe a „nyomtatványon",

b) 3. § (5) bekezdésében az „az a termelő, amely" szövegrész helyébe „az a termelő is, amely",

c) 4. § (1) bekezdés e) pontjában a „formanyomtatványon" szövegrész helyébe a „nyomtatványon",

d) 10. § (4) bekezdésében a „gyümölcs és Virginia dohány támogatási jogosultság" szövegrész helyébe a „gyümölcs és Virginia dohány szerkezetátalakítási támogatási jogosultság" szöveg lép.

11. § A mezőgazdasági vállalkozások által de minimis támogatásként igénybe vehető intézményi kezességvállalásról szóló 50/2007. (VI. 27.) FVM rendelet [a továbbiakban: 50/2007. (VI. 27.) FVM rendelet] 2. § (1) bekezdése helyébe a következő rendelkezés lép:

„(1) A mezőgazdasági és halászati vállalkozások az e rendeletben foglalt feltételekkel intézményi kezességvállalást vehetnek igénybe pénzügyi intézménnyel megkötött mezőgazdasági, illetve halászati célú beruházási hitelekhez, bankgaranciához, faktoringhoz, és termelési célú eszközbeszerzéshez kapcsolódó pénzügyi lízing szerződéseikhez, valamint forgóeszköz hiteleikhez. Az intézményi kezességvállalás e rendelet alapján az agrár de minimis rendelet, illetve a halászati de minimis rendelet szerinti támogatásnak minősül."

12. § Az 50/2007. (VI. 27.) FVM rendelet a következő 8. §-sal egészül ki:

„8. § E rendeletnek a zöldség, gyümölcs és a dohány szerkezetátalakítási nemzeti program Európai Mezőgazdasági Garancia Alapból finanszírozott különleges támogatásának igénybevételéhez kapcsolódó feltételek megállapításáról szóló 29/2010. (III. 30.) FVM rendelet és a mezőgazdasági vállalkozások által de minimis támogatásként igénybe vehető intézményi kezességvállalásról szóló 50/2007. (VI. 27.) FVM rendelet módosításáról szóló 56/2011. (VI. 17.) VM rendelet 11. §-ával módosított 2. § (1) bekezdését a 2011. január 1. után megkötött hitel-, és kölcsönszerződésekre is alkalmazni kell."

13. § (1) Ez a rendelet – a (2) bekezdésben foglalt kivétellel – a kihirdetését követő harmadik napon lép hatályba.

(2) Az 5. § 2012. január 1-jén lép hatályba.

14. § Ez a rendelet 2012. január 2-án hatályát veszti.

Dr. Fazekas Sándor s. k.,
vidékfejlesztési miniszter

1. melléklet az 56/2011. (VI. 17.) VM rendelethez

„2. melléklet a 29/2010. (III. 30.) FVM rendelethez

A gyümölcs és a Virginia dohány szerkezetátalakítási támogatási jogosultság egységértékének kiszámítása

1. TÁMgy = 9 000 000 Euró/(TERz × 0,636 + TERgy)

   ahol:

   TÁMgy: a gyümölcs szerkezetátalakítási támogatási jogosultság egységértéke

   TERz: 2010-ben a zöldség szerkezetátalakítási támogatási jogosultságok aktiválásához megállapított összes terület

   TERgy: 2010-ben a gyümölcs szerkezetátalakítási támogatási jogosultságok aktiválásához megállapított összes terület

2. TÁMv = 22,126,200 Euró/(TERb x 0,897 + TERv)

   ahol:

   TÁMv: a Virginia dohány szerkezetátalakítási támogatási jogosultság egységértéke

   TERb: a 2010-ben a Burley dohány szerkezetátalakítási támogatási jogosultságok aktiválásához megállapított összes terület

   TERv: 2010-ben a Virginia dohány szerkezetátalakítási támogatási jogosultságok aktiválásához megállapított összes terület"

IX. Határozatok Tára

A Kormány 1198/2011. (VI. 17.) Korm. határozata a szakképzési rendszer átalakítására, a gazdasági igényekkel való összehangolására vonatkozó koncepcióról

A Kormány

1. a Nemzeti Együttműködés Programjában vállalt célkitűzéseivel összhangban, a szakképzési feladat- és intézményrendszer, továbbá a szakképzés szerkezetének átalakítása, a gazdasági igényekkel összehangolt, versenyképes iskolai rendszerű szakképzés biztosítása, az intézményi finanszírozás hatékonyabb elosztása és az állami vagyonnal való felelős gazdálkodás érdekében a szakképzési rendszer átalakítására, gazdasági igényekkel való összehangolására vonatkozó koncepcióról (a továbbiakban: Koncepció) szóló előterjesztést elfogadja;

2. felhívja az érintett minisztereket a szakképzésről szóló 1993. évi LXXVI. törvény átfogó módosítását célzó törvénytervezet Koncepció alapján történő kidolgozására és a Kormány elé terjesztésére;
   Felelős: nemzetgazdasági miniszter
   közigazgatási és igazságügyi miniszter
   Határidő: 2011. szeptember 30. (a közoktatásról szóló törvény benyújtásával egy időben)

3. felhívja az érintett minisztereket a szakképzési hozzájárulásról és a képzés fejlesztésének támogatásáról szóló 2003. évi LXXXVI. törvény módosítását célzó törvénytervezet kidolgozására és a Kormány elé terjesztésére;
   Felelős: nemzetgazdasági miniszter
   közigazgatási és igazságügyi miniszter
   Határidő: 2011. október 31.

4. felhívja az érintett minisztereket, hogy vizsgálják meg a térségi integrált szakképző központ rendszer (TISZK-rendszer) átalakításának költségeit és lehetőségeit az átalakítás optimális időpontjának meghatározása érdekében.
   Felelős: nemzetgazdasági miniszter
   nemzeti fejlesztési miniszter
   Határidő: 2011. június 30.

Orbán Viktor s. k.,
miniszterelnök

A Kormány 1199/2011. (VI. 17.) Korm. határozata a Tempus Közalapítvány Alapító Okiratának módosításáról

A Kormány a Polgári Törvénykönyvről szóló 1959. évi IV. törvény 74/B. § (5) bekezdése, az államháztartásról szóló 1992. évi XXXVIII. törvény és egyes kapcsolódó törvények módosításáról szóló 2006. évi LXV. törvény 1. § (2) bekezdése, továbbá a Kormány által alapított közalapítványokkal és alapítványokkal kapcsolatos időszerű intézkedésekről szóló 1159/2010. (VII. 30.) Korm. határozat által előírt felülvizsgálati eljárás megállapításai alapján szükséges intézkedésekről szóló 1316/2010. (XII. 27.) Korm. határozat 10. pontja alapján a következők szerint határoz:

1. A Kormány
   a) módosítja a Tempus Közalapítvány (a továbbiakban: Közalapítvány) alapító okiratát (a továbbiakban: alapító okirat), és elfogadja annak egységes szerkezetbe foglalt szövegét;
   b) felhívja a nemzeti erőforrás minisztert, hogy az egységes szerkezetbe foglalt alapító okiratnak a Kormány nevében történő aláírása tárgyában, valamint az alapító okirat módosításának bírósági nyilvántartásba vétele iránti eljárásban az alapító Kormány nevében és képviseletében eljárjon.
   Felelős: nemzeti erőforrás miniszter
   Határidő: azonnal

2. A Kormány felhívja a nemzeti erőforrás minisztert, valamint a közigazgatási és igazságügyi minisztert, hogy a Közalapítvány módosított, egységes szerkezetbe foglalt alapító okiratát a bírósági nyilvántartásba vételt követően a Magyar Közlönyben közzétegye.
   Felelős: nemzeti erőforrás miniszter
   közigazgatási és igazságügyi miniszter
   Határidő: a bíróság határozatának jogerőre emelkedését követően azonnal

3. Ez a határozat a közzétételét követő napon lép hatályba, egyidejűleg hatályát veszti
   a) a Tempus Közalapítvány Alapító Okiratának módosításáról szóló 1076/1999. (VII. 7.) Korm. határozat,
   b) az Oktatási Minisztérium felügyelete alá tartozó közalapítványok alapító okiratainak egységes módosításáról szóló 1090/2000. (XI. 14.) Korm. határozat,
   c) az oktatási miniszter kormányzati felelősségi körébe tartozó egyes közalapítványok alapító okiratainak módosításáról szóló 1075/2001. (VII. 13.) Korm. határozat,
   d) a Tempus Közalapítvány Alapító Okiratának módosításáról szóló 1110/2003. (XI. 5.) Korm. határozat,
   e) a Strukturális Alapok és Kohéziós Alap Képzőközpont (SAKK) feladatainak a Nemzeti Fejlesztési Hivatal keretei között történő ellátásáról szóló 1044/2004. (V. 14.) Korm. határozat 2. és 3. pontja,
   f) a Tempus Közalapítvány Alapító Okiratának módosításáról szóló 1134/2004. (XII. 6.) Korm. határozat,
   g) az oktatási miniszter kormányzati felelősségi körébe tartozó egyes közalapítványok alapító okiratának módosításáról szóló 1092/2005. (IX. 15.) Korm. határozat,
   h) a Tempus Közalapítvány Alapító Okiratának módosításáról szóló 1102/2006. (X. 27.) Korm. határozat,
   i) a Tempus Közalapítvány Alapító Okiratának módosításáról szóló 1093/2007. (XI. 29.) Korm. határozat,
   j) a Tempus Közalapítvány Alapító Okiratának módosításáról szóló 1024/2009. (III. 6.) Korm. határozat, valamint
   k) a Tempus Közalapítvány Alapító Okiratának módosításáról szóló 1190/2009. (XI. 13.) Korm. határozat.

Orbán Viktor s. k.,
miniszterelnök

A miniszterelnök 45/2011. (VI. 17.) ME határozata a Norvég Királyság és a Magyar Köztársaság között a Norvég Finanszírozási Mechanizmus 2009–2014-es időszakának végrehajtásáról szóló együttműködési megállapodás, valamint egyrészről az Izlandi Köztársaság, a Liechtensteini Nagyhercegség, a Norvég Királyság, másrészről a Magyar Köztársaság között az EGT Finanszírozási Mechanizmus 2009–2014-es időszakának végrehajtásáról szóló együttműködési megállapodás létrehozására adott felhatalmazásról

A nemzetközi szerződésekkel kapcsolatos eljárásról szóló 2005. évi L. törvény 5. § (1) bekezdése szerinti hatáskörömben eljárva, a nemzeti fejlesztési miniszter, valamint a külügyminiszter előterjesztése alapján

1. egyetértek a Norvég Királyság és a Magyar Köztársaság között a Norvég Finanszírozási Mechanizmus 2009–2014-es időszakának végrehajtásáról szóló együttműködési megállapodás, valamint egyrészről az Izlandi Köztársaság, a Liechtensteini Nagyhercegség, a Norvég Királyság, másrészről a Magyar Köztársaság között az EGT Finanszírozási Mechanizmus 2009–2014-es időszakának végrehajtásáról szóló együttműködési megállapodás (a továbbiakban: együttműködési megállapodások) létrehozásával;

2. felhatalmazom a nemzeti fejlesztési minisztert, hogy – az érintett miniszterekkel egyetértésben – a tárgyalásokon részt vevő személyeket kijelölje;

3. felhatalmazom a nemzeti fejlesztési minisztert vagy az általa kijelölt személyt, hogy a tárgyalások eredményeként előálló szövegtervezeteket a kézjegyével lássa el;

4. felhívom a külügyminisztert, hogy az együttműködési megállapodások létrehozásához szükséges meghatalmazási okiratokat adja ki;

5. felhívom a nemzeti fejlesztési minisztert, valamint a külügyminisztert, hogy az együttműködési megállapodások létrehozását követően az együttműködési megállapodások szövegének végleges megállapítására való felhatalmazásról szóló határozatok tervezetét haladéktalanul terjesszék a Kormány elé.

Orbán Viktor s. k.,
miniszterelnök

A Magyar Közlönyt a Szerkesztőbizottság közreműködésével a Közigazgatási és Igazságügyi Minisztérium szerkeszti.
A Szerkesztőbizottság elnöke: dr. Gál András Levente,
a szerkesztésért felelős: dr. Borókainé dr. Vajdovits Éva.
A szerkesztőség címe: Budapest V., Kossuth tér 1–3.
A Határozatok Tára hivatalos lap tartalma a Magyar Közlöny IX. részében jelenik meg.
A Magyar Közlöny hiteles tartalma elektronikus dokumentumként a http://kozlony.magyarorszag.hu honlapon érhető el.
A Magyar Közlöny oldalhű másolatát papíron kiadja a Magyar Közlöny Lap- és Könyvkiadó.
Felelős kiadó: Majláth Zsolt László ügyvezető igazgató.