

Általános kitöltési előírások

1. Kapcsolódó jogszabályok

- 1.1. az Önkéntes Kölcsönös Biztosító Pénztárakról szóló 1993. évi XCVI. törvény (a továbbiakban: Öpt.);
- 1.2. a személyi jövedelemadóról szóló 1995. évi CXVII. törvény (a továbbiakban: Szja tv.);
- 1.3. a magánnyugdíjról és a magánnyugdíjpénztárakról szóló 1997. évi LXXXII. törvény (a továbbiakban: Mpt.);
- 1.4. a kötelező egészségbiztosítás ellátásairól szóló 1997. évi LXXXIII. törvény (a továbbiakban: Ebtv.);
- 1.5. a számvitelről szóló 2000. évi C. törvény (a továbbiakban: Számv.tv.);
- 1.6. a tőkepiacról szóló 2001. évi CXX. törvény (a továbbiakban: Tpt.);
- 1.7. a foglalkoztatói nyugdíjról és intézményeiről szóló 2007. évi CXVII. törvény (a továbbiakban: Fnytv.);
- 1.8. a kollektív befektetési formákról és kezelőikről, valamint egyes pénzügyi tárgyú törvények módosításáról szóló 2014. évi XVI. törvény (a továbbiakban: Kbftv.);
- 1.9. a biztosítási tevékenységről szóló 2014. évi LXXXVIII. törvény (a továbbiakban: Bit.);
- 1.10. az Európai Unió és az ENSZ Biztonsági Tanácsa által elrendelt pénzügyi és vagyoni korlátozó intézkedések végrehajtásáról szóló 2017. évi LII. törvény (a továbbiakban: Kit.);
- 1.11. a pénzmosás és a terrorizmus finanszírozása megelőzéséről és megakadályozásáról szóló 2017. évi LIII. törvény (a továbbiakban: Pmt.);
- 1.12. a magánnyugdíjpénztárak tevékenységéhez kapcsolódó biztosításmatematikai és pénzügyi tervezési szabályokról, valamint a szolgáltatási szabályzatra és a tartalékok kezelésére vonatkozó előírásokról szóló 170/1997. (X. 6.) Korm. rendelet [a továbbiakban: 170/1997. (X. 6.) Korm. rendelet];
- 1.13. az önkéntes kölcsönös egészség- és önszegélyező pénztárak egyes gazdálkodási szabályairól szóló 268/1997. (XII. 22.) Korm. rendelet (a továbbiakban: Ebr.);
- 1.14. a magánnyugdíjpénztárak beszámolóképzési és könyvvezetési kötelezettségének sajátosságairól szóló 222/2000. (XII. 19.) Korm. rendelet (a továbbiakban: Mvhr.);
- 1.15. az önkéntes nyugdíjpénztárak beszámolóképzési és könyvvezetési kötelezettségének sajátosságairól szóló 223/2000. (XII. 19.) Korm. rendelet (a továbbiakban: Övhr.);
- 1.16. az önkéntes kölcsönös egészség- és önszegélyező pénztárak beszámolóképzési és könyvvezetési kötelezettségének sajátosságairól szóló 252/2000. (XII. 24.) Korm. rendelet (a továbbiakban: Evhr.);
- 1.17. az önkéntes kölcsönös nyugdíjpénztárak befektetési és gazdálkodási szabályairól szóló 281/2001. (XII. 26.) Korm. rendelet (a továbbiakban: Öbr.);
- 1.18. a magánnyugdíjpénztárak befektetési és gazdálkodási tevékenységéről szóló 282/2001. (XII. 26.) Korm. rendelet (a továbbiakban: Mbr.);
- 1.19. a foglalkoztatói nyugdíjszolgáltató intézmények éves beszámoló készítési és könyvvezetési kötelezettségének sajátosságairól szóló 399/2007. (XII. 27.) Korm. rendelet (a továbbiakban: Fnykr.);
- 1.20. a biztosítók és a viszontbiztosítók szavatolótőkéjéről és biztosítástechnikai tartalékairól szóló 43/2015. (III. 12.) Korm. rendelet;
- 1.21. a foglalkoztatói nyugdíjszolgáltató intézmények szavatolótőke-szükségletének kiszámításáról szóló 461/2015. (XII. 29.) Korm. rendelet;
- 1.22. a pénzmosás és a terrorizmus finanszírozása megelőzéséről és megakadályozásáról szóló törvény végrehajtásának az MNB által felügyelt szolgáltatókra vonatkozó, valamint az Európai Unió és az ENSZ Biztonsági Tanácsa által elrendelt pénzügyi és vagyoni korlátozó intézkedések végrehajtásáról szóló törvény szerinti szűrőrendszer kidolgozásának és működtetése minimumkövetelményeinek részletes szabályairól szóló 26/2020. (VIII. 25.) MNB rendelet;
- 1.23. alapvető feladatokhoz kapcsolódó adatszolgáltatási MNB r.;
- 1.24. a pénzmosás és a terrorizmus finanszírozása megelőzéséről és megakadályozásáról szóló 2017. évi LIII. törvény, valamint az Európai Unió és az ENSZ Biztonsági Tanácsa által elrendelt pénzügyi és vagyoni korlátozó intézkedések végrehajtásáról szóló 2017. évi LII. törvény alapján

- elkészítendő belső szabályzat kötelező tartalmi elemeiről szóló 21/2017. (VIII.3.) NGM rendelet [a továbbiakban: 21/2017. (VIII. 3.) NGM rendelet];
- 1.25. (EU) 2019/1238 európai parlamenti és tanácsi rendelet;
 - 1.26. (EU) 2021/897 bizottsági végrehajtási rendelet.

2. Rövidítések, fogalmak

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

3. A felügyeleti jelentés formai követelményei

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

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

A *törzsszám* az adatszolgáltató adószámának első nyolc karaktere.

A *vonatkozás vége* a tárgyidőszak záró napja, vagyis a negyedéves szöveges jelentés esetén az adott negyedév zárónapját kell feltüntetni 8 karakterrel, szóköz és pontok nélkül, pl. „20220331”, „20220630”. Az éves auditált felügyeleti jelentéssel egyidejűleg küldendő dokumentumok esetén a vonatkozás vége a mérleg fordulónapja, pl. a 2022. évre vonatkozóan: „20221231”.

A fentiek alapján például az éves beszámoló mellékletét képező kiegészítő melléklet fájl neve: xxxxxxxx_20221231_kiegmell.pdf.

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

3.2. Amennyiben a felügyeleti jelentés valamely táblájának adattartalma nemleges, akkor az adatszolgáltató a tábla első sorát nulla („0”) értékkel feltöltve küldi meg.

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

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

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

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

3.4. A táblák „Megnevezés” mezőibe az adatszolgáltató nem írhat adatot, szöveget. A táblák szöveges mezőibe történő adatbevitelkor vessző karakter nem használható.

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

3.6. Az (EU) 2021/897 bizottsági végrehajtási rendelet szerinti adatszolgáltatások, valamint a PEPP szöveges jelentés esetén a számadatokat tartalmazó táblázatokat xbrl, a szöveges információkat pdf formátumban kell megküldeni az MNB részére.

4. A felügyeleti jelentés tartalmi követelményei

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

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

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

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

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

4.6. A foglalkoztatói nyugdíjnyújtó intézmény kivételével, az adatszolgáltatónak azonosító kódot kell képeznie az alábbi portfóliókra:

- választható portfóliós rendszert működtető önkéntes nyugdíjpénztár esetében: választható portfóliónként, a szolgáltatási számlák portfóliójára, a működési portfólióra, a likviditási és kockázati portfólióra, valamint az azonosítatlan (függő) befizetések portfóliójára;
- nem választható portfóliós rendszert működtető önkéntes nyugdíjpénztár esetében: az egyéni számlák portfóliójára, a szolgáltatási számlák portfóliójára, a működési portfólióra, a likviditási és kockázati portfólióra, valamint az azonosítatlan (függő) befizetések portfóliójára;
- egészségpénztár, önszegélyező pénztár, egészség- és önszegélyező pénztár esetében: a fedezeti tartalék portfóliójára, a működési tartalék portfóliójára, a likviditási tartalék portfóliójára, valamint az azonosítatlan (függő) befizetések portfóliójára;
- magánnyugdíjpénztár esetében: választható portfóliónként, a szolgáltatási számlák portfóliójára, a működési portfólióra, a likviditási és kockázati portfólióra, valamint az azonosítatlan (függő) befizetések portfóliójára.

A felügyeleti jelentésben szereplő portfóliókat azonosító kód nyolc karakterből áll, mely szóközt, vesszőt és pontot nem tartalmazhat.

Az azonosító kód első két karaktere a szektor azonosítására szolgál – az önkéntes nyugdíjpénztár esetében „OP”, az egészségpénztár, az önszegélyező pénztár, az egészség- és önszegélyező pénztár esetében „EP”, a magánnyugdíjpénztár esetében „MP” – amelyet három, az adatszolgáltató nevének azonosítására szolgáló karakter, valamint egy három számjegyből álló kombináció követ, melynek legkisebb értéke „001”, legnagyobb értéke „999”.

A fentiek alapján lehetséges portfólió azonosító kód például ABC önkéntes nyugdíjpénztár esetében az „OPABC001”, ABC egészségpénztár esetében az „EPABC001”, ABC magánnyugdíjpénztár esetében „MPABC001”.

Ugyanazon portfóliót következetesen, mindig azonos kódszámmal kell jelölni a felügyeleti jelentésben. Új azonosító kódot kell képezni új választható portfólió bevezetése, legalább kettő választható portfólió egyesítése, vagy egy választható portfólió szétválasztása esetén. Megszűnt portfólió kódja ismételtelen nem használható fel.

A megképzett azonosító kódokról és azok változásáról a pénztárnak kötelezően tájékoztatnia kell a számára letétkezelést és vagyonkezelést végző intézményeket.

Az önkéntes nyugdíjpénztár felügyeleti jelentései

ÖSSZEFOGLALÓ TÁBLA					
Sorszám	Táblakód	Megnevezés	Adatszolgáltató	Gyakoriság	Beküldési határidő (munkanapok száma a vonatkozósi időhöz viszonyítva, illetve dátum)
Napi jelentés					
1	70OP	Elszámolóegységek árfolyama	OP, VSZ	N	tárgyidőszakot követő 6. munkanap 9 óra
Negyedéves jelentés					
2	71OA1	Pénztári bevételek és egyéb jóváírt bevételek	OP, VSZ	NÉ	tárgyidőszakot követő hónap 20. munkanap
3	71OA2	Pénztári kiadások	OP, VSZ	NÉ	tárgyidőszakot követő hónap 20. munkanap
4	71OA3	Azonosítatlan függő befizetések állományának alakulása	OP, VSZ	NÉ	tárgyidőszakot követő hónap 20. munkanap
5	71OB	Pénztári hozamok alakulása	OP, VSZ	NÉ	tárgyidőszakot követő hónap 20. munkanap
6	71OC	Működési és kiegészítő vállalkozási tevékenység eredménye	OP, VSZ	NÉ	tárgyidőszakot követő hónap 20. munkanap
7	71OD	Tagokkal szembeni kötelezettségek állampolgárság szerinti megoszlása	OP, VSZ	NÉ	tárgyidőszakot követő hónap 20. munkanap
8	71OE	Statisztikai adatok	OP, VSZ	NÉ	tárgyidőszakot követő hónap 20. munkanap
9	71OF	Taglétszám alakulása	OP, VSZ	NÉ	tárgyidőszakot követő hónap 20. munkanap
10	71OGA	A fedezeti tartalékra számított bruttó és nettó hozamráták valamint referenciahozamok alakulása (%)	OP, VSZ	NÉ	tárgyidőszakot követő hónap 20. munkanap
11	71OGB	Tárgyidőszaki hozamráta adatok a választható portfóliókra és a szolgáltatási portfólióra	OP, VSZ	NÉ	tárgyidőszakot követő hónap 20. munkanap
12	71OI	Elszámolóegységek alakulása	OP, VSZ	NÉ	tárgyidőszakot követő hónap 20. munkanap
13	71OJ	Befektetések főbb adatai földrajzi megoszlás szerint	OP, VSZ	NÉ	tárgyidőszakot követő hónap 20. munkanap
14	71OK	Befektetések főbb adatainak devizanemenkénti megoszlása	OP, VSZ	NÉ	tárgyidőszakot követő hónap 20. munkanap
15	71OL	A pénztári vagyion kezelők közötti megoszlása és arra számított bruttó, nettó és referencia hozamráták alakulása	OP, VSZ	NÉ	tárgyidőszakot követő hónap 20. munkanap
16	71OM	A pénztári portfóliók lejárat szerinti megoszlása	OP, VSZ	NÉ	tárgyidőszakot követő hónap 20. munkanap
17	71ON	A tagi számlák és az azonosítatlan (függő) befizetések portfóliójának befektetési eredménye	OP	NÉ	tárgyidőszakot követő hónap 20. munkanap
18	71OR	Más vállalkozásban való tulajdonosi részesedések kimutatása a tárgyidőszak végén	OP	NÉ	tárgyidőszakot követő hónap 20. munkanap
19	71OS	Nem tagokkal szembeni követelések és kötelezettségek	OP, VSZ	NÉ	tárgyidőszakot követő hónap 20. munkanap
20	71OT	Rendszeres támogatások, eseti adományok	OP, VSZ	NÉ	tárgyidőszakot követő hónap 20. munkanap
21	72OA	Portfólió állomány a választható portfóliós rendszert nem működtető önkéntes nyugdíjpénztárnál	OP, VSZ	NÉ	tárgyidőszakot követő hónap 20. munkanap
22	72OB	Portfólió állomány a választható portfóliós rendszert működtető önkéntes nyugdíjpénztárnál	OP, VSZ	NÉ	tárgyidőszakot követő hónap 20. munkanap
23	71OPA1	Fogyasztói panaszügyekre vonatkozó adatok I.	OP, VSZ	NÉ	tárgyidőszakot követő hónap 20. munkanap
24	71OPA2	Fogyasztói panaszügyekre vonatkozó adatok II.	OP, VSZ	NÉ	tárgyidőszakot követő hónap 20. munkanap
25	71OPI	Informatikai adatok	OP, VSZ	NÉ	tárgyidőszakot követő hónap 20. munkanap
26	71OPM	Pénzmosással és terrorizmusfinanszírozással kapcsolatos negyedéves adatok	OP, VSZ	NÉ	tárgyidőszakot követő hónap 20. munkanap
Éves jelentés					
27	73OME	Mérleg – Eszközök	OP, VSZ	É	tárgyidőszakot követő év május 31.
28	73OMF	Mérleg – Források	OP, VSZ	É	tárgyidőszakot követő év május 31.
29	73OA	Eredménykimutatás – Pénztár működési tevékenysége	OP, VSZ	É	tárgyidőszakot követő év május 31.
30	73OB	Eredménykimutatás – Pénztári szolgáltatások fedezete	OP, VSZ	É	tárgyidőszakot követő év május 31.
31	73OC	Eredménykimutatás – Likviditási fedezet	OP, VSZ	É	tárgyidőszakot követő év május 31.
32	73OD	Cash-Flow kimutatás	OP, VSZ	É	tárgyidőszakot követő év május 31.
33	73OEA	Fedezeti tartalék	OP, VSZ	É	tárgyidőszakot követő év május 31.
34	73OEB	Likviditási tartalékok	OP, VSZ	É	tárgyidőszakot követő év május 31.
35	73OEC	Céltartalékok állománya összesen	OP, VSZ	É	tárgyidőszakot követő év május 31.
36	73OF	A taglétszám alakulása	OP, VSZ	É	tárgyidőszakot követő év május 31.
37	73OPM	Pénzmosással és terrorizmusfinanszírozással kapcsolatos éves adatok	OP, VSZ	É	tárgyidőszakot követő hónap 20. munkanap
Egyesített (összesített) éves pénztári beszámoló					
38	73KME	Mérleg - Eszközök	MOP	É	tárgyidőszakot követő év május 31.
39	73KMF	Mérleg - Források	MOP	É	tárgyidőszakot követő év május 31.
40	73KA	Eredménykimutatás – Pénztár működési tevékenysége	MOP	É	tárgyidőszakot követő év május 31.
41	73KB	Eredménykimutatás – Pénztári szolgáltatások fedezete	MOP	É	tárgyidőszakot követő év május 31.
42	73KC	Eredménykimutatás – Likviditási és kockázati fedezet	MOP	É	tárgyidőszakot követő év május 31.
43	73KD	Eredménykimutatás – Függő befizetések befektetési hozamának fedezete (csak magánnyugdíjpénztáraknál)	MOP	É	tárgyidőszakot követő év május 31.

Biztosításmatematikai statisztikai jelentés					
44	74OA	Taglétszám alakulása korévenként	OP	É	tárgyidőszakot követő év május 31.
45	74OB	A tagok követelése, a tagdíjbevételek, az adóhatóságtól átutalt összegek, valamint a tagdíjat nem fizetők száma korévenként	OP	É	tárgyidőszakot követő év május 31.
46	74OC	Szolgáltatást igénybevevők létszáma korévenként	OP	É	tárgyidőszakot követő év május 31.
Hozamráta közvételével kapcsolatos jelentés					
47	74OHC	Választható portfóliós rendszert nem működtető önkéntes nyugdíjpénztárak fedezeti tartalékra vonatkozó hozamráta adatai	OP	É	tárgyidőszakot követő év február 28.
48	74OHD	Választható portfóliós rendszert működtető önkéntes nyugdíjpénztárak fedezeti tartalékra vonatkozó hozamráta adatai	OP	É	tárgyidőszakot követő év február 28.
Pénzügyi terv jelentés					
49	75OA1	Fedezeti tartalék	OP	É	A pénzügyi tervet elfogadó közgyűlést követő 20. munkanap
50	75OA2	Likviditási tartalék	OP	É	A pénzügyi tervet elfogadó közgyűlést követő 20. munkanap
51	75OA3	Működési tartalék	OP	É	A pénzügyi tervet elfogadó közgyűlést követő 20. munkanap
52	75OA4	Taglétszám, tagdíj alakulása	OP	É	A pénzügyi tervet elfogadó közgyűlést követő 20. munkanap
53	75OA5	Befektetések	OP	É	A pénzügyi tervet elfogadó közgyűlést követő 20. munkanap
Eseti jelentés					
54	70OA	Önkéntes nyugdíjpénztári portfóliók azonosító kódja és megnevezése	OP	Z	Új azonosító kód képzését követő 5. munkanap
55	70OBP	Önkéntes nyugdíjpénztárak befektetési politikája	OP	Z	A befektetési politika - igazgatótanács általi - elfogadását követő 5. munkanap

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

Az összefoglaló táblában előforduló rövidítések		
Adatszolgáltató	Önkéntes nyugdíjpénztár	OP
	Végelszámolás alatt álló önkéntes nyugdíjpénztár	VSZ
	Magánnyugdíjpénztárt is működtető önkéntes nyugdíjpénztár	MOP
Gyakoriság	Napi	N
	Negyedéves	NÉ
	Éves	É
	Esetenként küldendő	Z

70OP
Elszámolóegységek árfolyama

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

71OA1
Pénztári bevételek és egyéb jóváírt bevételek

Nagyságrend: ezer forint

Sorszám	Sorkód	Megnevezés	Fedezeti tartalék	Működési tartalék	Likviditási tartalék	Összesen	Mód
			1	2	3	4	5
			a	b	c	d	z
001	71OA11	Pénztári bevételek összesen (71OA1101+71OA1102+71OA1103+71OA1104+71OA1105-71OA1106 +71OA1107+71OA1108+71OA1109+71OA1110+71OA1111)					
002	71OA1101	Tagi befizetés					
003	71OA11011	Rendszeres tagdíj					
004	71OA11012	Egyéb (eseti) befizetés					
005	71OA1102	Átlépő tagok által hozott tagi követelés					
006	71OA1103	Munkáltatói tagdíj-hozzájárulás					
007	71OA1104	Rendszeres támogatások, eseti adományok					
008	71OA1105	Adóhatóság által átutalt összeg (a tag nyilatkozata alapján)					
009	71OA1106	Meg nem fizetett tagdíjak miatti tartalékképzés (-)					
010	71OA1107	Utólag befolyt tagdíjak (+)					
011	71OA1108	Egyéb bevételek					
012	71OA11081	ebből: Egyéni számlán jóváírt egyéb, nem tagdíj jellegű bevételek					
013	71OA11082	Tagi kifizetésekkel kapcsolatosan felmerülő kilépési, adminisztrációs díj					
014	71OA11083	Meg nem fizetett tagdíjak tartalékának felhasználása hitelezési veszteség leírása miatt					
015	71OA11084	Meg nem fizetett egységes tagdíj miatti hozamlevonás					
016	71OA1109	Immateriális javak, tárgyi eszközök, készletek értékesítésének bevétele					
017	71OA1110	Kiegészítő vállalkozási tevékenység bevétele					
018	71OA1111	Pénzügyi műveletek bevétele					
019	71OA11111	Kapott kamatok és kamatjellegű bevételek					
020	71OA11112	Részesedésekből származó bevételek, árfolyamnyereségek					
021	71OA11113	Befektetési jegyek realizált hozama					
022	71OA11114	Kapott osztalékok, részesedések					
023	71OA11115	Pénzügyi műveletek egyéb realizált bevételei					
024	71OA11116	Befektetési célú ingatlanok hasznosításából, eladásából származó bevételek					
025	71OA11117	Értékelési különbözetben elszámolt várható hozam					
026	71OA111171	Időarányosan járó kamat					
027	71OA111172	Járó osztalék					
028	71OA111173	Devizaárfolyam-változásból adódó értékkülönbözlet					
029	71OA111174	Egyéb piaci értéktételből adódó értékkülönbözlet					
030	71OA12	Hitel, kölcsön összegének igénybevétele					
031	71OA13	Pénztári és egyéb jóváírt bevételek összesen (71OA11+71OA12)					
032	71OA14	Tartalékok közötti átcsoportosítás					
033	71OA141	Közzgyűlési döntés alapján					
034	71OA142	Egyéb tételek					
035	71OA15	Tárgydíjszaki bevételek összesen (71OA13+71OA14)					
036	71OA16	Az év első napjától a tárgydíjszakot megelőző időszak végéig elszámolt halmozott bevételek összesen					
037	71OA17	Az év első napjától a tárgydíjszak záró napjáig elszámolt halmozott bevételek összesen (71OA15+71OA16)					
038	71OA18	Tájékoztató adatok					
039	71OA181	A tárgydíjszakban a pénztári tartalékokon jóváírt, a tagok által fizetett tagdíjbevételek					
040	71OA182	A tárgydíjszakban a pénztári tartalékokon jóváírt munkáltatói tagdíj-hozzájárulás					
041	71OA183	A tárgydíjszakban a meg nem fizetett egységes tagdíjak összegéből a működési és a likviditási alapra jutó rész együttes összege					

Jelmagyarázat	
	Tilos

710A2
Pénztári kiadások

Nagyságrend: ezer forint

Sorszám	Sorkód	Megnevezés	Fedezeti tartalék	Működési tartalék	Likviditási tartalék	Összesen	Mód
			1	2	3	4	5
			a	b	c	d	z
001	710A21	PÉNZTÁRI KIADÁSOK ÖSSZESEN (710A2101+710A2102+710A2103)					
002	710A2101	Fedezeti tartalékot érintő kifizetések					
003	710A21011	Szolgáltatási kiadások összesen					
004	710A210111	Egyösszegű szolgáltatások kifizetése					
005	710A210112	Járadékszolgáltatások kifizetése					
006	710A210113	Pénztári szolgáltatások folyósításával kapcsolatos kiadások					
007	710A21012	Egyéni számláról történő egyéb kifizetések					
008	710A210121	Várakozási idő letelte, de még a felhalmozási időszakon belüli kifizetés					
009	710A2101211	Tőkekifizetés					
010	710A2101212	Hozamkifizetés					
011	710A210122	Más pénztárba átlépő tag által elvitt fedezet					
012	710A210123	Tagdíj nemfizetése miatti jogviszony megszűnésből adódó kifizetés					
013	710A210124	Kilépés miatti kifizetés					
014	710A210125	Lejárt tagi kölcsön értékének érvényesítése egyéni számla terhére					
015	710A210126	Felszámított költségek					
016	710A21013	Kedvezményezettek, örökösök részére kifizetett tételek					
017	710A210131	ebből: Felszámított költségek					
018	710A21014	Fedezeti célú tagdíjhátralékok hitelezési veszteségként történő leírása					
019	710A21015	Fedezeti tartalékot érintő egyéb kiadások					
020	710A21016	Meg nem fizetett egységes tagdíj miatti hozamlevonás					
021	710A2102	Működési célú kifizetések, ráfordítások					
022	710A210201	Anyagköltség					
023	710A210202	Személyi jellegű ráfordítások					
024	710A2102021	Pénztári alkalmazottaknak elszámolt munkabér és a munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban állóknak elszámolt összegek					
025	710A2102022	Tisztségviselőknek elszámolt tiszteletdíj					
026	710A2102023	Személyi jellegű egyéb kifizetések					
027	710A2102024	Személyi jellegű kifizetések közterhei					
028	710A210203	Tagszervezéssel kapcsolatos költségek					
029	710A210204	Marketing-, hirdetés-, propaganda- és reklámköltség					
030	710A210205	Adminisztrációs és nyilvántartási feladatokat ellátó szervezeteknek fizetett díjak					
031	710A210206	Könyvvizsgálat díja					
032	710A210207	Felügyeleti díj					
033	710A210208	Kis értékű eszközök beszerzése					
034	710A210209	Bérelti díjak					
035	710A210210	Szaktanácsadási díjak					
036	710A210211	Értékcsökkenési leírás					
037	710A210212	Pénzügyi szolgáltatások díja					
038	710A210213	Kommunikációs költségek					
039	710A210214	Informatikai szolgáltatások díja					
040	710A210215	Működési céltartalék képzés					
041	710A210216	Működési célú tagdíjhátralékok hitelezési veszteségként történő leírása					
042	710A210217	Egyéb (külön soron nem nevesített) működési költségek, ráfordítások					
043	710A210218	Kiegészítő vállalkozási tevékenység kiadásai és ráfordításai összesen					
044	710A210219	Hitel- és kölcsöntörlesztés					
045	710A2103	Pénzügyi műveletek ráfordításai					
046	710A210301	Fizetett kamatok és kamatjellegű kifizetések					
047	710A210302	Részeseésekből származó ráfordítások, árfolyamveszteségek					
048	710A210303	Befektetési jegyek realizált vesztesége					
049	710A210304	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordítása					
050	710A210305	Befektetési célú ingatlanokkal kapcsolatos különböző egyéb ráfordítások					
051	710A210306	Vagyonkezelői, letétkezelői díjak					
052	710A2103061	Vagyonkezelői díjak					
053	710A21030611	ebből: Saját vagyonkezeléssel kapcsolatos költség					
054	710A21030612	Vagyonkezelőnek számla alapján fizetett díj					
055	710A2103062	Letétkezelés díjai					
056	710A210307	Egyéb, befektetési tevékenységgel kapcsolatos ráfordítások					
057	710A2104	Likviditási tartalékot terhelő egyéb ráfordítások					
058	710A21041	ebből: Likviditási célú tagdíjhátralékok hitelezési veszteségként történő leírása					
059	710A22	Tartalékok közötti átcsoportosítás					
060	710A2201	Közgyűlési döntés alapján					
061	710A2202	Egyéb tételek					
062	710A23	Tárgyidőszaki kiadások összesen (710A21+710A22)					
063	710A24	Az év első napjától a tárgyidőszakot megelőző időszak végéig elszámolt halmozott kiadások összesen					
064	710A25	Az év első napjától a tárgyidőszak záró napjáig elszámolt halmozott kiadások összesen (710A23+710A24)					

Jelmagyarázat	
	Tilos

71OA3
Azonosítatlan függő befizetések állományának alakulása

Nagyságrend: ezer forint

Sorszám	Sorkód	Megnevezés	90 napon belüli állomány	91-180 nap közötti állomány	181-365 nap közötti állomány	365 napot megaladó állomány	Összesen	Mód
			1	2	3	4	5	6
			a	b	c	d	e	z
001	71OA31	Az azonosítatlan függő befizetések állományának és azok hozamának tárgyidőszaki nyitó értéke						
002	71OA32	A tárgyidőszakban keletkezett és a tárgyidőszak végén is fennálló azonosítatlan függő tételek és azok hozama						
003	71OA321	Azonosítatlan, munkáltatóhoz nem rendelhető, egyéni számlára fel nem osztható függő befizetések						
004	71OA322	Azonosítatlan, munkáltatóhoz rendelhető, de egyéni számlára fel nem osztható függő befizetések						
005	71OA323	Pénztárhoz nem rendelhető függő befizetések						
006	71OA324	Azonosítatlan függő befizetések befektetéseiből képződött hozam						
007	71OA33	A 71OA31-ből a tárgyidőszakban azonosított állomány						
008	71OA34	Realizált hozam kivezetése az azonosítatlan függő tételek rendezése miatt						
009	71OA35	Értékelési különbözet kivezetése az azonosítatlan függő tételek rendezése miatt						
010	71OA36	Az azonosítatlan függő befizetések állományának és azok hozamának tárgyidőszaki záró értéke						

Jelmagyarázat	
	Tilos

71OB
Pénztári hozamok alakulása

Nagyságrend: ezer forint

Sorszám	Sorkód	Megnevezés	Tárgyév 01.01-től	Tárgy időszaki	Mód
			halmozott adat	adatok	
			1	2		3
			a	b	z
001	71OB1	Befektetési tevékenység bevételei			
002	71OB2	Befektetési tevékenység ráfordításai			
003	71OB3	Befektetési tevékenység eredménye (1-2)			
004	71OB31	Működési célú portfólió hozama			
005	71OB311	ebből: Működési portfólió realizált nettó hozama			
006	71OB312	Működési portfólió értékelési különbözete			
007	71OB32	Fedezeti célú portfólió hozama			
008	71OB321	ebből: Egyéni számlán jóváírt realizált nettó hozam			
009	71OB322	Egyéni számlán jóváírt értékelési különbözet			
010	71OB323	Szolgáltatási tartalékon jóváírt realizált nettó hozam			
011	71OB324	Szolgáltatási tartalékon jóváírt értékelési különbözet			
012	71OB33	Likviditási célú portfólió hozama			
013	71OB331	ebből: Likviditási tartalékon jóváírt realizált nettó hozam			
014	71OB332	Likviditási tartalékon jóváírt értékelési különbözet			
015	71OB333	Azonosítatlan befizetésekre jutó nettó hozam és értékelési különbözet			

710C

Működési és kiegészítő vállalkozási tevékenység eredménye

Nagyságrend: ezer forint

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

71OD

Tagokkal szembeni kötelezettségek állampolgárság szerinti megoszlása

Nagyságrend: ezer forint

Sorszám	Sorkód	Megnevezés	Országkód	Taglétszám időszak végén	Kötelezettség összege időszak végén	Mód
			1	2	3	4
			a	b	c	z
001	71OD1	Tagokkal szembeni kötelezettségek összesen				
002	71OD11	Magyar állampolgárral szembeni kötelezettségek összesen				
003	71OD12	Nem magyar állampolgárral szembeni kötelezettségek összesen				
004	71OD1201	Állampolgárság 1.				
				
	71OD1299	Állampolgárság 99.				

Jelmagyarázat

Tilos

71OE
Statistikai adatok

Nagyságrend: ezer forint

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

Jelmagyarázat	
	Tilos

71OF
Taglétszám alakulása

Sorszám	Sorkód	Megnevezés	Tárgyév 01.01-től	Tárgyidőszaki adatok	Mód
			halmozott adat (fő)	(fő)	
			1	2	3
			a	b	z
001	71OF1	Taglétszám időszak elején			
002	71OF2	Időszak alatti taglétszám növekedés			
003	71OF21	Új belépő			
004	71OF211	Ebből: tagszervező által beléptetett			
005	71OF221	Átlépő másik önkéntes nyugdíjpénztárból			
006	71OF2211	Ebből: tagszervező által átléptetett			
007	71OF222	Átlépő önszegélyező pénztárból			
008	71OF2221	Ebből: tagszervező által átléptetett			
009	71OF3	Időszak alatti taglétszám csökkenés			
010	71OF311	Átlépő másik önkéntes nyugdíjpénztárba			
011	71OF312	Átlépő egészségpénztárba			
012	71OF313	Átlépő önszegélyező pénztárba			
013	71OF32	Szolgáltatásban részesült			
014	71OF33	Elhalálozott			
015	71OF34	Kilépett			
016	71OF35	Tagdíj nemfizetés miatti megszűnés			
017	71OF36	Egyéb megszűnés			
018	71OF4	Taglétszám időszak végén			
019	71OF41	Aktív taglétszám			
020	71OF411	Nyugdíjszolgáltatásra még nem jogosultak			
021	71OF412	Nyugdíjszolgáltatásra már jogosultak			
022	71OF4121	Öpt. 47. § (5) bekezdés c) vagy e) pontja szerint rendelkeztek			
023	71OF41211	ebből: járadékszolgáltatást kapott			
024	71OF42	Passzív taglétszám			
025	71OF421	Nyugdíjszolgáltatásra még nem jogosultak			
026	71OF422	Nyugdíjszolgáltatásra már jogosultak			
027	71OF4221	Öpt. 47. § (5) bekezdés c) vagy e) pontja szerint rendelkeztek (tagdíjat nem fizetők)			
028	71OF42211	ebből: járadékszolgáltatást kapott			
029	71OF4222	Öpt. 47. § (5) bekezdés a), b), d) és f) pontja szerint rendelkeztek			
030	71OF42221	ebből: járadékszolgáltatást kapott			
031	71OF51	71OF4-ből: férfi			
032	71OF52	nő			

Jelmagyarázat	
	Tilos

710GA

A fedezeti tartalékra számított bruttó és nettó hozamráták valamint referenciahozamok alakulása (%)

Sorszám	Sorkód	Megnevezés	Portfólió azonosító kódja	Tárgyidőszaki nettó hozamráta	Tárgyidőszaki bruttó hozamráta	Tárgyidőszaki referencia hozamráta	Mód
			1	2	3	4	5
			a	b	c	d	z
001	710GA1	Fedezeti tartalék					
002	710GA2	Egyéni számlák tartaléka					
003	710GA3	Szolgáltatási tartalék					

71OGB

Tárgyidőszaki hozamráta adatok a választható portfóliókra és a szolgáltatási portfólióra

Sorszám	Sorkód	Megnevezés	Portfólió azonosító kódja	Portfólió neve	Fedezeti tartalék portfóliójának tárgyidőszaki hozamráta (%)			Fedezeti tartalék portfóliónkénti megoszlása (%)	Mód
					Referenciahozamok a tárgyidőszakban	Portfólió tárgyidőszaki bruttó hozamráta	Portfólió tárgyidőszaki nettó hozamráta		
					1	2	3			4	5	6	7
			a	b	c	d	e	f	z
001	71OGB101	Választható portfólió 1.							
							
	71OGB199	Választható portfólió 99.							
002	71OGB2	Szolgáltatási számlák portfóliója							

710J

Befektetések főbb adatai földrajzi megoszlás szerint

Nagyságrend: ezer forint

Sorszám	Sorkód	Megnevezés	Befektetések tárgyidőszak végi értéke	Befektetések tárgyidőszak végi értéke	Befektetésekből a részvények és egyéb változó hozamú értékpapírok - piaci értéken	Mód
			könyv szerinti értéken	piaci értéken		
			1	2	3	4
			a	b	c	z
001	710J1	Összesen (710J11+710J13)				
002	710J11	Európai Gazdasági Térség összesen (710J1101+710J1102+710J1103+710J12)				
003	710J1101	Izland				
004	710J1102	Liechtenstein				
005	710J1103	Norvégia				
006	710J12	EU tagországok összesen (710J1201+710J1202+...+710J1227)				
007	710J1201	Ausztria				
008	710J1202	Belgium				
009	710J1203	Bulgária				
010	710J1204	Ciprus				
011	710J1205	Cseh Köztársaság				
012	710J1206	Dánia				
013	710J1207	Észtország				
014	710J1208	Finnország				
015	710J1209	Franciaország				
016	710J1210	Görögország				
017	710J1211	Hollandia				
018	710J1212	Horvátország				
019	710J1213	Írország				
020	710J1214	Lengyelország				
021	710J1215	Lettország				
022	710J1216	Litvánia				
023	710J1217	Luxemburg				
024	710J1218	Magyarország				
025	710J1219	Málta				
026	710J1220	Németország				
027	710J1221	Olaszország				
028	710J1222	Portugália				
029	710J1223	Románia				
030	710J1224	Spanyolország				
031	710J1225	Svédország				
032	710J1226	Szlovákia				
033	710J1227	Szlovénia				
034	710J13	Egyéb ország (710J1301+710J1302+...+710J1306)				
035	710J1301	Amerikai Egyesült Államok				
036	710J1302	Kanada				
037	710J1303	Japán				
038	710J1304	Svájc				
039	710J1305	Egyesült Királyság				
040	710J1306	Egyéb más országok				

71OK

Befektetések főbb adatainak devizanemenkénti megoszlása

Nagyságrend: ezer forint

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

71OL

A pénztári vagyon vagyonekezelők közötti megoszlása és arra számított bruttó, nettó és referencia hozamráták alakulása

Nagyságrend: ezer forint

Sorszám	Sorkód	Megnevezés	Vagyonkezelő	Vagyonkezelő	Portfólió	Portfólió	Vagyonkezelési	Tárgyidőszaki vagyonekezelési díj	Tárgyidőszaki átlagos kezelt vagyon alapján	Pénztári vagyon	Pénztári vagyon	Tárgyidőszaki referencia	Tárgyidőszaki bruttó	Tárgyidőszaki nettó	Mód
			LEI-kódja	megnevezése	azonosító kódja	megnevezése	alapdíj (%)	alapját képező pénztári vagyon	kiszámlázott vagyonekezelési alapdíj	aránya (%)	összege	hozamrata	hozamrata	hozamrata	
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j	k	l	z			
001	71OL1	Pénztári vagyon összesen													
002	71OL2	Saját vagyonekezelés(ek)													
003	71OL201	Saját vagyonekezelés 1.													
													
	71OL299	Saját vagyonekezelés 99.													
004	71OL3	Vagyonkezelő(k)													
005	71OL301	Vagyonkezelő 1.													
													
	71OL399	Vagyonkezelő 99.													

Jelmagyarázat
Tilos

71OM

A pénztári portfóliók lejárat szerinti megoszlása

Nagyságrend: ezer forint

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

71ON

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

Nagyságrend: ezer forint

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

71OR

Más vállalkozásban való tulajdonosi részesedések kimutatása a tárgyidőszak végén

Nagyságrend: ezer forint

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

Jelmagyarázat

Tilos

71OS

Nem tagokkal szembeni követelések és kötelezettségek

Nagyságrend: ezer forint

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

Jelmagyarázat	
	Tilos

71OT

Rendszeres támogatások, eseti adományok

Nagyságrend: ezer forint

Sorszám	Sorkód	Megnevezés	Támogató, adományozó megnevezése	Támogatás, adomány összege (ezer forint)	Mód
			1	2	3
			a	b	z
001	71OT1	Összesen			
002	71OT101				
			
	71OT199				

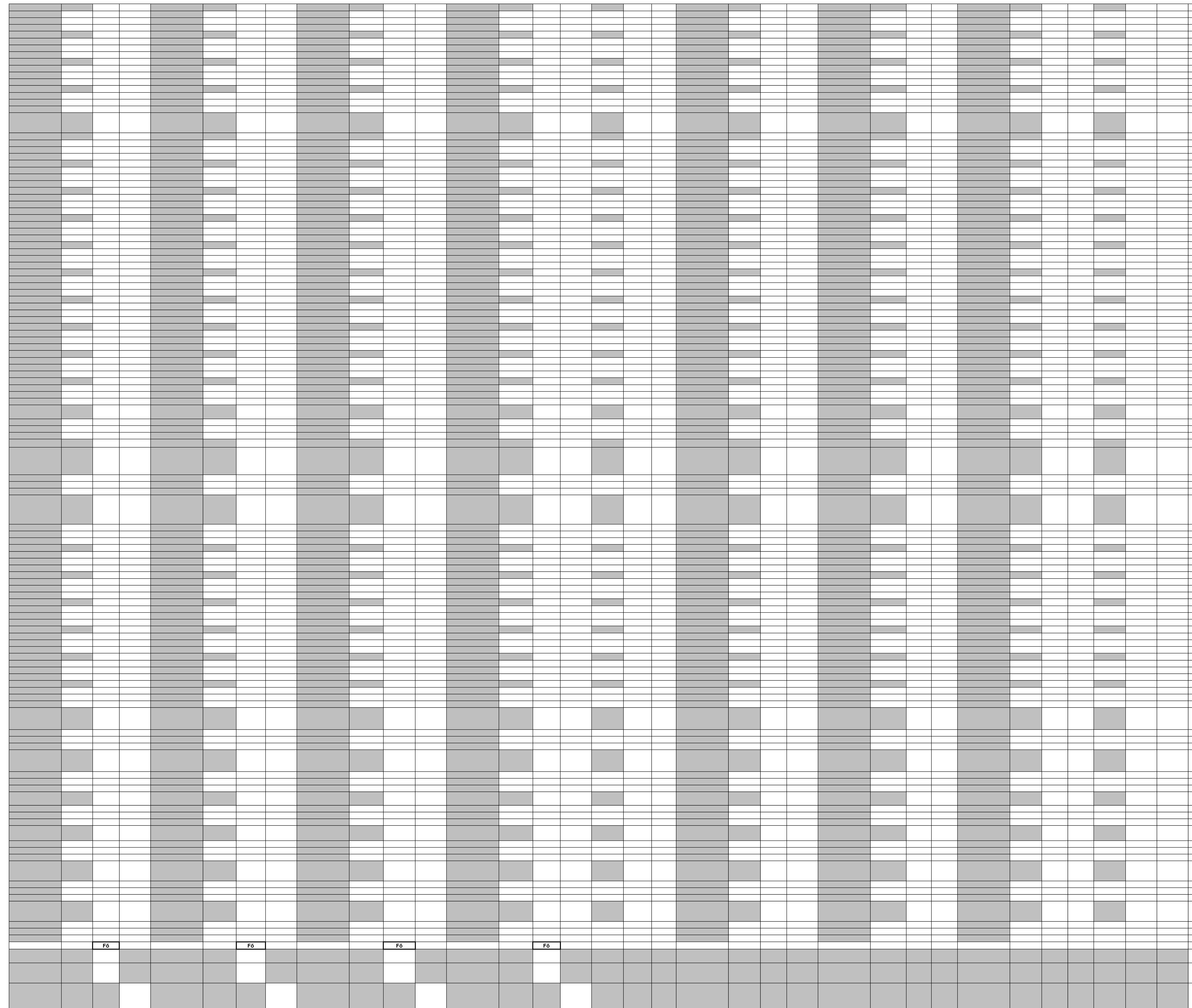
Jelmagyarázat

Tilos

72OA
Portfólió állomány a választható portfóliós rendszert nem működtető önkéntes nyugdíjpénztárnál

Nagyságrend: ezer forint

Sorszám	Sorkód	Megnevezés	ISIN/azonosító kód	Tétel neve	Egy egységnyi eszköz névértéke (ezer forint)	Ár (eFt) illetve árfolyam (%)	Devizanem	Fedezeti portfólió				Működési portfólió				Likviditási és kockázati portfólió				Azonosítatlan (függő) befizetések				Portfóliók összesen			Mód												
								Egyéni számlák portfóliója				Szolgáltatási számlák portfóliója				Fedezeti portfólió összesen				Működési portfólió összesen				Likviditási és kockázati portfólió összesen				Azonosítatlan (függő) befizetések összesen											
								Portfólió azonosító kódja	Darab	Könyv szerinti érték	Piaci érték	Portfólió azonosító kódja	Darab	Könyv szerinti érték	Piaci érték	Darab	Könyv szerinti érték	Piaci érték	Darab	Könyv szerinti érték	Piaci érték	Portfólió azonosító kódja	Darab	Könyv szerinti érték	Piaci érték	Portfólió azonosító kódja		Darab	Könyv szerinti érték	Piaci érték	Portfólió azonosító kódja	Darab	Könyv szerinti érték	Piaci érték	Darab	Könyv szerinti érték	Piaci érték		
								1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19		20	21	22	23	24	25	26	27	28	29	30	31
001	72OA01	Portfólió azonosító kódja	a	b	c	d	e	f1	f2	f3	f4	f5	f6	f7	f8	f9	f10	f11	g1	g2	g3	g4	h1	h2	h3	h4	i1	i2	i3	i4	j1	j2	j3	z					
002	72OA1	Portfólió összesen																																					
003	72OA11	Bankszámlák és készpénz összesen																																					
004	72OA111	Házipénztár (forint és valuta)																																					
005	72OA112	Pénzforgalmi számla és befektetési számla																																					
006	72OA1121	Pénzforgalmi számla																																					
007	72OA1121001																																						
...	...																																						
008	72OA1121999																																						
009	72OA1122	Befektetési számla																																					
010	72OA113	Lekötött betét (betétszerződés): hitelintézeti betétszámlán lekötött pénzösszeg																																					
011	72OA113001																																						
...	...																																						
012	72OA12	Értékpapírok összesen																																					
013	72OA121	Hitelviszonyt megterhelő értékpapírok (kötvények)																																					
014	72OA12101	Magyar állampapír																																					
015	72OA12101001																																						
...	...																																						
016	72OA12101999																																						
017	72OA12102	Értékpapír, melyben foglalt kötelezettség teljesítéséért a magyar állam készfizető kezességét vállal																																					
018	72OA12102001																																						
...	...																																						
019	72OA12102999																																						
020	72OA12103	Külföldi állampapír																																					
021	72OA12103001																																						
...	...																																						
022	72OA12103999																																						
023	72OA12104	Értékpapír, melyben foglalt kötelezettség teljesítéséért külföldi állam készfizető kezességét vállal																																					
024	72OA12104001																																						
...	...																																						
025	72OA12104999																																						
026	72OA12105	Magyarországon bejegyzett gazdálkodó szervezet által nyilvánosan forgalomba hozott kötvény																																					
027	72OA12105001																																						
...	...																																						
028	72OA12105999																																						
029	72OA12106	Külföldön bejegyzett gazdálkodó szervezet által nyilvánosan forgalomba hozott kötvény																																					
030	72OA12106001																																						
...	...																																						
031	72OA12106999																																						
032	72OA12107	Magyarországon bejegyzett hitelintézet által nyilvánosan forgalomba hozott kötvény																																					
033	72OA12107001																																						
...	...																																						
034	72OA12107999																																						
035	72OA12108	Külföldön bejegyzett hitelintézet által nyilvánosan forgalomba hozott kötvény																																					
036	72OA12108001																																						
...	...																																						
037	72OA12108999																																						
038	72OA12109	Magyarországi helyi önkormányzat által nyilvánosan forgalomba hozott kötvény																																					
039	72OA12109001																																						
...	...																																						
040	72OA12109999																																						
041	72OA122	Részvények																																					
042	72OA1221	A Budapesti Értéktőzsdére vagy más elismert értékpapírpiacon bevezetett Magyarországon nyilvánosan forgalomba hozott részvény																																					
043	72OA1221001																																						
...	...																																						
044	72OA1221999																																						
045	72OA1222	Magyarországon kibocsátott, nyilvánosan forgalomba hozott részvény, melynek kibocsátója kötelezettséget vállalt az általa adott értékpapír fél éven belüli, bármely tőzsdére vagy elismert értékpapírpiacon történő bevezetésére és a bevezetésnek nincs törvényi vagy egyéb akadálya																																					
046	72OA1222001																																						
...	...																																						
047	72OA1222999																																						
048	72OA1223	Tőzsdére vagy más elismert értékpapírpiacon bevezetett, külföldön kibocsátott, nyilvánosan forgalomba hozott részvény																																					



71OPA1

Fogyasztói panaszügyekre vonatkozó adatok I.

Sorszám	Sorkód	Megnevezés	Panaszügy darabszáma a panasz elsődleges témája szerint												Összesen	Mód			
			Tagsági jogviszony létrejötte (tagszervezői panaszok nélkül)	Tagszervezői tevékenység	Egyéni számla értesítő	Adóigazolások	Tagdíjelszámolások (bevallás, befizetés, korrekció, munkáltatói adatszolgáltatás)	Hozamok (elszámolóegység árfolyama)	IT rendszerhiba	Szolgáltatások (elszámolás, kifizetés)	Egyéb jogcímen történő tagsági jogviszony megszűnések	Tájékoztatói hiányosság szerződés kötés előtt	Tájékoztatói hiányosság szerződés fennállása alatt	Tájékoztatói hiányosság szerződés megszűnéséhez kapcsolódóan			Egyéb (az előzőekben nevesítettek kivüli ügyek)		
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12			13	14	15
			a	b	c	d	e	f	g	h	i	j	k	l			m	n	z
001	71OPA11	TÁRGYIDŐSZAKBAN NYILVÁNTARTÁSBA VETT PANASZÜGYEK SZÁMA ÖSSZESEN																	
014	71OPA12	PERESÍTETT PANASZÜGYEKRE VONATKOZÓ ADATOK																	
015	71OPA121	Folyamatban lévő peresített panaszügyek száma az időszak végén																	
016	71OPA122	Tárgyidőszakban a panaszos javára lezárt peresített panaszügyek száma																	
017	71OPA1221	Részben megalapozott panaszügy																	
018	71OPA1222	Megalapozott panaszügy																	
019	71OPA123	Tárgyidőszakban az intézmény javára lezárt peresített panaszügyek száma																	
020	71OPA1231	Részben megalapozott panaszügy																	
021	71OPA1232	Elutasított panaszügy																	

Jelmagyarázat

Tilos

71OPA2
Fogyasztói panaszügyekre vonatkozó adatok II.

Sorszám	Sorkód	Megnevezés	Adat	Mód
			1	2
			a	z
001	71OPA21	TÁRGYIDŐSZAKBAN LEZÁRT PANASZÜGYEK SZÁMA ÖSSZESEN		
002	71OPA213	Panaszkezelés időtartama szerint		
003	71OPA2131	A jogszabályban meghatározott határidőn belül		
004	71OPA2132	A jogszabályban meghatározott határidőn túl		
005	71OPA214	Panaszügyek megalapozottsága szerint		
006	71OPA2141	Elutasított panaszügy		
007	71OPA2142	Részben megalapozott panaszügy		
008	71OPA2143	Megalapozott panaszügy		
009	71OPA22	FOLYAMATBAN LÉVŐ PANASZÜGYEK SZÁMA AZ IDŐSZAK VÉGÉN		
010	71OPA23	EGYÉB TÁJÉKOZTATÓ ADATOK		
011	71OPA231	Panaszügyekkel, panaszkezeléssel foglalkozó személyek száma (fő)		
012	71OPA232	Panaszügyek rendezése miatt kifizetett kártérítés összege (ezer Ft)		
013	71OPA2331	Pénzügyi Békéltető Testület elé került panaszügyek száma		
014	71OPA2332	Pénzügyi békéltető testületi eljárásban az intézmény által tett alávetési nyilatkozatok száma a tárgydőszakban		
015	71OPA2333	Az intézmény által végrehajtott pénzügyi békéltető testületi döntések száma a tárgydőszakban		
016	71OPA2334	Pénzügyi Békéltető Testület elé vitt ügyekben az intézmény és a panaszos között létrejött egyezségek száma a tárgydőszakban		

Jelmagyarázat	
	Tilos

71OPI
Informatikai adatok

Sorszám	Sorkód	Megnevezés	Válasz	Mód
			1 a	2 z
001	71OPI01	Az intézmény mérete		
002	71OPI011	Az intézmény alkalmazottainak száma összesen (kiszervezés keretében az intézménynek dolgozókat nem számítva):		
003	71OPI012	Az intézménynél az összes informatikai munkakörben foglalkoztatottak száma:		
004	71OPI013	Az intézménynél informatikai üzemeltetésben foglalkoztatottak száma:		
005	71OPI02	Belső ellenőrzés		
006	71OPI021	Az informatikai belső ellenőrzés módja: Dedikált informatikai belső ellenőr/Általános belső ellenőr/Külső auditor		
007	71OPI022	Van-e az intézmény informatikai belső ellenőrének (vagy az informatika ellenőrzését végző szervezetnek) valamilyen informatikai auditori képesítése (pl. CISA, Neumann szakértő, ISO271001)? (Igen/Nem)		
008	71OPI023	Az intézmény legutolsó informatikai vizsgálatának (jelentés átadása) időpontja:		
009	71OPI03	Szabályozás aktualitása		
010	71OPI031	Informatikai szabályzat(ok)/eljárási rend(ek) utolsó felülvizsgálatának/módosításának dátuma:		
011	71OPI04	Az informatikai kockázat kezelése		
012	71OPI041	Az informatikai kockázatok utolsó felülvizsgálatának időpontja?		
013	71OPI042	A legutolsó informatikai kockázat elemzés eredményeképpen készült-e intézkedési terv az informatikai kockázatok csökkentése érdekében? (Igen/Nem)		
014	71OPI043	A legutolsó informatikai kockázat elemzés maradékkockázatát az intézmény vezetése megismerte? (Igen/Nem)		
015	71OPI05	Üzletmenet folytonossági terv		
016	71OPI051	Van-e az intézménynek a felső vezetés által elfogadott üzletmenet-folytonossági terve (BCP)? (Igen/Nem)		
017	71OPI052	Az üzletmenet-folytonossági terv utolsó aktualizálásának dátuma:		
018	71OPI053	Az üzletmenet-folytonossági terv utolsó tesztelésének dátuma:		
019	71OPI054	Van-e az intézménynek elfogadott informatikai katasztrófa utáni visszaállítási terve (DRP)? (Igen/Nem)		
020	71OPI055	Az informatikai katasztrófa utáni visszaállítási terve (DRP) utolsó felülvizsgálatának dátuma?		
021	71OPI056	Az informatikai katasztrófa utáni visszaállítási terv (DRP) tesztelésének utolsó dátuma?		
022	71OPI06	Külső informatikai ellenőrzés		
023	71OPI061	Az intézménynél külső auditor által készített utolsó informatikai vizsgálat készítője és tárgya?		
024	71OPI062	Az intézménynél külső auditor által készített utolsó informatikai vizsgálat dátuma?		
025	71OPI07	Kiszervezés		
026	71OPI071	Kiszervezte-e az intézmény valamely tevékenységének informatikai üzemeltetését? (Igen/Nem)		
027	71OPI072	A kiszervezett tevékenységet ellenőrizte-e az intézmény az elmúlt egy évben? (Igen/Nem)		
028	71OPI08	Elérhetőségi adatok		
029	71OPI081	Az intézmény informatikai vezetőjének neve:		
030	71OPI082	Az intézmény informatikai vezetőjének e-mail címe:		
031	71OPI083	Az intézmény informatikai vezetőjének mobiltelefonszáma:		
032	71OPI084	Az intézmény informatikai biztonsági felelősének neve:		
033	71OPI085	Az intézmény informatikai biztonsági felelősének e-mail címe:		
034	71OPI086	Az intézmény informatikai biztonsági felelősének mobiltelefonszáma:		
035	71OPI09	További információk		
036	71OPI0901	A legfontosabb rendszerek üzemeltetése saját gépteremben vagy külső adatközpont(ok)ban történik? (Saját/Külső)		
037	71OPI0902	Az elsődleges gépterem pontos címe (irányítószám, ország, város, utca, házszám):		
038	71OPI0903	A másodlagos gépterem pontos címe (irányítószám, ország, város, utca, házszám):		
039	71OPI0904	Az intézmény fő tevékenységét kiszolgáló nyilvántartási rendszer megnevezése:		
040	71OPI0905	Az intézmény fő tevékenységét kiszolgáló nyilvántartási rendszer jelenlegi verziószáma:		
041	71OPI0906	Az intézmény fő tevékenységét kiszolgáló nyilvántartási rendszert fejlesztő/támogató társaság neve:		
042	71OPI0907	A fejlesztő által támogatott-e az intézmény fő tevékenységét kiszolgáló nyilvántartási rendszer verziója (normál vagy extended support keretében)? (Igen/Nem)		
043	71OPI0908	Az intézmény fő tevékenységét kiszolgáló nyilvántartási rendszer által használt operációs rendszer típusa és verziója:		
044	71OPI0909	A gyártó által támogatott-e az intézmény fő tevékenységét kiszolgáló nyilvántartási rendszer jelenlegi operációs rendszer verziója (normál vagy extended support keretében)? (Igen/Nem)		
045	71OPI0910	Az intézmény fő tevékenységét kiszolgáló nyilvántartási rendszer által használt adatbáziskezelő típusa és verziója:		
046	71OPI0911	A gyártó által támogatott-e az intézmény fő tevékenységét kiszolgáló nyilvántartási rendszer adatbáziskezelő verziója (normál vagy extended support keretében)? (Igen/Nem)		
047	71OPI0912	Az intézmény fő tevékenységét kiszolgáló nyilvántartási rendszernek van-e bármilyen egyéb olyan rendszer komponense (pl. alkalmazás szerver, webszerver, hardver) melynek verziója nem támogatott? (Igen/Nem)		
048	71OPI0913	Az intézmény rendelkezik adattárházzal? (Igen/Nem)		
049	71OPI0914	Amenyiben a 71OPI0913 kérdésre a válasz Igen, az adattárház által használt adatbáziskezelő típusa és verziója:		
050	71OPI0915	Amenyiben a 71OPI0913 kérdésre a válasz Igen, a gyártó által támogatott-e a jelenlegi adattárház adatbáziskezelő verziója (normál vagy extended support keretében)? (Igen/Nem)		
051	71OPI0916	Az intézmény által használt loggyűjtő rendszer megnevezése:		
052	71OPI0917	Az intézmény által használt naplóelemző rendszer megnevezése és verziószáma:		
053	71OPI0918	A gyártó által támogatott-e az intézmény naplóelemző rendszerének jelenleg használt verziója? (Igen/Nem)		

054	71OPI10	Felhőszolgáltatás		
055	71OPI100101	A felhőszolgáltató neve		
056	71OPI100102	A felhőszolgáltató székhelye		
057	71OPI100103	A felhőszolgáltató adószáma		
058	71OPI100104	A felhőszolgáltató anyavállalatának neve		
059	71OPI100105	A felhőszolgáltató anyavállalatának székhelye		
060	71OPI100106	A felhőszolgáltató anyavállalatának adószáma		
061	71OPI100107	A felhőszolgáltatás igénybevételével érintett tevékenységek és adatok, adatkörök		
062	71OPI100108	A nyújtandó szolgáltatás helyszínéül szolgáló ország vagy országok (ideértve az adatok kezelési, feldolgozási és tárolási helyét)		
063	71OPI100109	A szolgáltatás kezdetének dátuma		
064	71OPI100110	A szerződés hatályos változatának dátuma		
065	71OPI100111	A következő szerződésmegújítási határidő (adott esetben)		
066	71OPI100112	A szerződés kapcsán irányadó jog		
		
067	71OPI109901	A felhőszolgáltató neve		
068	71OPI109902	A felhőszolgáltató székhelye		
069	71OPI109903	A felhőszolgáltató adószáma		
070	71OPI109904	A felhőszolgáltató anyavállalatának neve		
071	71OPI109905	A felhőszolgáltató anyavállalatának székhelye		
072	71OPI109906	A felhőszolgáltató anyavállalatának adószáma		
073	71OPI109907	A felhőszolgáltatás igénybevételével érintett tevékenységek és adatok, adatkörök		
074	71OPI109908	A nyújtandó szolgáltatás helyszínéül szolgáló ország vagy országok (ideértve az adatok kezelési, feldolgozási és tárolási helyét)		
075	71OPI109909	A szolgáltatás kezdetének dátuma		
076	71OPI109910	A szerződés hatályos változatának dátuma		
077	71OPI109911	A következő szerződésmegújítási határidő (adott esetben)		
078	71OPI109912	A szerződés kapcsán irányadó jog		
079	71OPI11	Elektronikus csatornák		
080	71OPI1101	Elektronikus ügyfélportal támogatja az ügyfél általi adatmódosítást/tranzakciók megadását? (Igen/Nem)		
081	71OPI1102	Az intézmény elektronikus szerződéskötés során használ-e auditált elektronikus hírközlő eszközt ügyfelek pénzmosság-megelőzési célú átvilágítására? (Igen/Nem)		
082	71OPI1103	Amennyiben a 71OPI1102 kérdésre a válasz Igen, az ügyfelek pénzmosság-megelőzési célú átvilágítására szolgáló rendszer neve és verziószáma:		
083	71OPI1104	Amennyiben a 71OPI1102 kérdésre a válasz Igen, az ügyfelek pénzmosság-megelőzési célú átvilágítására szolgáló rendszert fejlesztő/támogató társaság neve:		
084	71OPI1105	Amennyiben a 71OPI1102 kérdésre a válasz Igen, az ügyfelek pénzmosság-megelőzési célú átvilágítására szolgáló rendszer MNB rendelet szerinti típusa:		
085	71OPI1106	Az intézmény biztosít ügyfelei részére (Pl.: új szolgáltatás biztosítására) elektronikus szerződéskötési lehetőséget? (Igen/Nem)		
086	71OPI1107	Amennyiben a 71OPI1106 kérdésre a válasz Igen, az elektronikus szerződéskötést kiszolgáló legfontosabb alkalmazás neve és verziószáma:		
087	71OPI1108	Amennyiben a 71OPI1106 kérdésre a válasz Igen, az elektronikus szerződéskötést kiszolgáló legfontosabb alkalmazást támogató társaság neve (vagy belső fejlesztés):		
088	71OPI1109	Az elektronikus ügyfélportal utolsó külső sérülékenységi/betörési vizsgálatának időpontja:		
089	71OPI1110	Az intézmény biztosít az ügyfelei részére adatmódosítást/tranzakciók megadását lehetővé tevő mobilalkalmazást? (Igen/Nem)		
090	71OPI1111	Amennyiben a 71OPI1110 kérdésre a válasz Igen, a legfontosabb mobilalkalmazás neve és verziószáma:		
091	71OPI1112	Amennyiben a 71OPI1110 kérdésre a válasz Igen, a legfontosabb mobilalkalmazást támogató társaság neve (vagy belső fejlesztés):		
092	71OPI1113	Amennyiben a 71OPI1110 kérdésre a válasz Igen, a legfontosabb mobilalkalmazás utolsó külső betörési vizsgálat dátuma:		

Jelmagyarázat	
	Tilos

71OPM

Pénzmosással és terrorizmusfinanszírozással kapcsolatos negyedéves adatok

Nagyságrend: ezer forint

Sorszám	Sorkód	Megnevezés	Tárgynegyedév		Mód	
			Fő, ill. darab	Összeg		
			1	2		3
			a	b		z
001	71OPM01	Összes ügyfél-átvilágítás				
002	71OPM011	Normál ügyfél-átvilágítás				
003	71OPM012	Egyszerűsített ügyfél-átvilágítás				
004	71OPM013	Fokozott ügyfél-átvilágítás				
005	71OPM02	Ismételt ügyfél-átvilágítás miatt korlátozott ügyfelek				
006	71OPM03	PEP ügyfelek egyedileg a tízmillió forintot elérő vagy meghaladó összegű ügyletei				
007	71OPM031	71OPM03-ból: ügyletek összege elérte vagy meghaladta egyedileg a százmillió forintot				
008	71OPM04	Legjelentősebb összegű végrehajtott ügylet				
009	71OPM05	Egyedileg a huszonötmillió forintot elérő vagy meghaladó összegű ügyletek				
010	71OPM051	71OPM05-ből: egyedileg a százmillió forintot elérő, vagy meghaladó összegű ügyletek				
011	71OPM052	71OPM05-ből: magas kockázati szinttel rendelkező ügyfelek által kezdeményezett ügyletek				
012	71OPM053	71OPM05-ből: nem magas kockázati szinttel rendelkező, megerősített eljárás alá tartozó ügyfelek által kezdeményezett ügyletek				
013	71OPM06	Kockázatos ügyfél és szokatlan ügylet kiszűrését biztosító szűrőrendszer riasztásai				
014	71OPM061	Kötelező, a 26/2020. (VIII. 25.) MNB rendelet szerinti szűrési feltételek által generált riasztások				
015	71OPM062	Pénztár által definiált szűrési feltételek által generált riasztások				
016	71OPM07	A pénztár nem tudta a szűrések elemzését és értékelését határidőn belül elvégezni				
017	71OPM071	Kötelező, a 26/2020. (VIII. 25.) MNB rendelet szerinti szűrési feltételek által generált riasztások				
018	71OPM072	Pénztár által definiált szűrési feltételek által generált riasztások				
019	71OPM08	Saját bejelentések				
020	71OPM081	A Pmt. 30. §-a alapján pénzmosás gyanúja miatt tett bejelentések				
021	71OPM082	A Pmt. 30. §-a alapján terrorizmus finanszírozása gyanúja miatt tett bejelentések				
022	71OPM083	A Kit. alapján tett bejelentések				
023	71OPM09	Bejelentésekből 4 munkanapra felfüggesztett tranzakciók				
024	71OPM0911	Pénztár által kezdeményezett felfüggesztések				
025	71OPM0912	Pénzügyi információs egységként működő hatóság által kezdeményezett felfüggesztések				
026	71OPM092	71OPM09-ből: pénzügyi információs egységként működő hatóság kérésére meghosszabbított felfüggesztések				
027	71OPM10	Bíróság, nyomozóhatóság által pénzmosás gyanúja miatt zárolt, lefoglalt követelések				
028	71OPM11	Terrorista, illetve szankciós listák alapján zárolt követelések				
029	71OPM12	Pénzmosás, illetve terrorizmus finanszírozása miatt megszüntetett üzleti kapcsolatok				
030	71OPM13	AML Bizottság által megtárgyalt ügyfélkapcsolatok				
031	71OPM131	Bejelentések száma miatt				
032	71OPM132	Bejelentések összege miatt				
033	71OPM133	Pénzügyi információs egység tájékoztatása alapján				
034	71OPM14	Társhatósági megkeresések				
035	71OPM15	Ügyfélpanasz				
036	71OPM16	Belső ellenőri megállapítások				
037	71OPM17	Informatikai fejlesztések				

Jelmagyarázat

Tilos

73OME
Mérleg – Eszközök

Nagyságrend: ezer forint

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

73OA
Eredménykimutatás – Pénztár működési tevékenysége

Nagyságrend: ezer forint

Sorszám	Sorkód	Megnevezés	Előző évi	Megállapított	Előző évi	Tárgyévi	Megállapított	Tárgyévi	Mód
			beszámoló záró	eltérések (+/-)	beszámoló záró	beszámoló	eltérések (+/-)	felülvizsgált	
			adatok		adatok	záró		beszámoló	
1	2	3	4	5	6	7			
a	b	c	d	e	f	z			
001	73OA01	Tagok által fizetett tagdíj							
002	73OA02	Munkáltatói tagdíj-hozzájárulás							
003	73OA03	Meg nem fizetett tagdíjak miatt tartalékképzés (-)							
004	73OA04	Utólag befolyt tagdíjak							
005	73OA05	Tagdíjbevételek összesen (1+2-3+4)							
006	73OA06	Tagok egyéb befizetései							
007	73OA07	Működési célra kapott rendszeres támogatás							
008	73OA08	Működési célra jutott eseti adomány							
009	73OA09	Egyéb bevételek							
010	73OA10	Működési célú bevételek (5+6+7+8+9)							
011	73OA11	Működéssel kapcsolatos ráfordítások							
012	73OA111	Anyagjellegű ráfordítások							
013	73OA1111	Anyagköltség							
014	73OA1112	Igénybe vett szolgáltatások							
015	73OA11121	Adminisztrációs és nyilvántartási feladatokat ellátó szervezetnek fizetett díj (számla alapján)							
016	73OA11122	Tagszervezéssel kapcsolatos ügynöki díj (számla alapján)							
017	73OA11123	Könyvvizsgálat díja (számla alapján)							
018	73OA11124	Aktuáriusi díj (számla alapján)							
019	73OA11125	Szaktanácsadás díja (számla alapján)							
020	73OA11126	Marketing-, hirdetés-, propaganda- és reklámköltség							
021	73OA1113	Egyéb szolgáltatások költsége							
022	73OA112	Személyi jellegű ráfordítások							
023	73OA1121	Béreköltség							
024	73OA11211	Állományba tartozó pénztári alkalmazottak munkabére							
025	73OA11212	Állományba nem tartozók munkadíja							
026	73OA112121	Aktuáriusi díj (megbízási díj)							
027	73OA112122	Szaktanácsadás díja (megbízási díj)							
028	73OA112123	Tagszervezéssel kapcsolatos ügynöki díj (megbízási díj)							
029	73OA112124	Pénztári tisztségviselők tiszteletdíja							
030	73OA112125	Egyéb, állományba nem tartozók munkadíja							
031	73OA1122	Személyi jellegű egyéb kifizetések							
032	73OA1123	Bérfeladások							
033	73OA113	Értékesítési leírás							
034	73OA114	Működéssel kapcsolatos egyéb ráfordítások							
035	73OA1141	Felügyelettel kapcsolatos ráfordítások							
036	73OA1142	Működési célú tartalékképzés jövőbeni kötelezettségekre							
037	73OA1143	Egyéb ráfordítások							
038	73OA12	Szokásos működési tevékenység eredménye (10-11) (+/-)							
039	73OA13	Nem befektetési célú tulajdoni részesedést jelentő befektetések értékvesztése, visszairása (+/-)							
040	73OA14	Kapott (járó) kamatok, kamat jellegű bevételek							
041	73OA141	Tartósan adott kölcsönök, lakáscélú kölcsönök után kapott (járó) kamat							
042	73OA142	Pénzügyileg realizált kamat, kamatjellegű bevétel							
043	73OA143	Hitelviszonyt megtestesítő kamatozó értékpapír vételárában lévő kamat (-)							
044	73OA15	Részesedésekből származó bevételek, árfolyamnyereségek							
045	73OA16	Befektetési jegyek realizált hozama							
046	73OA17	Kapott osztalékok és részesedések							
047	73OA18	Pénzügyi műveletek egyéb realizált bevételei							
048	73OA19	Értékelési különbözetben elszámolt várható hozam							
049	73OA191	Időarányosan járó kamat							
050	73OA192	Járó osztalék							
051	73OA193	Devizaárfolyam-változásból adódó értékkülönbözet							
052	73OA1931	Nyeréséj jellegű különbözet (árfolyamnyereség)							
053	73OA1932	Veszteséj jellegű különbözet (árfolyamvesztés) (-)							
054	73OA194	Egyéb piaci értékítéletből adódó értékkülönbözet							
055	73OA1941	Nyeréséj jellegű különbözet (árfolyamnyereség)							
056	73OA1942	Veszteséj jellegű különbözet (árfolyamvesztés) (-)							
057	73OA20	Befektetési célú ingatlanok hasznosításából, eladásából származó bevételek							
058	73OA21	Befektetési tevékenység bevételei összesen (14+...+20)							
059	73OA22	Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások							
060	73OA23	Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamvesztések							
061	73OA24	Befektetési jegyek realizált vesztesége							
062	73OA25	Értékelési különbözetből képzett működési célú tartalék							
063	73OA251	Időarányosan járó kamat							
064	73OA252	Járó osztalék							
065	73OA253	Devizaárfolyam különbözet							
066	73OA254	Egyéb piaci értékítéletből adódó értékkülönbözet							
067	73OA26	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordítása							
068	73OA27	Befektetési célú ingatlanokkal kapcsolatos ráfordítások							
069	73OA28	Befektetési tevékenységgel kapcsolatos egyéb ráfordítások							
070	73OA281	Vagyonkezelői díjak							
071	73OA282	Letétkezelői díjak							
072	73OA283	Befektetési tevékenységgel kapcsolatos különböző egyéb ráfordítások							
073	73OA29	Befektetési tevékenység ráfordításai összesen (22+...+28)							
074	73OA30	Befektetési tevékenység eredménye (21-29) (+/-)							
075	73OA31	Kiegészítő vállalkozási tevékenység bevételei							
076	73OA32	Kiegészítő vállalkozási tevékenység ráfordításai							
077	73OA33	Kiegészítő vállalkozási tevékenység adózás előtti eredménye (31-32)							
078	73OA34	Adófizetési kötelezettség (-)							
079	73OA35	Működés és kiegészítő vállalkozási tevékenység tárgyévi eredménye (12+/-13+/-30+/-33-34) (+/-)							

730C
Eredménykimutatás – Likviditási fedezet

Nagyságrend: ezer forint

Sorszám	Sorkód	Megnevezés	Előző évi	Megállapított	Előző évi	Tárgyévi	Megállapított	Tárgyévi	Mód
			számláló	eltérések (+/-)	számláló	számláló	eltérések (+/-)	számláló	
			záró adatai		záró adatai	záró adatai		záró adatai	
1	2	3	4	5	6	7			
a	b	c	d	e	f	z			
001	730C01	Tagok által fizetett tagdíj							
002	730C02	Munkáltatói tagdíj-hozzájárulás							
003	730C03	Meg nem fizetett tagdíjak miatti tartalékképzés (-)							
004	730C04	Utólag befolyt tagdíjak							
005	730C05	Tagdíjbevételek összesen (1+2-3+4)							
006	730C06	Tagok egyéb befizetései							
007	730C07	Likviditási célra kapott rendszeres támogatás							
008	730C08	Likviditási célra juttatott eseti adomány							
009	730C09	Likviditási célú egyéb bevételek							
010	730C10	Likviditási célú bevételek összesen (5+6+7+8+9)							
011	730C11	Likviditási célú egyéb ráfordítások							
012	730C12	Kapott kamatok, kamat jellegű bevételek							
013	730C121	Pénzügyileg realizált kamat, kamatjellegű bevétel							
014	730C122	Hitelviszonyt megtestesítő kamatozó értékpapír vételárában lévő kamat (-)							
015	730C13	Tulajdoni részesedést jelentő befektetések és hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok nyereségjellegű különbözete (árfolyamnyereség)							
016	730C14	Befektetési jegyek realizált hozama							
017	730C15	Kapott osztalékok és részesedések							
018	730C16	Pénzügyi műveletek egyéb realizált bevételei							
019	730C17	Értékelési különbözetben elszámolt várható hozam							
020	730C171	Időarányosan járó kamat							
021	730C172	Járó osztalék							
022	730C173	Devizaárfolyam-változásból adódó értékkülönbözet							
023	730C1731	Nyereségjellegű különbözet (árfolyamnyereség)							
024	730C1732	Veszteségjellegű különbözet (árfolyamveszteség) (-)							
025	730C174	Egyéb piaci értéktételből adódó értékkülönbözet							
026	730C1741	Nyereségjellegű különbözet (árfolyamnyereség)							
027	730C1742	Veszteségjellegű különbözet (árfolyamveszteség) (-)							
028	730C18	Befektetési célú ingatlanok hasznosításából, eladásából származó bevételek							
029	730C19	Befektetési tevékenység bevételei összesen (12+...+18)							
030	730C191	Likviditási és kockázati célú pénzeszközök befektetésével kapcsolatos bevételek							
031	730C192	Azonosítatlan befizetések befektetésével kapcsolatos bevételek							
032	730C20	Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások							
033	730C21	Tulajdoni részesedést jelentő befektetések és hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok veszteségjellegű különbözete (árfolyamveszteség)							
034	730C22	Befektetési jegyek realizált vesztesége							
035	730C23	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordítása							
036	730C24	Befektetési célú ingatlanokkal kapcsolatos ráfordítások							
037	730C25	Befektetési tevékenységgel kapcsolatos egyéb ráfordítások							
038	730C251	Vagyonkezelői díjak							
039	730C252	Letétkezelői díjak							
040	730C253	Befektetési tevékenységgel kapcsolatos különböző egyéb ráfordítások							
041	730C26	Befektetési tevékenység ráfordításai összesen (20+...+25)							
042	730C261	Likviditási és kockázati célú pénzeszközök befektetésével kapcsolatos ráfordítások							
043	730C262	Azonosítatlan befizetések befektetésével kapcsolatos ráfordítások							
044	730C27	Befektetési tevékenység eredménye (19-26) (+/-)							
045	730C28	Likviditási és kockázati céltartalék képzés (10-11+/-27) (-)							
046	730C281	Értékelési különbözetből képzett likviditási céltartalék							
047	730C2811	Időarányosan járó kamat							
048	730C2812	Járó osztalék							
049	730C2813	Devizaárfolyam különbözete							
050	730C2814	Egyéb piaci értéktételből adódó értékkülönbözete							
051	730C282	Egyéb likviditási célokra							
052	730C283	Azonosítatlan befizetések befektetési hozamára							

73OD
Cash-Flow kimutatás

Nagyságrend: ezer forint

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

73OEA
Fedezeti tartalék

Nagyságrend: ezer forint

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

Jelmagyarázat

Tilos

73OEB
Likviditási tartalékok

Nagyságrend: ezer forint

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

Jelmagyarázat	
	Tilos

73OEC
Céltartalékok állománya összesen

Nagyságrend: ezer forint

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

73OF
A taglétszám alakulása

Sorszám	Sorkód	Megnevezés	Fő	Mód
			1	2
			a	z
001	73OF1	Időszak elején		
002	73OF2	Időszak alatti változás		
003	73OF21	Új belépő		
004	73OF22	Átlépő más pénztárból		
005	73OF221	Ebből: Önszegélyező pénztárból átlépő		
006	73OF23	Átlépő más pénztárba		
007	73OF24	Szolgáltatásban részesült		
008	73OF25	Elhalálozott		
009	73OF26	Kilépett		
010	73OF27	Tagdíj nem fizetés miatti megszűnés		
011	73OF28	Egyéb megszűnés		
012	73OF3	Időszak végén		
013	73OF31	Ebből: járadékot igénybe vevő		
014	73OF32	73OF3 sorból: férfi		
015	73OF33	nő		

73OPM

Pénzmosással és terrorizmusfinanszírozással kapcsolatos éves adatok

Nagyságrend: ezer forint

Sorszám	Sorkód	Megnevezés	Fő, illetve darab az év végén	Jóváírás a tárgyév folyamán	Mód.
			1	2	3
			a	b	z
001	73OPM01	Ügyfelek száma			
002	73OPM011	Ügyfelek kockázati szintje magas			
003	73OPM012	Ügyfelek kockázati szintje átlagos			
004	73OPM013	Ügyfelek kockázati szintje alacsony			
005	73OPM02	Pénzmosás- és terrorizmusfinanszírozás- megelőzés vonatkozású új üzleti gyakorlat			
006	73OPM03	Egyedileg a tízmillió forintot elérő vagy meghaladó készpénzbefizetések			
007	73OPM04	Más szolgáltató által végzett ügyfél-átvilágítás átvétele			
008	73OPM05	Távollévő ügyfél közhiteles okiratok által történő átvilágítása			
009	73OPM06	Meghatalmazott közreműködése mellett végzett ügyfél-átvilágítás			
010	73OPM07	Tagszervező által végzett átvilágítás			

Jelmagyarázat	
	Tilos

73KME
Mérleg – Eszközök

Nagyságrend: ezer forint

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

73KMF
Mérleg – Források

Nagyságrend: ezer forint

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

73KA
Eredménykimutatás – Pénztár működési tevékenysége

Nagyságrend: ezer forint

Sorszám	Sorkód	Megnevezés	Előző évi beszámoló záró adatai	Megállapított eltérések (+/-)	Előző évi felülvizsgált beszámoló záró adatai	Tárgyévi beszámoló záró adatai	Megállapított eltérések (+/-)	Tárgyévi felülvizsgált beszámoló záró adatai	Mód
			1	2	3	4	5	6	
			a	b	c	d	e	f		z
001	73KA01	1. Tagok által fizetett tagdíj							
002	73KA011	a) önkéntes nyugdíjpénztár							
003	73KA012	b) magánnyugdíjpénztár							
004	73KA02	2. Munkáltatói tagdíj-hozzájárulás							
005	73KA03	3. Ideiglenesen munkajövedelemmel nem rendelkező tag részére befizetett tagdíj célú támogatás							
006	73KA04	4. Tagdíj-kiegészítések							
007	73KA05	5. Meg nem fizetett tagdíjak miatt tartalékképzés (-)							
008	73KA051	a) önkéntes nyugdíjpénztár							
009	73KA052	b) magánnyugdíjpénztár							
010	73KA06	6. Utólag befolyt tagdíjak							
011	73KA061	a) önkéntes nyugdíjpénztár							
012	73KA062	b) magánnyugdíjpénztár							
013	73KA07	7. Tagdíjbevételek összesen (1+2+3+4-5+6)							
014	73KA071	a) önkéntes nyugdíjpénztár							
015	73KA072	b) magánnyugdíjpénztár							
016	73KA08	8. Tagok egyéb befizetései							
017	73KA081	a) önkéntes nyugdíjpénztár							
018	73KA09	9. Működési célra kapott rendszeres támogatás							
019	73KA091	a) önkéntes nyugdíjpénztár							
020	73KA092	b) magánnyugdíjpénztár							
021	73KA10	10. Működési célra juttatott eseti adomány							
022	73KA101	a) önkéntes nyugdíjpénztár							
023	73KA102	b) magánnyugdíjpénztár							
024	73KA11	11. Egyéb bevételek							
025	73KA111	a) önkéntes nyugdíjpénztár							
026	73KA112	b) magánnyugdíjpénztár							
027	73KA12	12. Működési célú bevételek összesen (7+8+9+10+11)							
028	73KA121	a) önkéntes nyugdíjpénztár							
029	73KA122	b) magánnyugdíjpénztár							
030	73KA13	13. Működéssel kapcsolatos ráfordítások							
031	73KA131	a) önkéntes nyugdíjpénztár							
032	73KA132	b) magánnyugdíjpénztár							
033	73KA14	14. Szokásos működési tevékenység eredménye (12-13) (+/-)							
034	73KA141	a) önkéntes nyugdíjpénztár							
035	73KA142	b) magánnyugdíjpénztár							
036	73KA15	15. Kapott kamatok, kamat jellegű bevételek							
037	73KA151	a) önkéntes nyugdíjpénztár							
038	73KA152	b) magánnyugdíjpénztár							
039	73KA16	16. Tulajdoni részesedést jelentő befektetések és hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok nyereségjellegű különbözete (árfolyamnyereség)							
040	73KA161	a) önkéntes nyugdíjpénztár							
041	73KA162	b) magánnyugdíjpénztár							
042	73KA17	17. Befektetési jegyek realizált hozama							
043	73KA171	a) önkéntes nyugdíjpénztár							
044	73KA172	b) magánnyugdíjpénztár							
045	73KA18	18. Kapott osztalékok és részesedések							
046	73KA181	a) önkéntes nyugdíjpénztár							
047	73KA182	b) magánnyugdíjpénztár							
048	73KA19	19. Pénzügyi műveletek egyéb realizált bevételei							
049	73KA191	a) önkéntes nyugdíjpénztár							
050	73KA192	b) magánnyugdíjpénztár							
051	73KA20	20. Értékelési különbözetben elszámolt várható hozam							
052	73KA201	a) önkéntes nyugdíjpénztár							
053	73KA202	b) magánnyugdíjpénztár							
054	73KA21	21. Befektetési célú ingatlanok hasznosításából, eladásából származó bevételek							
055	73KA211	a) önkéntes nyugdíjpénztár							
056	73KA212	b) magánnyugdíjpénztár							
057	73KA22	22. Befektetési tevékenység bevételei összesen (15+...+20)							
058	73KA221	a) önkéntes nyugdíjpénztár							
059	73KA222	b) magánnyugdíjpénztár							
060	73KA23	23. Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások							
061	73KA231	a) önkéntes nyugdíjpénztár							
062	73KA232	b) magánnyugdíjpénztár							
063	73KA24	24. Tulajdoni részesedést jelentő befektetések és hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok veszteségjellegű különbözete (árfolyamvesztés)							
064	73KA241	a) önkéntes nyugdíjpénztár							
065	73KA242	b) magánnyugdíjpénztár							
066	73KA25	25. Befektetési jegyek realizált vesztesége							
067	73KA251	a) önkéntes nyugdíjpénztár							
068	73KA252	b) magánnyugdíjpénztár							
069	73KA26	26. Értékelési különbözetből képzett működési céltartalék (+/-)							
070	73KA261	a) önkéntes nyugdíjpénztár							
071	73KA262	b) magánnyugdíjpénztár							
072	73KA27	27. Pénzügyi műveletek egyéb ráfordítása							
073	73KA271	a) önkéntes nyugdíjpénztár							
074	73KA272	b) magánnyugdíjpénztár							
075	73KA28	28. Befektetési célú ingatlanokkal kapcsolatos ráfordítások							
076	73KA281	a) önkéntes nyugdíjpénztár							
077	73KA282	b) magánnyugdíjpénztár							
078	73KA29	29. Befektetési tevékenységgel kapcsolatos egyéb ráfordítások							
079	73KA291	a) önkéntes nyugdíjpénztár							
080	73KA292	b) magánnyugdíjpénztár							
081	73KA30	30. Befektetési tevékenység ráfordítási összesen (23+...+29)							
082	73KA301	a) önkéntes nyugdíjpénztár							
083	73KA302	b) magánnyugdíjpénztár							
084	73KA31	31. Befektetési tevékenység eredménye (22-30)							
085	73KA311	a) önkéntes nyugdíjpénztár							
086	73KA312	b) magánnyugdíjpénztár							
087	73KA32	32. Kiegészítő vállalkozási tevékenység adózás előtti eredménye							
088	73KA33	33. Adófizetési kötelezettség (-)							
089	73KA34	34. Működés és kiegészítő vállalkozási tevékenység adózott eredménye (önkéntes nyugdíjpénztár)							
090	73KA35	35. Működési tevékenység eredménye (magánnyugdíjpénztár)							

73KB
Eredménykimutatás – Pénztári szolgáltatások fedezete

Nagyságrend: ezer forint

Sorszám	Sorkód	Megnevezés	Előző évi	Megállapított	Előző évi	Tárgyévi	Megállapított	Tárgyévi	Mód
			beszámoló	eltérések (+/-)	felülvizsgált	beszámoló záró	eltérések (+/-)	felülvizsgált	
			záró adatai		adatok	adatok		adatok	
1	2	3	4	5	6	7			
a	b	c	d	e	f	z			
001	73KB01	1. Tagok által fizetett tagdíj							
002	73KB011	a) önkéntes nyugdíjpénztár							
003	73KB012	b) magánnyugdíjpénztár							
004	73OB02	2. Munkáltatói tagdíj-hozzájárulás							
005	73KB03	3. Ideiglenesen munkajövedelemmel nem rendelkező tag részére befizetett tagdíj célú támogatás							
006	73KB04	4. Tagdíj-kiegészítések							
007	73KB05	5. Meg nem fizetett tagdíjak miatti tartalékképzés (-)							
008	73KB051	a) önkéntes nyugdíjpénztár							
009	73KB052	b) magánnyugdíjpénztár							
010	73KB06	6. Utólag befolyt tagdíjak							
011	73KB061	a) önkéntes nyugdíjpénztár							
012	73KB062	b) magánnyugdíjpénztár							
013	73KB07	7. Tagdíjbevételek összesen (1+2+3+4-5+6)							
014	73KB071	a) önkéntes nyugdíjpénztár							
015	73KB072	b) magánnyugdíjpénztár							
016	73KB08	8. Tagok egyéb befizetései							
017	73KB081	a) önkéntes nyugdíjpénztár							
019	73KB09	9. Szolgáltatások fedezetére kapott rendszeres támogatás (önkéntes nyugdíjpénztár)							
020	73KB10	10. Szolgáltatások fedezetére juttatott eseti adomány (önkéntes nyugdíjpénztár)							
021	73KB11	11. Szolgáltatási célú egyéb bevételek							
022	73KB111	a) önkéntes nyugdíjpénztár							
023	73KB112	b) magánnyugdíjpénztár							
024	73KB12	12. Egyéni számlán jóváírt szolgáltatási célú bevételek összesen (7+8+9+10+11)							
025	73KB121	a) önkéntes nyugdíjpénztár (7+8+9+10+11)							
026	73KB122	b) magánnyugdíjpénztár (7+8+11)							
027	73KB13	13. Egyéni számlán elszámolt szolgáltatási célú egyéb ráfordítások							
028	73KB131	a) önkéntes nyugdíjpénztár							
029	73KB132	b) magánnyugdíjpénztár							
030	73KB14	14. Kapott kamatok, kamat jellegű bevételek							
031	73KB141	a) önkéntes nyugdíjpénztár							
032	73KB142	b) magánnyugdíjpénztár							
033	73KB15	15. Tulajdoni részesedést jelentő befeketések és hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok nyereségjellegű különbözete (árfolyamnyereség)							
034	73KB151	a) önkéntes nyugdíjpénztár							
035	73KB152	b) magánnyugdíjpénztár							
036	73KB16	16. Befektetési jegyek realizált hozama							
037	73KB161	a) önkéntes nyugdíjpénztár							
038	73KB162	b) magánnyugdíjpénztár							
039	73KB17	17. Kapott osztalékok és részesedések							
040	73KB171	a) önkéntes nyugdíjpénztár							
041	73KB172	b) magánnyugdíjpénztár							
042	73KB18	18. Pénzügyi műveletek egyéb realizált bevételei							
043	73KB181	a) önkéntes nyugdíjpénztár							
044	73KB182	b) magánnyugdíjpénztár							
045	73KB19	19. Értékelési különbözetben elszámolt várható hozam							
046	73KB191	a) önkéntes nyugdíjpénztár							
047	73KB192	b) magánnyugdíjpénztár							
048	73KB20	20. Befektetési célú ingatlanok hasznosításából, eladásából származó bevételek							
049	73KB201	a) önkéntes nyugdíjpénztár							
050	73KB202	b) magánnyugdíjpénztár							
051	73KB21	21. Befektetési tevékenység bevételei összesen (14+...+20)							
052	73KB211	a) önkéntes nyugdíjpénztár							
053	73KB212	b) magánnyugdíjpénztár							
054	73KB213	21.1 Egyéni számlákat megillető hozambevételek							
055	73KB2131	a) önkéntes nyugdíjpénztár							
056	73KB2132	b) magánnyugdíjpénztár							
057	73KB214	21.2 Szolgáltatási tartalékok megillető hozambevételek							
058	73KB2141	a) önkéntes nyugdíjpénztár							
059	73KB2142	b) magánnyugdíjpénztár							
060	73KB22	22. Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások							
061	73KB221	a) önkéntes nyugdíjpénztár							
062	73KB222	b) magánnyugdíjpénztár							
063	73KB23	23. Tulajdoni részesedést jelentő befeketések és hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok veszteségjellegű különbözete (árfolyamvesztés)							
064	73KB231	a) önkéntes nyugdíjpénztár							
065	73KB232	b) magánnyugdíjpénztár							
066	73KB24	24. Befektetési jegyek realizált vesztesége							
067	73KB241	a) önkéntes nyugdíjpénztár							
068	73KB242	b) magánnyugdíjpénztár							
069	73KB25	25. Pénzügyi műveletek egyéb ráfordítása							
070	73KB251	a) önkéntes nyugdíjpénztár							
071	73KB252	b) magánnyugdíjpénztár							
072	73KB26	26. Befektetési célú ingatlanokkal kapcsolatos ráfordítások							
073	73KB261	a) önkéntes nyugdíjpénztár							
074	73KB262	b) magánnyugdíjpénztár							
075	73KB27	27. Befektetési tevékenységgel kapcsolatos egyéb ráfordítások							
076	73KB271	a) önkéntes nyugdíjpénztár							
077	73KB272	b) magánnyugdíjpénztár							
078	73KB28	28. Befektetési tevékenység ráfordításai összesen (22+...+27)							
079	73KB281	a) önkéntes nyugdíjpénztár							
080	73KB282	b) magánnyugdíjpénztár							
081	73KB283	28.1 Egyéni számlákat terhelő befektetéssel kapcsolatos ráfordítások							
082	73KB2831	a) önkéntes nyugdíjpénztár							
083	73KB2832	b) magánnyugdíjpénztár							
084	73OB284	28.2 Szolgáltatási tartalékok terhelő befektetéssel kapcsolatos ráfordítások							
085	73OB2841	a) önkéntes nyugdíjpénztár							
086	73OB2842	b) magánnyugdíjpénztár							
087	73KB29	29. Befektetési tevékenység eredménye (21-28) (+/-)							
088	73KB291	a) önkéntes nyugdíjpénztár							
089	73KB292	b) magánnyugdíjpénztár							
090	73KB30	30. Fedezeti céltartalék képzés (12 - 13 +/- 29) (-)							
091	73KB301	30.1 Egyéni számlákon							
092	73KB3011	30.1.1 Szolgáltatási célú bevételek és ráfordítások különbözetéből							
093	73KB30111	a) önkéntes nyugdíjpénztár							
094	73KB30112	b) magánnyugdíjpénztár							
095	73KB3012	30.1.2 Realizált nettó hozamból							
096	73KB30121	a) önkéntes nyugdíjpénztár							
097	73KB30122	b) magánnyugdíjpénztár							
098	73KB3013	30.1.3 Értékelési különbözetből							
099	73KB30131	a) önkéntes nyugdíjpénztár							
100	73KB30132	b) magánnyugdíjpénztár							
101	73KB302	30.2 Szolgáltatási tartalékon							
102	73KB3021	30.2.1 Realizált nettó hozamból							
103	73KB30211	a) önkéntes nyugdíjpénztár							
104	73KB30212	b) magánnyugdíjpénztár							
105	73KB3022	30.2.2 Értékelési különbözetből							
106	73KB30221	a) önkéntes nyugdíjpénztár							
107	73KB30222	b) magánnyugdíjpénztár							

73KC
Eredménykimutatás – Likviditási és kockázati fedezet

Nagyságrend: ezer forint

Sorszám	Sorkód	Megnevezés	Előző évi	Megállapított	Előző évi	Tárgyévi	Megállapított	Tárgyévi	Mód
			beszámoló	eltérések (+/-)	felülvizsgált	beszámoló	felülvizsgált		
			záró adatai		záró adatai	záró adatai	záró adatai		
1	2	3	4	5	6	7			
a	b	c	d	e	f	z			
001	73KC01	1. Tagok által fizetett tagdíj							
002	73KC011	a) önkéntes nyugdíjpénztár							
003	73KC012	b) magánnyugdíjpénztár							
004	73KC02	2. Munkáltatói tagdíj-hozzájárulás							
005	73KC03	3. Ideiglenesen munkajövedelemmel nem rendelkező tag részére befizetett tagdíj célú támogatás							
006	73KC04	4. Tagdíj-kiegészítések							
007	73KC05	5. Meg nem fizetett tagdíjak miatti tartalékképzés (-)							
008	73KC051	a) önkéntes nyugdíjpénztár							
009	73KC052	b) magánnyugdíjpénztár							
010	73KC06	6. Utólag befolyt tagdíjak							
011	73KC061	a) önkéntes nyugdíjpénztár							
012	73KC062	b) magánnyugdíjpénztár							
013	73KC07	7. Tagdíjbevételek összesen (1+2+3+4-5+6)							
014	73KC071	a) önkéntes nyugdíjpénztár							
015	73KC072	b) magánnyugdíjpénztár							
016	73KC08	8. Tagok egyéb befizetései							
017	73KC081	a) önkéntes nyugdíjpénztár							
018	73KC082	b) magánnyugdíjpénztár							
019	73KC09	9. Likviditási és kockázati célra kapott rendszeres támogatás							
020	73KC091	a) önkéntes nyugdíjpénztár							
021	73KC092	b) magánnyugdíjpénztár							
022	73KC10	10. Likviditási és kockázati célra juttatott eseti adomány							
023	73KC101	a) önkéntes nyugdíjpénztár							
024	73KC102	b) magánnyugdíjpénztár							
025	73KC11	11. Likviditási és kockázati célú egyéb bevételek							
026	73KC111	a) önkéntes nyugdíjpénztár							
027	73KC112	b) magánnyugdíjpénztár							
028	73KC12	12. Likviditási és kockázati célú bevételek összesen (7+...+11)							
029	73KC121	a) önkéntes nyugdíjpénztár							
030	73KC122	b) magánnyugdíjpénztár							
031	73KC13	13. Likviditási és kockázati célú ráfordítások							
032	73KC131	a) önkéntes nyugdíjpénztár							
033	73KC132	b) magánnyugdíjpénztár							
034	73KC14	14. Kapott kamatok, kamat jellegű bevételek							
035	73KC141	a) önkéntes nyugdíjpénztár							
036	73KC142	b) magánnyugdíjpénztár							
037	73KC15	15. Tulajdoni részesedést jelentő befektetések és hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok nyereségjellegű különbözete (árfolyamnyereség)							
038	73KC151	a) önkéntes nyugdíjpénztár							
039	73KC152	b) magánnyugdíjpénztár							
040	73KC16	16. Befektetési jegyek realizált hozama							
041	73KC161	a) önkéntes nyugdíjpénztár							
042	73KC162	b) magánnyugdíjpénztár							
043	73KC17	17. Kapott osztalékok, részesedések							
044	73KC171	a) önkéntes nyugdíjpénztár							
045	73KC172	b) magánnyugdíjpénztár							
046	73KC18	18. Pénzügyi műveletek egyéb realizált bevételei							
047	73KC181	a) önkéntes nyugdíjpénztár							
048	73KC182	b) magánnyugdíjpénztár							
049	73KC19	19. Értékelési különbözetben elszámolt várható hozam (+/-)							
050	73KC191	a) önkéntes nyugdíjpénztár							
051	73KC192	b) magánnyugdíjpénztár							
052	73KC20	20. Befektetési célú ingatlanok hasznosításából, eladásából származó bevételek							
053	73KC201	a) önkéntes nyugdíjpénztár							
054	73KC202	b) magánnyugdíjpénztár							
055	73KC21	21. Befektetési tevékenység bevételei összesen (14+...+20)							
056	73KC211	a) önkéntes nyugdíjpénztár							
057	73KC212	b) magánnyugdíjpénztár							
058	73KC22	22. Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások							
059	73KC221	a) önkéntes nyugdíjpénztár							
060	73KC222	b) magánnyugdíjpénztár							
061	73KC23	23. Tulajdoni részesedést jelentő befektetések és hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok veszteségjellegű különbözete (árfolyamvesztés)							
062	73KC231	a) önkéntes nyugdíjpénztár							
063	73KC232	b) magánnyugdíjpénztár							
064	73KC24	24. Befektetési jegyek realizált vesztesége							
065	73KC241	a) önkéntes nyugdíjpénztár							
066	73KC242	b) magánnyugdíjpénztár							
067	73KC25	25. Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai							
068	73KC251	a) önkéntes nyugdíjpénztár							
069	73KC252	b) magánnyugdíjpénztár							
070	73KC26	26. Befektetési célú ingatlanokkal kapcsolatos ráfordítások							
071	73KC261	a) önkéntes nyugdíjpénztár							
072	73KC262	b) magánnyugdíjpénztár							
073	73KC27	27. Befektetési tevékenységgel kapcsolatos egyéb ráfordítások							
074	73KC271	a) önkéntes nyugdíjpénztár							
075	73KC272	b) magánnyugdíjpénztár							
076	73KC28	28. Befektetési tevékenység ráfordításai összesen (22+...+27)							
077	73KC281	a) önkéntes nyugdíjpénztár							
078	73KC282	b) magánnyugdíjpénztár							
079	73KC29	29. Befektetési tevékenység eredménye (21-28) (+/-)							
080	73KC291	a) önkéntes nyugdíjpénztár							
081	73KC292	b) magánnyugdíjpénztár							
082	73KC30	30. Likviditási és kockázati céltartalék képzés (12-13+/-39) (-)							
083	73KC301	a) önkéntes nyugdíjpénztár							
084	73KC302	b) magánnyugdíjpénztár							
085	73KC31	30.1 Demográfiai kockázatokra							
086	73KC32	30.2 Saját tevékenységi kockázatokra							
087	73KC33	30.3 Egyéb kockázatokra							
088	73KC331	a) önkéntes nyugdíjpénztár							
089	73KC332	b) magánnyugdíjpénztár							
090	73KC34	30.4 Értékelési különbözetre							
091	73KC341	a) önkéntes nyugdíjpénztár							
092	73KC342	b) magánnyugdíjpénztár							

73KD

Eredménykimutatás – Függő befizetések befektetési hozamának fedezete (csak magánnyugdíjpénztáraknál)

Nagyságrend: ezer forint

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

			Szolgáltatás évközi megszűnése			
088	74OC9	Összesen				
089	74OC901	16				
090	74OC902	17				
091	74OC903	18				
092	74OC904	19				
093	74OC905	20				
094	74OC906	21				
095	74OC907	22				
096	74OC908	23				
097	74OC909	24				
098	74OC910	25				
099	74OC911	26				
100	74OC912	27				
101	74OC913	28				
102	74OC914	29				
103	74OC915	30				
104	74OC916	31				
105	74OC917	32				
106	74OC918	33				
107	74OC919	34				
108	74OC920	35				
109	74OC921	36				
110	74OC922	37				
111	74OC923	38				
112	74OC924	39				
113	74OC925	40				
114	74OC926	41				
115	74OC927	42				
116	74OC928	43				
117	74OC929	44				
118	74OC930	45				
119	74OC931	46				
120	74OC932	47				
121	74OC933	48				
122	74OC934	49				
123	74OC935	50				
124	74OC936	51				
125	74OC937	52				
126	74OC938	53				
127	74OC939	54				
128	74OC940	55				
129	74OC941	56				
130	74OC942	57				
131	74OC943	58				
132	74OC944	59				
133	74OC945	60				
134	74OC946	61				
135	74OC947	62				
136	74OC948	63				
137	74OC949	64				
138	74OC950	65				
139	74OC951	66				
140	74OC952	67				
141	74OC953	68				
142	74OC954	69				
143	74OC955	70				
144	74OC956	71				
145	74OC957	72				
146	74OC958	73				
147	74OC959	74				
148	74OC960	75				
149	74OC961	76				
150	74OC962	77				
151	74OC963	78				
152	74OC964	79				
153	74OC965	80				
154	74OC966	81				
155	74OC967	82				
156	74OC968	83				
157	74OC969	84				
158	74OC970	85				
159	74OC971	86				
160	74OC972	87				
161	74OC973	88				
162	74OC974	89				
163	74OC975	90				
164	74OC976	91				
165	74OC977	92				
166	74OC978	93				
167	74OC979	94				
168	74OC980	95				
169	74OC981	96				
170	74OC982	97				
171	74OC983	98				
172	74OC984	99				
173	74OC985	100				

Jelmagyarázat	
	Tilos

75OA1
Fedezeti tartalék

Nagyságrend: ezer forint

Sorszám	Sorkód	Megnevezés	1. év					2. év	3. év	Összesen	Mód
			I. negyedév	II. negyedév	III. negyedév	IV. negyedév	Összesen				
			1	2	3	4	5				
a	b	c	d	e	f	g	h	z			
001	75OA11	Év									
002	75OA12	Egyéni számlák									
003	75OA121	Nyitó állomány									
004	75OA122	Bevételek összesen									
005	75OA1221	Tárgyidőszakban az egyéni számlákon jóváírt, tagok által fizetett tagdíjbevételek									
006	75OA1222	Tárgyidőszakban az egyéni számlákon jóváírt, munkáltatói tagdíj-hozzájárulás									
007	75OA1223	Támogatás, adomány									
008	75OA1224	Más pénztárból hozott fedezet									
009	75OA1225	Átcsoportosítás más tartalékból									
010	75OA1226	Befektetési bevételek									
011	75OA1227	Egyéb bevételek									
012	75OA12271	ebből: adójóváírás									
013	75OA123	Kiadások összesen									
014	75OA1231	Befektetési kiadások									
015	75OA12311	ebből: vagyonkezelés költsége									
016	75OA12312	letétkezelés költsége									
017	75OA12313	egyéb befektetési ráfordítás									
018	75OA1232	Más pénztárba elvitt fedezet									
019	75OA1233	Átcsoportosítás szolgáltatási számlára									
020	75OA1234	Várakozási idő letelte utáni kifizetések									
021	75OA12341	Tőkekifizetés									
022	75OA12342	Hozamkifizetés									
023	75OA1235	Kilépés miatti kifizetések									
024	75OA1236	Tagdíj nem fizetés miatt kizárt tag részére kifizetés									
025	75OA1237	Fedezeti tartalékot érintő egyéb kiadások									
026	75OA1238	Egyéb terhelő tételek									
027	75OA124	Záró állomány									
028	75OA125	Átlagos befektetett vagyon									
029	75OA126	Tervezett időszaki hozamráta (%)									
030	75OA13	Szolgáltatási számlák									
031	75OA131	Nyitó állomány									
032	75OA132	Bevételek összesen									
033	75OA1321	Támogatás, adomány									
034	75OA1322	Átcsoportosítás egyéni számláról									
035	75OA1323	Más pénztárból hozott fedezet									
036	75OA1324	Átcsoportosítás más tartalékból									
037	75OA1325	Befektetési bevételek									
038	75OA1326	Egyéb bevételek									
039	75OA133	Kiadások összesen									
040	75OA1331	Szolgáltatási kiadások									
041	75OA13311	Egyösszegű szolgáltatások kifizetése									
042	75OA13312	Járadékszolgáltatások kifizetése									
043	75OA1332	Befektetési kiadások									
044	75OA13321	ebből: vagyonkezelés költsége									
045	75OA13322	letétkezelés költsége									
046	75OA13323	egyéb befektetési ráfordítás									
047	75OA1333	Más pénztárba elvitt fedezet									
048	75OA1334	Egyéb terhelő tételek									
049	75OA134	Záró állomány									
050	75OA135	Átlagos befektetett vagyon									
051	75OA136	Tervezett időszaki hozamráta (%)									
052	75OA14	Fedezeti tartalék összesen									
053	75OA141	Nyitó állomány									
054	75OA142	Bevételek összesen									
055	75OA1421	Tárgyidőszakban az egyéni számlákon jóváírt, tagok által fizetett tagdíjbevételek									
056	75OA1422	Tárgyidőszakban a fedezeti tartalékon jóváírt, munkáltatói tagdíj-hozzájárulás									
057	75OA1423	Támogatás, adomány									
058	75OA1424	Más pénztárból hozott fedezet									
059	75OA1425	Átcsoportosítás más tartalékból									
060	75OA1426	Befektetési bevételek									
061	75OA1427	Egyéb bevételek									
062	75OA143	Kiadások összesen									
063	75OA1431	Szolgáltatási kiadások									
065	75OA14311	Egyösszegű szolgáltatások kifizetése									
066	75OA14312	Járadékszolgáltatások kifizetése									
067	75OA1432	Befektetési kiadások									
068	75OA14321	ebből: vagyonkezelés költsége									
069	75OA14322	letétkezelés költsége									
070	75OA14323	egyéb befektetési ráfordítás									
071	75OA1433	Más pénztárba elvitt fedezet									
072	75OA1434	Várakozási idő letelte utáni kifizetések									
073	75OA14341	Tőkekifizetés									
074	75OA14342	Hozamkifizetés									
075	75OA1435	Kilépés miatti kifizetések									
077	75OA1436	Tagdíj nem fizetés miatt kizárt tag részére kifizetés									
078	75OA1437	Fedezeti tartalékot érintő egyéb kiadások									
079	75OA144	Záró állomány									
080	75OA145	Átlagos befektetett vagyon									
081	75OA146	Tervezett időszaki hozamráta (%)									

Jelmagyarázat	
	Tilos

75OA2
Likviditási tartalék

Nagyságrend: ezer forint

Sorszám	Sorkód	Megnevezés	1. év					2. év	3. év	Összesen	Mód
			I. negyedév	II. negyedév	III. negyedév	IV. negyedév	Összesen				
			1	2	3	4	5				
			a	b	c	d	e				
001	75OA21	Év									
002	75OA22	Nyitó állomány									
003	75OA23	Bevételek összesen									
004	75OA231	Tárgyidőszakban a likviditási tartalékon jóváírt, tagok által fizetett tagdíjbevétel.									
005	75OA232	Tárgyidőszakban a likviditási tartalékon jóváírt, munkáltatói tagdíj-hozzájárulás									
006	75OA233	Támogatás, adomány									
007	75OA234	Átcsoportosítás más tartalékból									
008	75OA235	Befektetési bevételek									
009	75OA236	Egyéb									
010	75OA24	Kiadások összesen									
011	75OA241	Befektetési kiadások									
012	75OA2411	ebből: vagyonkezelés költsége									
013	75OA2412	letétkezelés költsége									
014	75OA2413	egyéb befektetési ráfordítás									
015	75OA242	Átcsoportosítás fedezeti tartalékba									
016	75OA243	Átcsoportosítás működési tartalékba									
017	75OA25	Záró állomány									
018	75OA26	Átlagos befektetett vagyon									
019	75OA27	Tervezett időszaki hozamráta (%)									

Jelmagyarázat	
	Tilos

75OA3
Működési tartalék

Nagyságrend: ezer forint

Sorszám	Sorkód	Megnevezés	1. év					2. év	3. év	Összesen	Mód
			I. negyedév	II. negyedév	III. negyedév	IV. negyedév	Összesen				
			1	2	3	4	5				
			a	b	c	d	e				
001	75OA31	Év									
002	75OA32	Nyitó állomány									
003	75OA33	Bevételek összesen									
004	75OA331	Tárgyidőszakban a működési tartalékon jóváírt, tagok által fizetett tagdíjbevételek.									
005	75OA332	Tárgyidőszakban a működési tartalékon jóváírt, munkáltatói tagdíj-hozzájárulás									
006	75OA333	Támogatás, adomány									
007	75OA334	Átcsoportosítás más tartalékból									
008	75OA335	Befektetési bevételek									
009	75OA336	Egyéb bevételek									
010	75OA34	Kiadások összesen									
011	75OA341	Befektetési kiadások									
012	75OA3411	ebből: vagyonkezelés költsége									
013	75OA3412	letétkezelés költsége									
014	75OA3413	egyéb befektetési ráfordítás									
015	75OA342	Működési célú kifizetések, ráfordítások									
016	75OA34201	Anyagköltség									
017	75OA34202	Személyi jellegű ráfordítások									
018	75OA342021	Pénztári alkalmazottaknak elszámolt munkabér és a munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban állóknak elszámolt összegek									
019	75OA342022	Tisztségviselőknek elszámolt tiszteletdíj									
020	75OA342023	Személyi jellegű egyéb kifizetések									
021	75OA342024	Személyi jellegű kifizetések közterhei									
022	75OA34203	Tagszervezéssel kapcsolatos költségek									
023	75OA34204	Marketing-, hirdetés-, propaganda- és reklámköltség									
024	75OA34205	Adminisztrációs és nyilvántartási feladatokat ellátó szervezeteknek fizetett díjak									
025	75OA34206	Könyvvizsgálati díj									
026	75OA34207	Felügyeleti díj									
027	75OA34208	Kis értékű eszközök beszerzése									
028	75OA34209	Bérelti díjak									
029	75OA34210	Szaktanácsadási díjak									
030	75OA34211	Értékcsökkenési leírás									
031	75OA34212	Pénzügyi szolgáltatások díja									
032	75OA34213	Kommunikációs költségek									
033	75OA34214	Informatikai szolgáltatások díja									
034	75OA34215	Egyéb működési költségek, ráfordítások									
035	75OA34216	Kiegészítő vállalkozási tevékenység kiadásai és ráfordításai összesen									
036	75OA35	Záró állomány									
037	75OA36	Működési tevékenység eredménye									
038	75OA37	Átlagos befektetett vagyon									
039	75OA38	Tervezett időszaki hozamráta (%)									

Jelmagyarázat	
	Tilos

75OA4
Taglétszám, tagdíj alakulása

Nagyságrend: fő

Sorszám	Sorkód	Megnevezés	1. év					2. év	3. év	Összesen	Mód
			I. negyedév	II. negyedév	III. negyedév	IV. negyedév	Összesen				
			1	2	3	4	5				
			a	b	c	d	e				
001	75OA41	Év									
002	75OA42	Tagdíjfizetők									
003	75OA421	Taglétszám időszak elején									
004	75OA422	Időszak alatti taglétszám növekedés									
005	75OA4221	Új belépő									
006	75OA4222	Átlépő másik önkéntes nyugdíjpénztárból									
007	75OA4223	Átlépő önszegélyező pénztárból									
008	75OA423	Időszak alatti taglétszám csökkenés									
009	75OA4231	Átlépő másik önkéntes nyugdíjpénztárba									
010	75OA4232	Átlépő egészségpénztárba									
011	75OA4233	Átlépő önszegélyező pénztárba									
012	75OA4234	Szolgáltatásban részesült									
013	75OA4235	Elhalálozott									
014	75OA4236	Kilépett									
015	75OA4237	Tagdíj nemfizetés miatt kizárt									
016	75OA4238	Egyéb megszűnés									
017	75OA424	Taglétszám időszak végén									
018	75OA4241	Aktív taglétszám									
019	75OA4242	Passzív taglétszám									
020	75OA42421	Járadékot igénybe vevő									
021	75OA42422	Tagdíjat nem fizető									
022	75OA43	Szolgáltatást igénybevevők átlagos száma az időszak alatt									
023	75OA431	Egyösszegű kifizetés									
024	75OA432	Banktechnikai járadék									
025	75OA433	Életjáradékok									
026	75OA434	Egyösszegű kifizetés és banktechnikai járadék									
027	75OA435	Egyösszegű kifizetés és életjáradék									
028	75OA44	Teljes létszám									
029	75OA441	Nyitó									
030	75OA442	Záró									
031	75OA45	Szolgáltatás átlagos értéke az időszak alatt (Ft/fő/hó)									
032	75OA451	Egyösszegű kifizetés									
033	75OA452	Banktechnikai járadék									
034	75OA453	Életjáradékok									
035	75OA454	Egyösszegű kifizetés és banktechnikai járadék									
036	75OA455	Egyösszegű kifizetés és életjáradék									
037	75OA46	Tagdíj									
038	75OA461	Tagdíjbevétel összesen (eFt)									
039	75OA4611	Egységes tagdíj (Ft/fő/hó)									
040	75OA46111	fedezeti tartalék %									
041	75OA46112	működési tartalék %									
042	75OA46113	likviditási tartalék %									
043	75OA4612	Magasabb tagdíj (Ft/fő/hó)									
044	75OA46121	fedezeti tartalék %									
045	75OA46122	működési tartalék %									
046	75OA46123	likviditási tartalék %									
047	75OA4613	Átlagos tagdíjbevétel (Ft/fő/hó)									
048	75OA46131	fedezeti tartalék %									
049	75OA46132	működési tartalék %									
050	75OA46133	likviditási tartalék %									
051	75OA46	Egyéb befizetés (Ft/fő/hó)									
052	75OA461	fedezeti tartalék %									
053	75OA462	működési tartalék %									
054	75OA463	likviditási tartalék %									

Jelmagyarázat	
	Tilos

75OA5
Befektetések

Nagyságrend: ezer forint

Sorszám	Sorkód	Megnevezés	1. év				2. év	3. év	Mód
			I. negyedév	II. negyedév	III. negyedév	IV. negyedév			
			1	2	3	4			
			a	b	c	d			
001	75OA51	Év							
002	75OA52	Összes befektetett eszköz (eFt)							
003	75OA521	Fedezeti tartalék %							
004	75OA522	Működési tartalék %							
005	75OA523	Likviditási tartalék %							
006	75OA53	Fedezeti tartalék portfóliója (eFt)							
007	75OA5301	Bankszámlák és készpénz összesen %							
008	75OA5302	Hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok (kötvények) %							
009	75OA5303	Részvények %							
010	75OA5304	Befektetési jegyek, illetve egyéb kollektív befektetési értékpapír %							
011	75OA5305	Jelzáloglevél %							
012	75OA5306	Határidős ügyletek %							
013	75OA5307	Opció ügyletek %							
014	75OA5308	Repó ügyletek %							
015	75OA5309	SWAP ügyletek %							
016	75OA5310	Ingatlan %							
017	75OA5311	Tagi kölcsön %							
018	75OA5312	Kockázati tőkealap-jegy %							
019	75OA5313	Értékpapír-kölcsönzési ügyletekből származó követelések %							
020	75OA5314	Egyéb, tőzsdén vagy más szabályozott piacon jegyzett értékpapír %							

70OA

Önkéntes nyugdíjpénztári portfóliók azonosító kódja és megnevezése

Sorszám	Sorkód	Megnevezés	Portfólió azonosító kódja	Portfólió neve	Mód
			1	2	3
			a	b	z
001	70OA01	Azonosító 1.			
	...				
	70OA99	Azonosító 99.			

Az önkéntes nyugdíjpénztár felügyeleti jelentéseire vonatkozó részletes kitöltési előírások

I.

A felügyeleti jelentésre vonatkozó általános szabályok

1. Kapcsolódó jogszabályok

A felügyeleti jelentés teljesítése során alkalmazandó jogszabályok körét az 1. melléklet 1. pontja határozza meg.

2. Fogalmak, rövidítések

- 2.1. *Nagy pénztár*: azon önkéntes nyugdíjpénztár, amelynek taglétszáma az év utolsó napján (a IV. negyedéves adatszolgáltatás tartalma alapján) meghaladja a 30 000 főt, vagy piaci értéken számított vagyona meghaladja a húszmilliárd forintot.
- 2.2. *Közepes pénztár*: azon önkéntes nyugdíjpénztár, amelynek taglétszáma az év utolsó napján (a IV. negyedéves adatszolgáltatás tartalma alapján) legalább 1001 fő és nem haladja meg a 30 000 főt, vagy piaci értéken számított vagyona meghaladja az ötmilliárd forintot és nem haladja meg a húsz milliárd forintot.
- 2.3. *Kis pénztár*: azon önkéntes nyugdíjpénztár, amelynek taglétszáma az év utolsó napján (a IV. negyedéves adatszolgáltatás tartalma alapján) nem haladja meg az 1000 főt, és piaci értéken számított vagyona nem haladja meg az ötmilliárd forintot.
- 2.4. A táblákban és a kitöltési előírásokban használt további fogalmak, rövidítések értelmezésére az 1. melléklet 2. pontjában foglaltak az irányadók.

3. A felügyeleti jelentés formai követelményei

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

4. A felügyeleti jelentés tartalmi követelményei

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

II.

A napi jelentésre vonatkozó részletes szabályok

700P Elszámolóegységek árfolyama

A tábla kitöltése

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

A tábla oszlopai

1. oszlop: *Portfólió azonosító kódja*

A tábla ezen oszlopa a választható portfóliók azonosító kódját tartalmazza, amelynek kialakítását az 1. melléklet 4.6. pontja határozza meg.

III.

A negyedéves jelentés tábláira és a szöveges értékelésre vonatkozó részletes szabályok

1. A negyedéves jelentés táblái

1.1. 71OA1 Pénztári bevételek és egyéb jóváírt bevételek

A tábla kitöltése

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

A tábla sorai

71OA1101 Tagi befizetés

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

71OA11011 Rendszeres tagdíj

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

71OA11012 Egyéb (eseti) befizetés

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

71OA1102 Átlépő tagok által hozott tagi követelés

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

71OA1103 Munkáltatói tagdíj-hozzájárulás

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

71OA1104 Rendszeres támogatások, eseti adományok

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

71OA1105 Az adóhatóság által átutalt összeg (a tag nyilatkozata alapján)

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

71OA1109 Immateriális javak, tárgyi eszközök, készletek értékesítésének bevétele

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

71OA1110 Kiegészítő vállalkozási tevékenység bevétele

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

71OA1111 Pénzügyi műveletek bevétele

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

71OA11111 Kapott kamatok és kamatjellegű bevételek

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

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

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

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

71OA11112 Részesedésekből származó bevételek, árfolyamnyereségek

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

71OA11113 Befektetési jegyek realizált hozama

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

71OA11114 Kapott osztalékok, részesedések

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

71OA11115 Pénzügyi műveletek egyéb realizált bevételei

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

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

71OA11116 Befektetési célú ingatlanok hasznosításából, eladásából származó bevételek

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

71OA111171 Időarányosan járó kamat

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

71OA111172 Járó osztalék

Ezen a soron kell kimutatni a tulajdoni részesedést jelentő befektetések után az adózott eredményből járó összeget, valamint a kamatozó részvények után járó kamat összegét.

71OA111173 Devizaárfolyam-változásából adódó érték különbszet

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

71OA111174 Egyéb piaci értékítéletből adódó értékkülönbszet

Ezen a soron kell kimutatni az értékpapírok piaci értéke (a hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok felhalmozott kamattal csökkentett piaci értéke) és könyv szerinti értéke közötti különbszet összegét, továbbá a befektetési célú ingatlanok piaci értéke és könyv szerinti értéke közötti különbszet összegét.

71OA12 Hitel, kölcsön összegének igénybevétele

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

71OA181 A tárgyidőszakban a pénztári tartalékokon jóváírt, a tagok által fizetett tagdíjbevétele

Ezen a soron kell jelenteni a ténylegesen befolyt, a tárgynegyedév első napjától a tárgynegyedév utolsó napjáig jóváírt azon tagdíjak összegét (ideértve az egységes és a vállalt tagdíjon felüli befizetéseket is), amely nem minősül munkáltatói tagdíj-hozzájárulásnak.

71OA182 A tárgyidőszakban a pénztári tartalékokon jóváírt munkáltatói tagdíj-hozzájárulás

Itt kell kimutatni a ténylegesen befolyt, a tárgynegyedév első napjától a tárgynegyedév utolsó napjáig jóváírt azon tagdíjak összegét (ideértve az egységes és a vállalt tagdíjon felüli befizetéseket is), amely munkáltatói tagdíj-hozzájárulásnak minősül.

1.2. 71OA2 Pénztári kiadások

A tábla kitöltése

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

A tábla sorai

71OA2101 Fedezeti tartalékot érintő kifizetések

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

71OA210111 Egyösszegű szolgáltatások kifizetése

Ezen a soron kell kimutatni a pénztártag részére folyósított díjakkal, költségekkel (ha ilyet felszámít a pénztár) csökkentett egyösszegű nyugdíjszolgáltatás összegét, valamint az egyéni nyugdíj számlán lévő összeg meghatározott részének egyösszegű kifizetését, amennyiben erről az Öpt. 47. § (5) bekezdés b), e) vagy f) pontja szerint nyilatkozott a pénztártag.

71OA210112 Járadékszolgáltatások kifizetése

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

71OA21012 Egyéni számláról történő egyéb kifizetések

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

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

71OA2101211 Ebből: Tőkekifizetés

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

71OA2101212 Hozamkifizetés

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

71OA210122 Más pénztárba történő átlépő tag által elvitt fedezet

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

71OA210123 Tagdíj nemfizetése miatti jogviszony megszűnéséből adódó kifizetés

Ezen a soron a várakozási idő letelte utáni, a tagdíj nemfizetése miatti jogviszony megszűnéséből adódó, a tagok részére teljesített kifizetéseket kell jelenteni.

71OA210124 Kilépés miatti kifizetés

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

71OA210125 Lejárt tagi kölcsön értékének érvényesítése egyéni számla terhére

Itt kell kimutatni azon lejárt tagi kölcsönök hátralékának (pénztári költségekkel növelt) összegét, amelyet a pénztár erre vonatkozó felszólítása ellenére sem fizetett vissza a tag, és ezt az összeget a pénztár az Öbr. 27. § (6) bekezdése, illetve az alapszabály előírásai szerint a tag egyéni nyugdíjszámlájával szemben – legkésőbb a kölcsön lejáratától számított 180 napon belül – érvényesítette a tárgyidőszakban.

71OA210126 Felszámított költségek

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

71OA210213 Kommunikációs költségek

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

71OA210217 Egyéb (külön soron nem nevesített) működési költségek, ráfordítások

Ezen a soron kell jelenteni az MNB által kiszabott felügyeleti bírság összegét is, a Számv.tv. 81. § (2) bekezdés b) pontja alapján.

71OA2103 Pénzügyi műveletek ráfordításai

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

71OA210301 Fizetett kamatok és kamatjellegű kifizetések

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

71OA210302 Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamveszteségek

Ezen a soron kell szerepeltetni a tulajdoni részesedést jelentő befektetések (részvények, üzletrészek) értékesítésekor az értékesített befektetés eladási ára és könyv szerinti értéke közötti – veszteségjellegű – különbözetet, valamint a hitelviszonyt megtestesítő kamatozó értékpapírok értékesítésekor, beváltásakor az eladási árban lévő kamattal, diszkont értékpapírnál a vételár és a névérték közötti különbözetnek az eladás (beváltás) időpontjáig időarányosan meghatározott összegével csökkentett eladási ára és könyv szerinti értéke közötti – veszteségjellegű – különbözetet. Itt kell továbbá kimutatni

az évente tőkét törlesztő, hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok törlesztésekor elszámolt, veszteségjellegű különbözeteket, a külföldi pénzügyi eszközök befektetett pénzügyi eszközök, értékpapírok értékesítésekor realizált árfolyamvesztésüket, valamint a térítés nélkül átadott befektetett eszközök között kimutatott, működési célú részesedések nyilvántartás szerinti értékét is.

71OA210303 Befektetési jegyek realizált vesztesége

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

71OA210304 Pénzügyi műveletek egyéb ráfordítása

Ezen a soron kell kimutatni a deviza- és valutakészletek forintra történő átváltásával kapcsolatos árfolyamvesztésüket, a külföldi pénzügyi eszközök követeléshez és kötelezettséghez kapcsolódó, az adott üzleti évben realizált árfolyamvesztésüket. Itt kell továbbá kimutatni a nem fedezeti célú elszámolási határidős és opciós ügyletekkel, valamint a nem kamatfedezeti célú, egyéb fedezeti ügyletekkel kapcsolatban elszámolt veszteség összegét, a – nem befektetési célú értékpapír beszerzéssel összefüggésben – fizetett opciós díjat.

71OA210305 Befektetési célú ingatlanokkal kapcsolatos különböző egyéb ráfordítások

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

71OA210306 Vagyonkezelői, letétkezelői díjak

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

71OA21030611 ebből: Saját vagyonkezeléssel kapcsolatos költség

Itt kell kimutatni a pénztárnak a vagyonkezeléssel összefüggő díjak azon részét, amelyek a saját vagyonkezeléssel kapcsolatban merültek fel. A befektetések vagyonarányos költségei között számolhatók el a pénztári eszközök befektetését – részben vagy egészben – saját maga kezelő pénztárnál az e tevékenységet kizárólagosan végző, munkaviszony keretében foglalkoztatott személyek alkalmazásából fakadó személyi jellegű költségek és azok közterhei, a teljes pénztári vagyon és a saját kezelésű vagyon arányában. Erről a pénztárnak a hozamfelosztási szabályzatában kell rendelkeznie. Amennyiben a pénztár saját kezelésű vagyonrésze az 1 milliárd forintot meghaladja, akkor a fenti költségek teljes egészében elszámolhatók a befektetések vagyonarányos költségei között.

71OA21030612 ebből: Vagyonkezelőnek számla alapján fizetett díj

Itt kell kimutatni a vagyonkezelési tevékenységgel összefüggésben a pénztár által a vagyonkezelőknek fizetett alap- és sikerdíjak összegét. Elszámolóegységekre épülő nyilvántartási rendszert alkalmazó pénztár esetén a vagyonkezelői díjat naponta el kell határolni, míg a sikerdíj elhatárolását havonta kell elvégezni.

71OA2103062 Letétkezelés díjai

Itt kell kimutatni a pénztár által a letétkezelő részére kifizetett díj összegét. Elszámolóegységekre épülő nyilvántartási rendszert alkalmazó pénztár esetén a letétkezelői díjat naponta el kell határolni.

71OA210307 Egyéb, befektetési tevékenységgel kapcsolatos ráfordítások

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

71OA22 Tartalékok közötti átcsoportosítás

Itt kerülnek kimutatásra a tartalékok egymás közötti elszámolásaiból, visszapótlási kötelezettséggel, illetve végleges, de valódi pénzügyi kiadást nem jelentő tételek. Elkülönítetten kell kimutatni a pénztár közgyűlése határozatában összegszerűen megszavazott átcsoportosítások összegét is.

1.3. 71OA3 Azonosítatlan függő befizetések állományának alakulása

A tábla kitöltése

Ezt a táblát csak abban az esetben kell kitölteni, ha a tárgyidőszakban a függő tételek átlagos állománya meghaladja a 100 millió Ft-ot.

A tábla sorai

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

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

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

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

71OA323 Pénztártaghoz nem rendelhető függő befizetések

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

71OA33 A 71OA31-ből a tárgyidőszakban azonosított állomány

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

1.4. 71OB Pénztári hozamok alakulása

A tábla sorai

71OB1 Befektetési tevékenység bevételei

A befektetési tevékenység bevételei között a működési célú, likviditási és kockázati tartalékokra, valamint a fedezeti tartalékokra elszámolt bevételeket együttesen kell kimutatni.

71OB2 Befektetési tevékenység ráfordításai

A befektetési tevékenység ráfordításai között a működési célú, likviditási és kockázati tartalékokra, valamint a fedezeti tartalékokra elszámolt ráfordításokat együttesen kell kimutatni.

71OB3 Befektetési tevékenység eredménye

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

71OB31 Működési célú portfólió hozama

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

71OB32 Fedezeti célú portfólió hozama

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

71OB33 Likviditási célú portfólió hozama

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

1.5. 710C Működési és kiegészítő vállalkozási tevékenység eredménye

A tábla kitöltése

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

A tábla sorai

710C01 Működési célú bevételek

Itt kell kimutatni az Övhr. 3. melléklet szerinti Eredménykimutatás A) 10. sorában feltüntetett működési célú bevételek összegét.

710C03 Szokásos működési tevékenység eredménye

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

710C06 Kiegészítő vállalkozási tevékenység bevételei

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

710C07 Kiegészítő vállalkozási tevékenység ráfordításai

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

710C08 Kiegészítő vállalkozási tevékenység adózás előtti eredménye

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

710C09 Adófizetési kötelezettség

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

710C10 Működés és kiegészítő vállalkozási tevékenység tárgyévi eredménye

Ezen a soron kell kimutatni a pénztár működési és kiegészítő vállalkozási tevékenysége eredményének adófizetéssel csökkentett együttes összegét (710C03+710C05+710C08-710C09).

1.6. 710D Tagokkal szembeni kötelezettségek állampolgárság szerinti megoszlása

A tábla kitöltése

Ezt a táblát csak abban az esetben kell kitölteni, ha a tárgyidőszakban a pénztár nyilvántartásában legalább egy külföldi állampolgár szerepel. A táblában állampolgárság szerinti megbontásban kell szerepeltetni a pénztártagok számát és a pénztártagokkal szembeni kötelezettségeket.

A tábla oszlopai

1. oszlop: Országkód

Annak az országnak az ISO 3166 nemzetközi szabvány szerint meghatározott kétbetűs kódja, amelyben a pénztártag állampolgársággal rendelkezik. Kettős vagy többes állampolgárság esetén a pénztártag állandó lakóhelye szerinti országot kell alapul venni.

2. oszlop: Taglétszám időszak végén

A pénztártagok számát az állampolgárságuk szerinti országokként összesítve kell feltüntetni.

3. oszlop: Kötelezettség összege időszak végén

A felhalmozási időszakban lévő, a tárgyidőszak utolsó napján is tagsági jogviszonnyal rendelkező pénztártagnak a pénztár felé fennálló követelésének összesített értékét kell feltüntetni, a tárgyidőszak végére vonatkozóan. Szolgáltatást igénybe vevő pénztártag esetében az egyéni számlán nyilvántartott egyenleg mellett a szolgáltatási tartalékba átvezetett egyenleg is beleértendő.

1.7. 71OE Statisztikai adatok

A tábla sorai

71OE011: ebből: a negyedéves jelentés fordulónapja és a tárgynegyedévet követő hónap 25. napja között könyvelt tételek

Ezen a soron azokat a tételeket kell kimutatni, amelyek a tárgynegyedévre vonatkozóan, de az azt követő hónap 25. napja között folytak be a pénztárhoz, illetve kerültek kifizetésre és lekönyvelésre.

71OE04 Tartaléktőke

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

71OE05 Tagi lekötéssel érintett összeg

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

71OE06 Tagi lekötéssel rendelkező tagok száma (fő)

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

71OE07 Megszűnt tagi lekötések száma

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

71OE071 Hitelszerződés feltételeinek teljesítésével

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

71OE072 Hitelezői igényérvényesítéssel

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

71OE08 Tagi kölcsön összege

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

71OE081 ebből: lejárt tagi kölcsön összege

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

71OE091 ebből: lejárt tagi kölcsönrel rendelkező tagok száma (fő)

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

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

Ebben a sorban kell kimutatni azon tagokat, akiket a pénztár alapszabálya alapján tagdíjat nem fizetőnek minősít. Eltérő rendelkezés hiányában azon (felhalmozási időszakban lévő, illetve már nyugdíjas, de további tagdíjfizetési kötelezettséget vállaló) tagok, akik tagdíjfizetési kötelezettségüknek nem tesznek eleget. Amennyiben a pénztárnál az éves tagdíjfizetési lehetőség adott, és így a pénztár évente csak egyszer állapítja meg a tagdíjat nem fizetők számát, akkor azt a negyedik negyedévben kell jelenteni, a többi negyedévben a mezőt üresen kell hagyni.

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

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

71OE14 Hozamkifizetésben részesült tagok száma (fő)

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

71OE15 Tőkekifizetésben részesült tagok száma (fő)

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

71OE18 Pénztári alkalmazottak létszáma (fő)

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

1.8. 71OF Taglétszám alakulása

A tábla kitöltése

A hat hónapon túli egységes tagdíj fizetési elmaradást aszerint kell megállapítani, hogy a tagok a hat hónapra jutó egységes tagdíj összegét megfizették-e 12 hónap vonatkozásában, az aktuális tárgy negyedévet is figyelembe véve. Példa a hat hónapon túli egységes tagdíj fizetési elmaradás számítására: $T=(x-y)/z$, ahol

- x: a pénztártag részére megállapított, a vonatkozási időszakra (12 hónapra, illetve ennél rövidebb ideje fennálló tagság esetén a tagsági jogviszony kezdetétől a tárgy negyedév végéig terjedő időszakra) fizetendő egységes tagdíjak összege,
- y: a pénztártag részére megfizetett, a vonatkozási időszakra jóváírt tagdíjak összege,
- z: a pénztártag részére megállapított, egy hónapra jutó egységes tagdíj összege (amennyiben a vonatkozási időszak alatt az egységes tagdíj összege változott, az érvényességi időszak súlyozásával átlagos tagdíj számítandó).

Abban az esetben, ha a T értéke hatnál kisebb vagy egyenlő, akkor a pénztártag aktívnek, minden más esetben a pénztártag passzívnek minősítendő.

A tábla sorai

71OF21 Új belépő

Ezen a soron kell jelteni azon új belépő tagok számát, akik tagsági viszonya az Öpt. 11. § (2) és (4) bekezdése alapján a pénztárnál létrejön a tárgyidőszakban, továbbá azon tagok számát, akik a Bit. 445/A. § (1) bekezdése szerint a kölcsönös biztosító egyesületből átlépnek.

71OF221 Átlépő másik önkéntes nyugdíjpénztárból

Ezen a soron kell jelteni azon átlépő tagok számát, akik tagsági jogviszonya az Öpt. 11. § (2) és (4) bekezdése alapján a befogadó pénztárnál létrejön a tárgyidőszakban. Az átlépő tagokat csak egy negyedévben kell átlépőként jelteni, abban az esetben is, ha az átlépés lebonyolítása több negyedévet érint. Szintén ezen a soron kell jelteni a pénztár átalakulása esetén a jogelőd intézmény(ek)től átkerülő új tagokat.

71OF222 Átlépő önsegélyező pénztárból

Ezen a soron kell kimutatni az önsegélyező pénztárból átlépő tagokat.

71OF311 Átlépő másik önkéntes nyugdíjpénztárba

Ezen a soron kell jelenteni azon átlépő tagok számát, akik tagsági jogviszonya az Öpt. 15. § (1) bekezdés d) pontja szerint megszűnik a tárgyidőszakban. Az átlépő tagokat csak egy negyedévben kell átlépőként jelenteni, abban az esetben is, ha az átlépés lebonyolítása több negyedévet érint.

71OF41 Aktív taglétszám

Ezen a soron kell jelenteni, az időszak végi taglétszámból azon tagok számát, akik a rendszeres egységes tagdíjfizetési kötelezettségüknek eleget téve (azaz nincs 6 hónapon túli egységes tagdíjfizetési elmaradásuk), a pénztár aktív tagjai, ideértve a nyugdíjkorhatárt elért tagokat is, függetlenül attól, hogy megtették-e az Öpt. 47. § (5) bekezdés c) vagy e) pontja szerinti nyilatkozatot.

71OF412 Nyugdíjszolgáltatásra már jogosultak

Ezen a soron kell jelenteni az időszak végi taglétszámból azon tagok számát, akik nyugdíjszolgáltatásra már jogosultak – ideértve az Öpt. 47. § (5) bekezdés c) vagy e) pontja szerint rendelkező, és nem rendelkező tagokat egyaránt –, és eleget tettek a rendszeres egységes tagdíjfizetési kötelezettségüknek (azaz nincs 6 hónapon túli egységes tagdíjfizetési elmaradásuk).

71OF42 Passzív taglétszám

Ezen a soron kell jelenteni az időszak végi taglétszámból azon tagok számát, akik a rendszeres egységes tagdíjfizetési kötelezettségüknek nem tettek eleget (azaz 6 hónapon túli egységes tagdíjfizetési elmaradásuk van), ideértve a nyugdíjkorhatárt elért tagokat is, függetlenül attól, hogy megtették-e az Öpt. 47. § (5) bekezdése szerinti nyilatkozatot.

71OF421 Nyugdíjszolgáltatásra még nem jogosultak

Ezen a soron kell jelenteni az időszak végi taglétszámból azon tagok számát, akik nyugdíjszolgáltatásra még nem jogosultak, és akik a rendszeres egységes tagdíjfizetési kötelezettségüknek nem tettek eleget (azaz 6 hónapon túli egységes tagdíjfizetési elmaradásuk van).

71OF422 Nyugdíjszolgáltatásra már jogosultak

Ezen a soron kell jelenteni az időszak végi taglétszámból azon tagok számát, akik nyugdíjszolgáltatásra már jogosultak – ideértve az Öpt. 47. § (5) bekezdése szerint rendelkező, és nem rendelkező tagokat egyaránt –, és nem tettek eleget a rendszeres egységes tagdíjfizetési kötelezettségüknek (azaz 6 hónapon túli egységes tagdíjfizetési elmaradásuk van).

71OF4221 Öpt. 47. § (5) bekezdés c) vagy e) pontja szerint rendelkeztek (tagdíjat nem fizetők)

Ezen a soron kell jelenteni az időszak végi taglétszámból azon tagok számát, akik nyugdíjszolgáltatásra már jogosultak, az Öpt. 47. § (5) bekezdés c) vagy e) pontja szerint nyilatkoztak, és rendszeres egységes tagdíjfizetési kötelezettségüknek nem tettek eleget (azaz 6 hónapon túli egységes tagdíjfizetési elmaradásuk van).

71OF42211 ebből: járadékszolgáltatást kapott

Ezen a soron kell jelenteni a 71OF4221 soron jelentett tagok közül azon tagokat, akik az Öpt. 47. § (5) bekezdés e) pontja szerint rendelkeztek, megtakarításuk egy részét járadék formájában vették igénybe, és járadékot számukra a tárgyidőszakban is folyósítottak.

71OF4222 Öpt. 47. § (5) bekezdés a), b), d) és f) pontja szerint rendelkeztek

Ezen a soron kell jelenteni az időszak végi taglétszámból azon tagok számát, akik nyugdíjszolgáltatásra már jogosultak, és az Öpt. 47. § (5) bekezdés a), b), d) vagy f) pontja szerint nyilatkoztak, kivéve azon tagokat, akik az Öpt. 47. § (5) bekezdés a) pontja szerint nyilatkoztak, és egyösszegű szolgáltatásként felvették a teljes megtakarításukat. Ezen tagokat a 71OF32 Szolgáltatásban részesült soron kell szerepeltetni.

71OF42221 ebből: járadékszolgáltatást kapott

Ezen a soron kell jelenteni a 71OF42221 soron jelentett tagok közül azon tagokat, akik az Öpt. 47. § (5) bekezdés a), b) vagy f) pontja szerint rendelkeztek, és számukra a tárgyidőszakban járadékot szolgáltatottak.

1.9. 71OGA A fedezeti tartalékra számított bruttó és nettó hozamráták, valamint referenciahozamok alakulása (%)

A tábla kitöltése

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

A 71OGA2 és 71OGA3 sorokat csak abban az esetben kell kitölteni, ha a pénztár külön portfóliót működtet a szolgáltatási szakaszban lévő tagok számára.

A tábla oszlopai

1. oszlop: Portfólió azonosító kódja

A tábla ezen oszlopa a portfólió azonosító kódját tartalmazza, amelynek képzését az 1. melléklet 4.6. pontja határozza meg. A választható portfóliós rendszert működtető pénztár esetében az oszlopot üresen kell hagyni.

1.10. 71OGB Tárgyidőszaki hozamráta adatok a választható portfóliókra és a szolgáltatási portfólióra

A tábla kitöltése

Ezt a táblát minden pénztárnak – így a választható portfóliós rendszert nem működtető pénztárnak is – ki kell töltenie. A táblában a választható portfóliókra vonatkozó hozamráta adatok mellett a szolgáltatási portfólió hozamráta adatait is meg kell adni.

A tábla oszlopai

1. oszlop: Portfólió azonosító kódja

A tábla ezen oszlopa a portfólió azonosító kódját tartalmazza, amelynek képzését az 1. melléklet 4.6. pontja határozza meg.

6. oszlop: Fedezeti tartalék portfóliónkénti megoszlása (%)

Abban az esetben, ha a pénztár nem működtet választható portfóliós rendszert, az oszlopot a tábla első, 71OGB101 sorkódú sorában nulla („0”) értékkel kell feltölteni.

1.11. 71OI Elszámolóegységek alakulása

A tábla kitöltése

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

A tábla oszlopai

1. oszlop: Portfólió azonosító kódja

A tábla ezen oszlopa a portfólió azonosító kódját tartalmazza, amelynek képzését az 1. melléklet 4.6. pontja határozza meg.

1.12. 71OJ Befektetések főbb adatai földrajzi megoszlás szerint

A tábla kitöltése

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

1.13. 71OL A pénztári vagyon vagyongazdálkodók közötti megoszlása és arra számított bruttó, nettó és referencia hozamráták alakulása

A tábla oszlopai

1. oszlop: Vagyonkezelő LEI-kódja

Elsődlegesen az intézmény ISO 17442 nemzetközi szabvány szerint meghatározott kódja [LEI/Legal Entity Identifier (20 karakter)]. Ha az intézmény nem rendelkezik LEI-kóddal, akkor az ISO 9362 nemzetközi szabvány szerint meghatározott kód [SWIFT/Bank Identifier Code (11 karakter)].

3. oszlop: Portfólió azonosító kódja

A tábla ezen oszlopa a portfólió azonosító kódját tartalmazza, amelynek képzését az 1. melléklet 4.6. pontja határozza meg.

5. oszlop: Vagyonkezelési alaplíj (%)

A tárgyidőszak utolsó napján hatályos vagyonkezelési szerződésben százalékos formában meghatározott vagyonkezelési alaplíj.

6. oszlop: Tárgyidőszaki vagyonkezelési díj alapját képező pénztári vagyon összege (ezer forint)

A vagyonkezelő által kiállított – vagyonkezelésre vonatkozó – számlában (vagy annak alátámasztásában) feltüntetett, a pénztár által felülvizsgált és elfogadott érték. Ezen érték képezi a pénztár felé kiállított számlában szereplő, fizetendő díj alapját és egyértelműen meghatározható kell, hogy legyen a pénztár és a vagyonkezelő között portfóliókezelésre létrejött szerződés alapján. Abban az esetben, ha a tárgyidőszakban nem került megállapításra a tárgyidőszaki vagyonkezelési díj alapját képező pénztári vagyon összege, akkor a mezőt nulla („0”) értékkel kell feltölteni.

Amennyiben az elszámolóegységekre épülő nyilvántartási rendszert működtető pénztár az előző napi bruttó záró vagyon alapján naponta elhatárolja a vagyonkezelési díjat, akkor a negyedévre vonatkozó, a vagyonkezelési alaplíj vetítési alapját képező vagyon ezeknek a bruttó záró vagyonok összegének a tárgynegyedév napjainak számával osztott értéke.

7. oszlop: Tárgyidőszaki átlagos kezelt vagyon alapján kiszámlázott vagyonkezelési alaplíj (ezer forint)

A vagyonkezelő által kiállított – vagyonkezelésre vonatkozó – számlában feltüntetett, a pénztár által felülvizsgált és elfogadott – fizetendő – összeg. Az ebben az oszlopban feltüntetett összeg az adott portfólióra vonatkozó vagyonkezelési alaplíjat kell, hogy tartalmazza, az egyéb díjakat (pl. sikerdíj, KELEK Zrt.-nek fizetett díj, egyéb áthárított tranzakciós költség) nem. Abban az esetben, ha az éves elszámolás alapján a vagyonkezelő a korábban kiszámlázott vagyonkezelési alaplíj visszatérítésére kötelezett, úgy a visszatérítés összegét negatív előjellel kell jelenteni. Abban az esetben, ha a tárgyidőszakban nem került kiszámlázásra vagyonkezelési díj, akkor a mezőt nulla („0”) értékkel kell feltölteni.

9. oszlop: Pénztári vagyon összege (ezer forint)

A negyedév végi állomány piaci értéken, vagyongazdálkodónként.

A tábla sorai

71OL2 Saját vagyonkezelés(ek)

Itt kell feltüntetni a vagyonkezelésbe ki nem helyezett állományt, valamint az Öbr. 15. § (4) bekezdése szerinti saját vagyonkezelésnek nem minősülő tevékenység keretében kezelt vagyont is.

1.14. 71ON A tagi számlák és az azonosítatlan (függő) befizetések portfóliójának befektetési eredménye

A tábla kitöltése

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

A tábla sorai

71ON12 Értékpapírok

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

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

1.15. 71OR Más vállalkozásban való tulajdonosi részesedésének megoszlása a tárgyidőszak végén

A tábla kitöltése

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

1.16. 71OS Nem tagokkal szembeni követelések és kötelezettségek

A tábla kitöltése

A táblában az időszak végén fennálló követelések és kötelezettségek közül azokat kell feltüntetni, amelyek nem tagokkal, munkáltatói tagokkal, támogatókkal szembeni követelések és kötelezettségek és nem értékpapírokhoz kapcsolódnak (kivéve a vagyon- és letétkezelői díjakat, azok itt tüntetendők fel).

Az azonosítatlan (függő) tételek állományát a táblában nem kell szerepeltetni. Tételelesen csak azokat a partnereket kell felsorolni, amelyekkel szemben legalább 500 000 forint a követelés, kötelezettség teljes állománya.

A tábla sorai

71OS12 További követelések együttesen

Azon partnerekkel szembeni követelések összesített értéke, amelyekkel szemben a követelés állománya nem éri el partnerenként az 500 000 forintot.

71OS22 További kötelezettségek együttesen

Azon partnerekkel szembeni kötelezettségek összesített értéke, amelyekkel szemben a kötelezettség állománya nem éri el partnerenként az 500 000 forintot.

1.17. 71OT Rendszeres támogatások, eseti adományok

A tábla kitöltése

A táblában a tárgyidőszakban működési, illetve likviditási célra jutott támogatás, adomány összegét kell szerepeltetni. Az Öpt. 17. § (3) bekezdése alapján jóváírt tételeket összevontan, egy összegben kell jelenteni.

1.18. 72OA Portfólió állomány választható portfóliós rendszert nem működtető önkéntes nyugdíjpénztárnál

A tábla kitöltése

A tábla kitöltésénél a 72OB táblánál leírtakat kell figyelembe venni azzal, hogy, ha a pénztár nem hozott létre külön portfóliót a szolgáltatási időszakban lévő tagok számára, akkor a szolgáltatási számlák portfóliójára vonatkozó 10-13. oszlopot nem kell kitöltenie.

A tábla sorai

72OA01 Portfólió azonosító kódja

Ezen a soron kell szerepeltetni a portfólió azonosító kódját, amelynek képzését az 1. melléklet 4.6. pontja határozza meg.

72OA23 Befektetésekhez kapcsolódó, illetve egyéb, más soron nem nevesített követelések

Ezen a soron kell kimutatni azokat a nettó eszközérték megállapításához kapcsolódóan felmerült egyéb követeléseket, melyek nem értékpapírokhoz, hanem többek között pl. portfólióváltáshoz, tagi

kifizetésekhez kapcsolódó tételekhez, elhatárolt költségekhez, követelésekhez kapcsolódnak, és nem állíthatók be a 72OA19, 72OA21 sorok valamelyikébe.

72OA24 Befektetésekhez kapcsolódó, illetve egyéb, más soron nem nevesített kötelezettségek
Ezen a soron kell kimutatni azokat a nettó eszközérték megállapításához kapcsolódóan felmerült egyéb kötelezettségeket, melyek nem értékpapírokhoz, hanem többek között pl. portfólióváltáshoz, tagi kifizetésekhez kapcsolódó tételekhez, elhatárolt költségekhez kapcsolódnak (pl. vagyonnevelési és letétkelzési díjak), és nem állíthatók be a 72OA22 sorba.

1.19. 72OB Portfólió állomány választható portfóliós rendszert működtető önkéntes nyugdíjpénztárnál

A tábla kitöltése

A táblában a választható portfóliók bemutatásánál csak a tárgyidőszak végén állománnyal rendelkező portfóliókat kell szerepeltetni. A választható portfóliók nevét és azonosító kódját a 70OA táblában szerepeltetett névvel és kóddal megegyezően kell jelteni a táblában. A darabszámra vonatkozó adatokat mindig egy darab nagyságrendben kell megadni. Határidős, opciós, repó és SWAP ügyletek esetében azt kell megadni, hogy hány egységnyi alaptermékre vonatkozik a megkötött ügylet.

A tábla sorai

72OB12 Portfólió azonosító kódja

Ezen a soron kell szerepeltetni a portfólió azonosító kódját, amelynek képzését az 1. melléklet 4.6. pontja határozza meg.

72OB31 Követelés értékpapír ügyletekből

Azon értékpapír ügyletekből keletkezett függő követeléseket kell szerepeltetni, melyek esetében az ügyletkötés a tárgyidőszakban megtörtént, de annak elszámolása a tárgyidőszak végéig nem fejeződött be.

72OB32 Kötelezettségek értékpapír ügyletekből

Azon értékpapír ügyletekből keletkezett függő kötelezettségeket kell szerepeltetni, melyek esetében az ügyletkötés a tárgyidőszakban megtörtént, de annak elszámolása a tárgyidőszak végéig nem fejeződött be.

72OB33 Befektetésekhez kapcsolódó, illetve egyéb, más soron nem nevesített követelések

Ezen a soron kell kimutatni azokat a nettó eszközérték megállapításához kapcsolódóan felmerült egyéb követeléseket, melyek nem értékpapírokhoz, hanem többek között pl. portfólióváltáshoz, tagi kifizetésekhez kapcsolódó tételekhez, elhatárolt költségekhez, követelésekhez kapcsolódnak, és nem állíthatók be a 72OB29, 72OB31 sorok valamelyikébe.

72OB34 Befektetésekhez kapcsolódó, illetve egyéb, más soron nem nevesített kötelezettségek

Ezen a soron kell kimutatni azokat a nettó eszközérték megállapításához kapcsolódóan felmerült egyéb kötelezettségeket, melyek nem értékpapírokhoz, hanem többek között pl. portfólióváltáshoz, tagi kifizetésekhez kapcsolódó tételekhez, elhatárolt költségekhez kapcsolódnak (pl. vagyonnevelési és letétkelzési díjak), és nem állíthatók be a 72OB32 sorba.

A tábla oszlopai

1. oszlop: ISIN / azonosító kód

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

Pénzforgalmi számla, befektetési számla és lekötött betétszámlák esetében a számlaszámot kell megadni. Ingatlanok esetében a helyrajzi számot kell megadni.

2. oszlop: Tétel neve

A pénzeszközök (pénzforgalmi számla, befektetési számla, lekötött betétszámlák) esetén ebben az oszlopban a szerződött intézmény törzsszámát kell feltüntetni, mely az adószám első 8 számjegye.

A határidős devizaügyletek esetén egyedi azonosítót kell megadni, a következők szerint: instrumentum megnevezése/lejárát dátuma/az ügylet iránya/kötési árfolyam/mennyiség, ahol:

- instrumentum megnevezése: az ügylet tárgyát képező devizapár ISO 4217 nemzetközi szabvány szerint meghatározott kódja, elválasztás nélkül;
- lejárát dátuma: az a dátum, amely határidőre/lejáratra az ügyletet kötötték, „ééhhnn” formátumban;
- az ügylet iránya: attól függően, hogy vételi vagy eladási ügyletről van szó, „V” vagy „E” jelölés;
- kötési árfolyam: az az árfolyam, amelyen az ügyletet kötötték, változó devizában kifejezve, négy tizedesjegy pontossággal, a tizedesjegyeket ponttal elválasztva;
- mennyiség: az ügylet értéke, bázis devizában kifejezve.

Példa 100 000 euro eladására, 2022. április 13-i lejáratú idővel, 1 EUR= 350,4466 HUF árfolyamon:
EURHUF/220413/E/350.4466/100.000

Amennyiben egy ügylet több negyedéven keresztül nyitott, az adott ügyletet a különböző időszakokról készült jelentésekben, az összehasonlíthatóság érdekében, ugyanazzal az egyedi azonosítóval és névkonvencióval kell szerepeltetni. Ingatlanok esetében az ingatlan címét, amennyiben csak helyrajzi számmal azonosítható, akkor csak a település nevét kell megadni.

3. oszlop: Egy egységnyi eszköz névértéke (ezer forint)

A külföldi pénznemben denominált eszközök egy egységnyi névértékét ezer forintra átszámítva kell megadni a fordulónapi, az MNB által közzétett hivatalos devizaárfolyam alkalmazásával. Származtatott ügyletek esetében annak az eszköznek az egy egységnyi névértékét kell megadni, amelyre az ügylet irányul. Amennyiben a származtatott ügylet tárgya deviza, az oszlopot nem kell kitölteni.

4. oszlop: Ár (eFt) illetve árfolyam (%)

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

A nem kötvény-típusú értékpapírok árát is ezer forintban, 6 tizedesjegy pontossággal kell szerepeltetni. A kötvény-típusú értékpapírok esetében az időarányos kamatot is tartalmazó (bruttó) piaci árfolyamot a névérték %-ában kifejezve, együtthatós formában kell jelenteni (pl. ha egy kötvény piaci árfolyama 98,27%, akkor a táblába 0,982700-t kell beírni).

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

5. oszlop: Devizanem

Annak a devizának az ISO 4217 nemzetközi szabvány szerint meghatározott kódja, amelyben az adott sorban szereplő eszköz, illetve ügylet denominált. Ha ugyanazon eszközre, illetve ügyletre különböző devizákban is van a pénztárnak pozíciója, akkor az oszlopban azt a devizanemet kell jelenteni, amelyre az eszköz, illetve ügylet irányul (pl. USD/HUF esetén USD).

1.20. 71OPA1 Fogyasztói panaszügyekre vonatkozó adatok I. és 71OPA2 Fogyasztói panaszügyekre vonatkozó adatok II.

A táblák kitöltése

Ezekben a táblákban azokat az adatszolgáltató magatartására, tevékenységére vagy mulasztására vonatkozó, fogyasztóktól érkezett panaszokat kell bemutatni, amelyeket a panaszkezelésről szóló jogszabályok a panasznyilvántartó rendszerben rögzíteni rendelkeznek el.

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

A táblákban használt fogalom

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

71OPA1 Fogyasztói panaszügyekre vonatkozó adatok I.

A tábla oszlopai

Az 1-13. oszlop határozza meg a panaszügyek főbb típusok szerinti megoszlását a következők szerint:

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

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

2. oszlop: Tagszervezői tevékenység

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

3. oszlop: Egyéni számlaértésítő

Itt kell feltüntetni azokat a panaszokat, melyek az egyéni számlán nyilvántartott egyenleghez, illetve az egyéni számlaértésítők, kimutatások adattartalmához, kiküldésének határidejéhez stb. kapcsolódóan küldenek a panaszosok.

4. oszlop: Adóigazolások

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

5. oszlop: Tagdíjelszámolások (bevallás, befizetés, korrekció, munkáltatói adatszolgáltatás)

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

6. oszlop: Hozamok (elszámolóegység árfolyama)

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

7. oszlop: IT rendszerhiba

A pénztár informatikai háttér-rendszerére, különös tekintettel a számlavezető- és nyilvántartási rendszer hibájára, elérhetlenségére vonatkozó panasz.

8. oszlop: Szolgáltatások (elszámolás, kifizetés)

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

9. oszlop: Egyéb jogcímen történő tagsági jogviszony megszűnések

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

10-12. oszlop: Tájékoztatási hiányosság

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

- 10. oszlop: szerződéskötés előtt: ha a hiányos tájékoztatás a szerződés megkötése előtt vagy közben történt,
- 11. oszlop: szerződés fennállása alatt: ha a hiányos tájékoztatás a szerződés megkötése után, de annak megszűnése előtt történt,
- 12. oszlop: szerződés megszűnéséhez kapcsolódóan: ha a panasz a szerződés megszűnésével vagy már megszűnt szerződéssel kapcsolatos hiányos tájékoztatásra vonatkozik.

13. oszlop: Egyéb

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

71OPA2 Fogyasztói panaszügyekre vonatkozó adatok II.

A tábla kitöltése

A tábla kitöltésénél a peresített panaszügyeket is számításba kell venni.

A tábla sorai

A 71OPA21 sorban a tárgyidőszakban lezárt panaszügyek darabszámát kell megadni, amelyet tovább kell részletezni a panaszkezelés időtartama és a panaszügyek megalapozottsága szerinti bontásban.

A 71OPA22 sorban az időszak végén még lezáratlan, folyamatban lévő panaszügyeket kell jelenteni.

71OPA231 Panaszügyekkel, panaszkezeléssel foglalkozó személyek száma (fő)

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

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

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

A kártérítés összegét ezer forintban, egész számra kerekítve kell megadni.

71OPA2331 Pénzügyi Békéltető Testület elé került panaszügyek száma

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

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

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

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

A tárgyidőszakban azon ügyek száma, amelyekben a pénztár a Pénzügyi Békéltető Testület döntését (határozatát, ajánlását) teljeskörűen végrehajtotta, függetlenül attól, hogy az eljárás mikor indult.

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

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

1.21. 71OPI Informatikai adatok

A táblában az adatszolgáltató informatikai rendszerének működési kontroll környezetével kapcsolatos adatokat kell jelenteni.

A táblában használt fogalom:

Nyilvántartási rendszer: a tagi törzsadatok és az egyéni számlák forgalmának, valamint a pénztár tevékenységével kapcsolatos számviteli események rögzítésére szolgáló elektronikus nyilvántartás. A nyilvántartási rendszer tartalmazza a pénztártaghoz kapcsolódó összes törzsadatot (pl. személyes és azonosító adatok, tagsági jogviszonyra vonatkozó adatok, kedvezményezett jelölések, rendelkezések), pénzügyi (pl. hozamfelosztás, nem fizető tagok befektetési eredményéből a működési és likviditási tartalékra jutó rész elvonása) és számviteli jellegű (pl. függő tételek felosztása, elszámolóegységek nyilvántartása) elszámolást, ideértve a pénztár teljes körű főkönyvi könyvelési és analitikus nyilvántartásait is.

A tábla sorai

Amennyiben egy adott tevékenységet a pénztár kiszervezett, abban az esetben az adatszolgáltatás a kiszervezett tevékenységet végző személyre vonatkozik.

A 71OPI011-71OPI013 sorban a pénztár alkalmazottainak, továbbá a pénztárnál rendelkezésre álló, teljes vagy részmunkaidős informatikai tevékenységet, illetve informatikai üzemeltetést végző munkatársak konkrét számát kell megadni.

A 71OPI022 sorban arra kell válaszolni, hogy a pénztár informatikai belső ellenőrzését ellátó személy rendelkezik-e auditori minősítéssel.

Az időpontra vonatkozó kérdések esetén konkrét dátumot kell megadni függetlenül attól, hogy az a tárgynegyedéven kívül esik-e vagy nem.

A 71OPI061 sorban, ha több, a kérdés szempontjából releváns jelentés is készült, akkor a tárgynegyedévben az informatikai rendszer biztonságának ellenőrzése szempontjából a legfontosabb jelentés készítőjét és a jelentés címét kell megadni.

Az elérhetőségi adatoknál (71OPI081-71OPI086 sor) a pénztár informatikai vezetőjének és biztonsági felelősének a pénztári e-mail címét és mobiltelefonszámát kell megadni. Amennyiben a pénztárnál nincs olyan személy, aki az adott területtel, kérdésekkel foglalkozik, akkor a mezők üresen hagyhatók.

A további információknál (71OPI0901-71OPI0918 sor) a pénztár fő tevékenységét kiszolgáló rendszer adatait kell megadni, továbbá azt, hogy az IT rendszerek saját gépteremben vagy külső adatközpontban üzemelnek-e.

A 71OPI0901 sor szerinti kérdésre „Saját” választ abban az esetben kell adni, ha az elsődleges és másodlagos gépterem is a pénztár tulajdonában áll, ha az elsődleges gépterem saját tulajdonú, de a másodlagos külső, akkor a „Saját/Külső” választ, egyéb esetekben a „Külső” választ kell megadni.

A 71OPI10 sor alábontó soraiban kért információk magyarázatát a közösségi és publikus felhőszolgáltatások igénybevételéről szóló 4/2019. (IV. 1.) MNB ajánlás tartalmazza. Amennyiben a pénztár több felhőszolgáltatást vesz igénybe, akkor a válaszokat több blokk kitöltésével kell megadni. Egy mezőn belüli felsorolás esetén az adatokat pontosvesszővel (;) kell elválasztani.

A 71OPI11 kezdetű sorokban a pénztárnak az ügyfelekkel való elektronikus kapcsolattartására vonatkozó adatokat kell megadni. Az ügyfél általi adatmódosítás fogalmába a tranzakciós adatmódosításokat (pl. új szolgáltatás igénybevétele) is beleértendő.

1.22. 71OPM Pénzmosással és terrorizmusfinanszírozással kapcsolatos negyedéves adatok

A tábla kitöltése

A táblában a pénztár által a Pmt. szerinti belső szabályzata alapján lefolytatott eljárások keretében összegyűjtött információkról kell adatot szolgáltatni. Az adatokat a tárgynegyedévre vonatkozóan fő, illetve darabszám szerint és összegben kell feltüntetni. Az értékösszegek ezer forintra vonatkoznak, de azokat két tizedesjegy pontossággal kell megadni.

A devizában felmerülő állományi adatokat a tárgynegyedév végén érvényes MNB hivatalos devizaárfolyamon, illetve az MNB által nem jegyzett deviza esetében a számviteli szabályok szerint megállapított devizaárfolyamon átszámított forint összegben kell szerepeltetni. A deviza ügyletet az adott tranzakció lebonyolításakor érvényes MNB hivatalos devizaárfolyamon, illetve az MNB által nem jegyzett deviza esetében a számviteli szabályok szerint megállapított devizaárfolyamon számított összegben kell szerepeltetni.

A táblában használt fogalmak

- *PEP*: a Pmt. 4. § (1)-(4) bekezdésében meghatározott, kiemelt közszereplő, kiemelt közszereplő közeli hozzátartozója, illetve a kiemelt közszereplővel közeli kapcsolatban álló személy együttes elnevezése;

- *tényleges tulajdonos*: a Pmt. 3. § 38. pontja szerinti jogalany;
- *ügyfél*: akit a Pmt. rendelkezéseinek megfelelően a pénztárnak kockázatba kell sorolnia, és aki a pénztár tevékenységi körébe tartozó szolgáltatás igénybevételére vonatkozóan a pénztárral szerződés megkötésével tartós jogviszonyt létesít;
- *ügylet*: jelenti mind az üzleti kapcsolatot, mind pedig az üzleti megbízás során teljesített üzletet;
- *üzleti megbízás*: azon üzlet, amelyet a pénztárral tartós szerződéses jogviszonyban nem álló személy, személyes közreműködés mellett eseti jelleggel végez.

A tábla sorai

71OPM01 Összes ügyfél-átvilágítás

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

A 71OPM01 sorban kimutatott adatokat a 71OPM011-71OPM013 sorban három szempont szerint kell tovább bontani, az ügyfél-átvilágítás mélységére tekintettel. A 71OPM01 sor egyenlő 71OPM011-71OPM013 sorok összegével.

71OPM011 Normál ügyfél-átvilágítás

A 71OPM01 sorból az átvilágítás alapeljárást meghatározó, a Pmt. 7-10. §-ában rögzített szabályok alapján lefolytatott ügyfél-átvilágítások számát ezen a soron kell feltüntetni.

71OPM012 Egyszerűsített ügyfél-átvilágítás

A 71OPM01 sorból a Pmt. 15. §-a alapján, a Pmt. 65. §-ában meghatározott belső szabályzatban rögzített esetekben lefolytatott egyszerűsített ügyfél-átvilágítások számát ezen a soron kell feltüntetni.

71OPM013 Fokozott ügyfél-átvilágítás

A 71OPM01 sorból a Pmt. 16-17. §-a alapján lefolytatott fokozott ügyfél-átvilágítások számát ezen a soron kell feltüntetni.

71OPM02 Ismételt ügyfél-átvilágítás miatt korlátozott ügyfelek

Azon ügyfelek számát szükséges feltüntetni, akikkel a pénztár 2017. június 26. előtt létesített üzleti kapcsolatot és az ügyfél-átvilágítási intézkedések elmaradása miatt a pénztárnál korlátozásra került sor, és az adott ügyfelek vonatkozásában 2019. október 31-én bevezetett korlátozást követően a tárgynegyedév utolsó napján sem áll a pénztár rendelkezésére a Pmt. szerinti teljes körű ügyfél-átvilágítás eredménye.

71OPM03 PEP ügyfelek egyedileg a tízmillió forintot elérő vagy meghaladó összegű ügyletei

Ebben a sorban PEP-nek minősülő ügyfél számlájának javára vagy terhére teljesített ügyletek darabszámát és összegét kell a pénztárnak megadnia, amennyiben az adott ügylet elérte vagy meghaladta egyedileg a tízmillió forintot.

71OPM06 Kockázatos ügyfél és szokatlan ügylet kiszűrését biztosító szűrőrendszer riasztásai

A pénztár szűrőrendszere által kockázatosnak minősített ügyfél, illetve szokatlan ügylet vonatkozásában generált riasztások darabszáma a tárgynegyedévben.

71OPM061 Kötelező, a 26/2020. (VIII. 25.) MNB rendelet szerinti szűrési feltételek által generált riasztások

A 71OPM06 sorból a 26/2020. (VIII. 25.) MNB rendelet 36. § (1) bekezdése szerinti szűrési feltételek által generált riasztások tárgynegyedévi darabszáma.

71OPM062 A pénztár által definiált szűrési feltételek által generált riasztások

A 71OPM06 sorból azon riasztások darabszáma, amelyek szűrési feltételei a pénztár által kerültek meghatározásra, és a riasztások nem esnek a 71OPM061 sorban megadott kritériumok alá.

71OPM07 A pénztár nem tudta a szűrések elemzését és értékelését határidőn belül elvégezni

Azoknak a szűréseknek a darabszáma a tárgynegyedévben, amelyeknek az elemzését és értékelését a pénztár a 26/2020. (VIII. 25.) MNB rendelet 37. § (2) bekezdésében meghatározott határidőn belül nem végezte el.

71OPM071 Kötelező, a 26/2020. (VIII. 25.) MNB rendelet szerinti szűrési feltételek által generált riasztások

A 71OPM07 sorból a 26/2020. (VIII. 25.) MNB rendelet 36. § (1) bekezdése szerinti szűrési feltételek által generált riasztások tárgynegyedévi darabszáma, amelynek az elemzését és értékelését a pénztár az MNB rendelet szerinti határidőben nem végezte el.

71OPM072 Pénztár által definiált szűrési feltételek által generált riasztások

A 71OPM07 sorból azon riasztások darabszáma, amelyek szűrési feltételei a pénztár által kerültek meghatározásra és a feltételek nem esnek a 26/2020. (VIII. 25.) MNB rendelet 36. § (1) bekezdése szerinti szűrési feltételek alá, és amely riasztásoknak az elemzését és értékelését a pénztár a 26/2020. (VIII. 25.) MNB rendelet szerinti határidőben nem végezte el.

71OPM08 Saját bejelentések

A pénztár által a pénzügyi információs egységként működő hatóság részére a tárgynegyedévben küldött bejelentések összesített számát és a bejelentések teljes forintösszegét kell feltüntetni. A bejelentések teljes forintösszege az érintett tranzakciók együttes összege.

71OPM081 A Pmt. 30. §-a alapján pénzmosás gyanúja miatt tett bejelentések

A 71OPM08 sorból a pénztár által pénzmosás gyanújával [Pmt. 30. § (1) bekezdés a) pontja] a pénzügyi információs egységként működő hatóság részére, a tárgynegyedévben küldött bejelentések számát és a bejelentések teljes forintösszegét kell feltüntetni. A bejelentések teljes forintösszege az érintett tranzakciók együttes összege.

71OPM082 A Pmt. 30. §-a alapján terrorizmus finanszírozása gyanúja miatt tett bejelentések

A 71OPM08 sorból a pénztár által terrorizmus finanszírozása gyanújával [Pmt. 30. § (1) bekezdés b) pontja] a pénzügyi információs egységként működő hatóság részére, a tárgynegyedévben küldött bejelentések száma és a bejelentések teljes forintösszege. A bejelentések teljes forintösszege az érintett tranzakciók együttes összege.

71OPM083 A Kit. alapján tett bejelentések

Ezen sorban kell szerepeltetni a 71OPM08 sorból a pénztár által a Kit. 4. § (1) bekezdése, illetve a 14. § (8) bekezdése alapján a pénzügyi és vagyoni korlátozó intézkedés foganatosításáért felelős szerv, illetve a pénzügyi információs egységként működő hatóság részére a tárgynegyedévben küldött bejelentések számát és a bejelentések teljes forintösszegét. A bejelentések teljes forintösszege az érintett tranzakciók együttes összege.

71OPM09 Bejelentésekből 4 munkanapra felfüggesztett tranzakciók

Azon bejelentéseket kell feltüntetni, amelyek során a pénztár a Pmt. 34. § (1) bekezdése és 35. § (1) bekezdése alapján felfüggesztést alkalmazott.

71OPM0911 Pénztár által kezdeményezett felfüggesztések

A 71OPM09 sorból azon bejelentéseket kell itt szerepeltetni, amelyek esetében az ügyleti megbízás teljesítésének felfüggesztését a Pmt. 34. § (1) bekezdése alapján a pénztár kezdeményezte.

71OPM0912 Pénzügyi információs egységként működő hatóság által kezdeményezett felfüggesztések

A 71OPM09 sorból azon bejelentéseket kell itt kimutatni, amelyek esetében az ügyleti megbízás teljesítésének felfüggesztését a Pmt. 35. § (1) bekezdése alapján a pénzügyi információs egységként működő hatóság kezdeményezte. A 71OPM0911 és 71OPM0912 sorok összege megegyezik a pénztár által a tárgynegyedévben alkalmazott összes felfüggesztés számával.

71OPM092 71OPM09-ből: pénzügyi információs egységként működő hatóság kérésére meghosszabbított felfüggesztések

A 71OPM09 sorból azon bejelentéseket kell feltüntetni, amelyek esetében a pénztár a Pmt. 35. § (3) bekezdése alapján a pénzügyi információs egységként működő hatóság jelzésére a felfüggesztést meghosszabbította.

71OPM11 Terrorista, illetve szankciós listák alapján zárolt követelések

Azt az ügyfélszámot és azok teljes ügyfélkövetelését kell feltüntetni, amelyet a pénztár az ügyfél valamely, a pénztár által alkalmazott terrorista, illetve szankciós listán való szereplése miatt a tárgynegyedévben zárolt, és ezt a pénzügyi információs egységként működő hatóságnak mint illetékes hatóságnak bejelentett.

71OPM13 AML Bizottság által megtárgyalt ügyfélkapcsolatok

A pénzügyi intézmények és azok közvetítői által megkövetelt, a pénzeszközök forrására vonatkozó információkról, valamint ezen információk igazoló ellenőrzése érdekében a pénzeszközök forrására vonatkozó dokumentumok bemutatásáról, a bejelentések alapjául szolgáló adat, tény, körülmény felismerésének elősegítéséről és a magas kockázattal járó ügyletek bejelentéséhez kapcsolódó intézkedésekről szóló 14/2020. (XII. 17.) MNB ajánlás [a továbbiakban: 14/2020. (XII. 17.) MNB ajánlás] IV. fejezetében meghatározott és felállított bizottság által, a tárgynegyedévben megtárgyalt ügyfélkapcsolatok számát szükséges megadnia a pénztárnak. Amennyiben egy ügyfélkapcsolat miatt többször hívták össze a bizottságot a tárgynegyedévben, az egynek jelentendő.

71OPM131 Bejelentések száma miatt

A 71OPM13 sorból azon ügyfélkapcsolatok számát szükséges megadnia a pénztárnak, amelyekhez kapcsolódóan a 14/2020. (XII. 17.) MNB ajánlás 14. pontja szerinti, a Pmt. 30. §-ában meghatározott bejelentések számossága indokolta a bizottság összehívását és az eset megtárgyalását.

71OPM132 Bejelentések összege miatt

A 71OPM13 sorból azon ügyfélkapcsolatok számát szükséges megadnia a pénztárnak, amelyekhez kapcsolódóan a 14/2020. (XII. 17.) MNB ajánlás 14. pontja szerinti, a Pmt. 30. §-ában meghatározott bejelentések összege indokolta a bizottság összehívását és az eset megtárgyalását.

71OPM133 Pénzügyi információs egység tájékoztatása alapján

A 71OPM13 sorból azon ügyfélkapcsolatok számát szükséges megadnia a pénztárnak, amelyekhez kapcsolódóan a 14/2020. (XII. 17.) MNB ajánlás 14. pontja szerinti, a pénzügyi információs egységtől érkező tájékoztatás eredményezte a bizottság összehívását és az eset megtárgyalását.

71OPM14 Társhatósági megkeresések

Azon megkeresések számát szükséges a pénztárnak megadnia, amelyek hatóságtól (pl. Nemzeti Adó- és Vámhivatal, rendőrség, ügyészség) pénzmosás és terrorizmus finanszírozása tárgyában érkezett a pénztárhoz a tárgynegyedévben, ide nem értve az MNB-től érkeztetett megkereséseket.

71OPM15 Ügyfélpanasz

A pénzmosással, illetve terrorizmusfinanszírozással kapcsolatban a tárgynegyedévben a pénztártagoktól érkező panaszok számát szükséges feltüntetnie a pénztárnak.

71OPM16 Belső ellenőri megállapítások

A tárgynegyedévben lezárult belső ellenőri vizsgálat során a pénztár pénzmosás és terrorizmusfinanszírozás elleni eljárását elmarasztaló belső ellenőri megállapítások darabszámát szükséges feltüntetni.

71OPM17 Informatikai fejlesztések

A tárgynegyedévben a pénztárnál fejlesztési igényként leadott, illetve folyamatban lévő pénzmosás és terrorizmusfinanszírozás elleni tevékenységhez kapcsolódó informatikai fejlesztések száma.

2. Az önkéntes nyugdíjpénztárak szöveges értékelése

A jelentés kitöltése

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

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

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

- a) ha a fedezeti tartalék állománya (71OE01 sor) és a fedezeti portfólió értéke (72OA1, illetve a 72OB2 sor megfelelő adata) nem egyezik meg egymással, akkor az eltérés konkrét okára;
- b) a tárgyidőszak során tartott igazgatótanácsi és ellenőrző bizottsági ülések időpontjaira, résztvevőire, a napirendi pontjaira (ezen belül a döntési pontokra), a hozott határozatokra, továbbá a beolvadás, szerkezeti átalakulás adataira is, ha ilyenre sok kerül;
- c) a forintban meghatározott adatok esetén az előző időszakhoz képest bekövetkezett 10%-ot meghaladó változások magyarázatára, kivéve, ha ez nem haladja meg a 2,5 millió forintot;
- d) a szervezeti és személyi változásokra, az alapszabály, valamint a pénzügyi terv elfogadására;
- e) amennyiben az egyéb, külön soron nem nevesített működési költségek, ráfordítások tárgyidőszaki értéke meghaladja a tárgyidőszaki működési célú kifizetések, ráfordítások összesen értékének 10%-át, akkor tételesen azon egyéb, külön soron nem nevesített működési költségekre, ráfordításokra, melyek értéke meghaladja az alábbi küszöbértéket:
 - nagy pénztár esetén 500 000 forint;
 - közepes pénztár esetén 250 000 forint;
 - kis pénztár esetén 100 000 forint;
- f) amennyiben a pénztár vagyongazdálkodójával, vagyongazdálkodóval kötött vagyongazdálkodási szerződés(ek) részben vagy egészben sikerdíjas díjazási konstrukciót tartalmaz(nak), úgy a szerződés(ek)ben definiált sikerdíj(ak) meghatározására;
- g) a tárgyidőszakban lezárult tagszerzés vagy bármilyen más céllal indított pénztári akció költségeinek, eredményességének bemutatása, az akció tartalmának rövid összefoglalásával és érvényességi idejével;
- h) a referencia hozamráta és a bruttó hozamráta közötti +/- 100 bázispontot meghaladó eltérés magyarázatára;
- i) amennyiben a pénztárnál vannak olyan volt tagok, akik tagsági jogviszonnyal már nem, de egyéni számla egyenleggel még rendelkeznek, úgy ennek magyarázatára;
- j) amennyiben a pénztárban van olyan tag, aki a Bit. 445/A. § (1) bekezdése szerint, kölcsönös biztosító egyesületből lépett át a tárgyidőszakban, úgy ezen tagok számára és az ezen tagok által hozott tagi követelés összegére;
- k) amennyiben a 72OB kódú tábla 63. oszlopában és a 71OL kódú tábla 9. oszlopában, a 71OL1 kódú soron jelentett adatok eltérnek, az eltérés indokára.

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

IV.

Az éves jelentés tábláira vonatkozó részletes szabályok

1. A táblák kitöltésekor az adatok tartalmára, értékelésére vonatkozóan a Számv.tv., illetve az Övhr. előírásait kell alkalmazni. A jelentésben szereplő mérlegtáblák (73OME, 73OMF) az Övhr. 1. melléklete, az eredménykimutatás táblák (73OA,73OB,73OC) az Övhr. 3. melléklete struktúráját követik.
2. A felügyeleti mérlegben és a kapcsolódó jelentésekben kimutatott állományoknak meg kell egyezniük a vonatkozó időszaki főkönyvi kivonat, és analitikák tárgyévi forgalmi és a tárgyévi végén fennálló állományi adataival.
3. A táblákban a tárgyévi adatok mellett az előző év adatait is be kell mutatni.

4. Az éves jelentés egyes táblái

4.1. 73OME Mérleg - Eszközök

73OMF Mérleg - Forrás

73OA Eredménykimutatás - Pénztár működési tevékenysége

73OB Eredménykimutatás - Pénztári szolgáltatások fedezete

73OC Eredménykimutatás - Likviditási fedezet

4.2. 73OD Cash-Flow kimutatás

A tábla kitöltése

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

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

A magánnyugdíjpénztárt is működtető önkéntes nyugdíjpénztár a cash-flow kimutatást az önkéntes nyugdíjpénztári tevékenység vonatkozásában az Övhr. 5. melléklete szerint, a magánnyugdíjpénztári tevékenység vonatkozásában az Mvhr. 3. melléklete szerint köteles elkészíteni.

A cash-flow kimutatásban a tárgyévi adatok mellett az előző év adatait is be kell mutatni.

4.3. 73OEA Fedezeti céltartalék

A tábla kitöltése

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

73OEA109 Tagoknak, kedvezményezetteknek visszatérítés (-)

Ebben a sorban kell feltüntetni az egyéni számlákon jóváírt szolgáltatási célú bevételekből, továbbá realizált hozambevételekből képzett céltartalék terhére a pénztártagok részére teljesített kifizetések összegét - ideértve a várakozási idő letelte, de még a felhalmozási időszakon belüli, valamint a kilépés miatti kifizetéseket -, továbbá a kedvezményezettek és az örökösök részére teljesített kifizetések összegét, amellyel az egyéni számla csökkent.

73OEA209 Tagoknak, kedvezményezetteknek nyújtott pénztári szolgáltatások (-)

Ebben a sorban kell feltüntetni a szolgáltatási tartalékon kimutatott fedezeti céltartalék, továbbá a szolgáltatási tartalékon jóváírt hozambevételek terhére a pénztártagok, a kedvezményezettek és az örökösök részére szolgáltatás céljából teljesített kifizetések összegét, amellyel a szolgáltatási számla csökkent.

4.4. 73OEB Likviditási tartalékok

A tábla kitöltése

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

4.5. 73OEC Céltartalékok állománya összesen

A tábla kitöltése

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

4.6. 73OF A taglétszám alakulása

A tábla kitöltése

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

4.7. 73OPM Pénzmosással és terrorizmusfinanszírozással kapcsolatos éves adatok

A tábla kitöltése

A táblában a pénztár tulajdonosi szerkezetéről, ügyfeleiről, valamint az általa a Pmt. szerinti belső szabályzata alapján lefolytatott eljárások keretében összegyűjtött információkról kell adatot szolgáltatni.

A táblában használt fogalmak

- *magas kockázatúnak minősített ország, térség:* a 21/2017. (VIII. 3.) NGM rendelet 2. melléklet 3. pontjában foglaltak alapján, a pénztár által magas kockázatúnak minősített ország, térség;
- *tárgyév végi állapot:* az adott naptári év utolsó napján fennálló állapot;
- *tényleges tulajdonos:* a Pmt. 3. § 38. pontja szerinti jogalany;
- *ügyfél:* akit a Pmt. rendelkezéseinek megfelelően a pénztárnak kockázatba kell sorolnia, és aki a pénztár tevékenységi körébe tartozó szolgáltatás igénybevételére vonatkozóan, a pénztárral szerződés megkötésével tartós jogviszonyt létesít.

A tábla oszlopai

A tábla a) oszlopában a Fő, ill. darab oszlopban a tárgyévre vonatkozó adatot fő, illetve darabszám tekintetében szükséges megadni.

A tábla b) oszlopában az érintett sornál szereplő meghatározás szerint, a jóváírások éves összesített értékösszegét, minden esetben ezer forintban, kettő tizedesjegy pontossággal szükséges megadni. A forintra történő átszámítást a tárgyév utolsó napján érvényes, az MNB által közzétett hivatalos devizaárfolyamon, illetve az MNB által nem jegyzett deviza esetében a számviteli szabályok szerint megállapított devizaárfolyamon átszámított forint összegben kell szerepeltetni. A jóváírások megadásánál az ügyfél összes számlájának forgalma együttesen vizsgálandó.

A tábla sorai

73OPM01 Ügyfelek száma

A pénztár ügyfeleinek száma a tárgyév végi állapot szerint. Ezen sorban megadott adat egyenlő a 73OPM011, 73OPM012 és 73OPM013 sorban megadott szám összegével.

73OPM011 Ügyfelek kockázati szintje magas

A 73OPM01 sorból a pénztár által magas kockázati kategóriába sorolt ügyfelek száma.

73OPM012 Ügyfelek kockázati szintje átlagos

A 73OPM01 sorból a pénztár által átlagos kockázati kategóriába sorolt ügyfelek száma.

73OPM013 Ügyfelek kockázati szintje alacsony

A 73OPM01 sorból a pénztár által alacsony kockázati kategóriába sorolt ügyfelek száma.

73OPM02 Pénzmosás- és terrorizmusfinanszírozás-megelőzés vonatkozású új üzleti gyakorlat

A tárgyévben a pénzmosás és terrorizmusfinanszírozás-megelőzési tevékenységgel kapcsolatban a pénztár által bevezetett új üzleti gyakorlat száma, például új teljesítési megoldás, új vagy fejlődő technológia.

73OPM03 Egyedileg a tízmillió forintot elérő vagy meghaladó készpénzbefizetések

A pénztárnak a tárgyévi készpénzbefizetések darabszámát, illetve a készpénzbefizetések (jóváírások) teljes forintösszegét szükséges megadnia, amelyek értéke elérte vagy meghaladta egyedileg a tízmillió forintot.

73OPM04 Más szolgáltató által végzett ügyfél-átvilágítás átvétele

A Pmt. 22-24. §-a szerinti, más szolgáltató által végzett és a pénztár által elfogadott ügyfél-átvilágítások számát szükséges feltüntetni.

73OPM05 Távollévő ügyfél közhiteles okiratok által történő átvilágítása

Azon ügyfél-átvilágítások száma, amelyeknél az üzleti kapcsolat létesítése közhiteles okiratok beküldése alapján történt.

73OPM06 Meghatalmazott közreműködése mellett végzett ügyfél-átvilágítás

Azon ügyfél-átvilágítások száma, amelyeknél az ügyfél helyett és nevében meghatalmazott jár el és az ügyfél-átvilágítási intézkedéseket a pénztár a meghatalmazott részvételével végezte el.

73OPM07 Tagszervező által végzett átvilágítás

A pénztárral kötött szerződés alapján eljáró tagszervező által, a tárgyévben végzett átvilágítások számát kell feltüntetni.

V.

Az egyesített (összesített) éves beszámoló (jelentés) tábláira vonatkozó részletes előírások

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

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

VI.

A biztosításmatematikai statisztikai jelentés tábláira vonatkozó részletes előírások

1. 74OA Taglétszám alakulása korévenként

2. 74OB A tagok követelése, a tagdíjbevételek, az adóhatóságtól átutalt összegek, valamint a tagdíjat nem fizetők száma korévenként

A tábla kitöltése

A táblát csak a tárgyév végén tagsággal rendelkezők tekintetében kell kitölteni, beleértve az év közben a pénztárba átlépő tagokat is. Az átlépő tagok esetén a pénztár rendelkezésére álló időszakról kell megadni a tagdíjbefizetést, illetve megbontani egyéni és munkáltatói befizetésre.

A tábla oszlopai

2. oszlop: Tagi követelések összege december 31-én

Ebben az oszlopban az adott korévhez tartozó tagoknak a pénztár felé fennálló követeléseinek összesített értékét kell feltüntetni a tárgyév december 31-re vonatkozóan, amelybe beleértendő a szolgáltatást igénybe vevő tagok esetében az egyéni számlán nyilvántartott egyenleg mellett a szolgáltatási tartalékba átvezetett egyenleg is.

6. oszlop: Tárgyévre vonatkozóan az egységes tagdíjat teljes mértékben meg nem fizető tagok száma

Ebben az oszlopban azon tagok számát kell megadni, akiknek a pénztár a tárgyévben és a tárgyévet követő évben az alapszabályban meghatározott, a tárgyévi egységes tagdíjak teljesítésére, illetve az ezek megfizetésének hiányából adódó tagdíjhátralék rendezéséig rendelkezésre álló időpontig (amely időpontok nem lehetnek későbbiek, mint a mérlegkészítés időpontja) nem könyvelt le a tárgyévre vonatkozóan legalább az egységes tagdíjnak megfelelő összeget, ideértve a 7. oszlop adatait is. Azon tagok esetében, akik nem a teljes tárgyévben rendelkeztek tagsági jogviszonnal, az elvárt egységes tagdíjnak az éves szintű egységes tagdíj időarányos részét kell tekinteni.

7. oszlop: Tárgyévre vonatkozóan tagdíjat egyáltalán nem fizető tagok száma

Ebben az oszlopban azon tagok számát kell megadni, akiknek a pénztár a tárgyévben és a tárgyévet követő évben az alapszabályban meghatározott, a tárgyévi egységes tagdíjak teljesítésére, illetve az ezek megfizetésének hiányából adódó tagdíjhátralék rendezéséig rendelkezésre álló időpontig (amely

időpontok nem lehetnek későbbiek, mint a mérlegkészítés időpontja) a tárgyévre vonatkozóan 0 Ft tagdíjbefizetést könyvelt le.

8. oszlop: Az egységes tagdíjat teljes mértékben meg nem fizető tagok követeléseinek összege december 31-én

Ebben az oszlopban az adott korévhez tartozó, a 6. oszlopban jelentett tagok pénztár felé fennálló követeléseinek összesített értékét kell feltüntetni a tárgyév december 31-re vonatkozóan, ideértve a 9. oszlopban jelentett összeget is.

9. oszlop: Tagdíjat egyáltalán nem fizető tagok követeléseinek összege december 31-én

Ebben az oszlopban az adott korévhez tartozó, a 7. oszlopban jelentett tagok pénztár felé fennálló követeléseinek összesített értékét kell feltüntetni a tárgyév december 31-re vonatkozóan.

10. oszlop: Tárgyévben az egységes tagdíjat teljes mértékben meg nem fizető tagok egyéni tagdíjbefizetése

Ebben az oszlopban az adott korévhez tartozó, a 6. oszlopban jelentett tagok egyéni számláin a tárgyévben jóváírt egyéni tagdíjbefizetések összesített értékét kell feltüntetni.

11. oszlop: Tárgyévben az egységes tagdíjat teljes mértékben meg nem fizető tagok munkáltatói tagdíj-hozzájárulása

Ebben az oszlopban az adott korévhez tartozó, a 6. oszlopban jelentett tagok egyéni számláin a tárgyévben jóváírt munkáltatói tagdíj-hozzájárulás összesített értékét kell feltüntetni.

VII.

Hozamráták közzétételével kapcsolatos jelentés táblákra vonatkozó részletes előírások

74OHC Választható portfóliós rendszert nem működtető önkéntes nyugdíjpénztárak fedezeti tartalékra vonatkozó hozamráta adatai

74OHD Választható portfóliós rendszert működtető önkéntes nyugdíjpénztárak fedezeti tartalékra vonatkozó hozamráta adatai

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

VIII.

A pénzügyi terv jelentés tábláira és szöveges mellékletére vonatkozó részletes előírások

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

1. A pénzügyi terv jelentés táblái

1.1. 75OA1 Fedezeti tartalék

A tábla sorai

75OA1223 Támogatás, adomány

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

75OA1224 Más pénztárból hozott fedezet

Más pénztárból átlépők, illetve kedvezményezettként kapott fedezet.

75OA1226 Befektetési bevételek= átlagos befektetett vagyon × tervezett időszakos hozamráta.

75OA12313 Egyéb befektetési ráfordítás

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

75OA126 Tervezett időszaki hozamráta (%) = időszakra tervezett bruttó hozamráta.

75OA1331 Szolgáltatási kiadások

Szolgáltatást igénybe vevők átlagos száma × a szolgáltatás átlagos értéke/1000 × az időszak hónapjai száma (szolgáltatás típusonkénti összege) + egyösszegű kifizetést igénybe vevők átlagos száma × a szolgáltatás átlagos értéke /1000.

75OA1234 Várakozási idő letelte utáni kifizetések

75OA12341 Ebből: Tőkekifizetés

Itt kell kimutatnia a pénztárnak a felhalmozási időszakban lévő tagok részére teljesített rész- vagy teljes kifizetésből tőke jogcímen kifizetett összeget. A pénztárnak ezen a soron a tagok részére kifizetett díjakkal, költségekkel (ha ilyet számít fel a pénztár) csökkentett összeget kell kimutatnia. (Az itt szereplő összegnek a személyi jövedelemadót is tartalmaznia kell.)

75OA12342 Hozamkifizetés

Itt kell kimutatnia a pénztárnak a felhalmozási időszakban lévő tagok részére teljesített rész- vagy teljes kifizetésből hozam jogcímen kifizetett összeget. A pénztárnak ezen a soron a tagok részére kifizetett díjakkal, költségekkel (ha ilyet számít fel a pénztár) csökkentett összeget kell kimutatnia.

1.2. 75OA2 Likviditási tartalék

1.3. 75OA3 Működési tartalék

1.4. 75OA4 Taglétszám, tagdíj alakulása

A tábla sorai

75OA454 Egyösszegű kifizetés és banktechnikai járadék

Az Öpt. 47. § (6b) bekezdés a) pontja alapján.

75OA455 Egyösszegű kifizetés és életjáradék

Az Öpt. 47. § (6b) bekezdés b) pontja alapján.

1.5. 75OA5 Befektetések

75OA52 Összes befektetett eszköz (eFt) = az átlagos befektetett vagyon.

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

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

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

2. A pénzügyi terv jelentés szöveges melléklete

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

A szöveges jelentések kötelező tartalmi elemei a következők:

- előzmények (tapasztalatok), illetve aktuális helyzet rövid leírása (a megelőző időszakok terv és tényadatainak összehasonlításából eredő tapasztalatok, aktuális tények);

- a befektetési politika kapcsolata a pénzügyi tervvel (az érvényes befektetési politika megjelenése a tervben, illetve a terv miatt a befektetési politikában szükségessé váló esetleges módosítások), a szükséges likviditás biztosíthatósága, a referencia hozamhoz kapcsolódó szándékok, várható hatások bemutatása, pénztárra vonatkozó hozamelvárás várható teljesülése;
- a pénztár által elérni kívánt egyéb (stratégiai) célok leírása (pl. taglétszám növelése vagy működési fejlesztés), illetve a várható események, tartalékok közötti átcsoportosítás, egyéb folyamatok leírása;
- tagdíjbevételek várható alakulása, járulék érték módosulása;
- be-, át- és visszalépők, valamint a szolgáltatásban részesülő tagok számának várható alakulása,
- tervezési háttér-információk (pl. a szerződés, jogszabály által meghatározott információk, bruttó-nettó hozamráta);
- vagyongazdálkodás költségének bemutatása, indoklása;
- megbízási díjak (pl. könyvvizsgáló), bemutatása, indoklása;
- a vagyongazdálkodási-, megbízási díjak tervezésénél a pénztárnak törekednie kell a nyilvánosan elérhető adatok alapján (pl. éves beszámoló) a hasonló szolgáltatást nyújtó szervezetek átlagos (jellemző) piaci díjainak bemutatására. Ezzel lehetősége nyílik a pénztárnak, más hasonló jellemzőkkel rendelkező pénztáraknál alkalmazott díjak, saját adataival történő összehasonlítására.
- működési költségek fedezetét milyen arányban tervezik tagdíjból, támogatásból, adományból biztosítani, illetve a pénztár ilyen irányú költségeinek fizetését rendszeresen átvállalja-e valamilyen szervezet;
- a tervezéskor figyelembe vett lehetséges alternatívák rövid bemutatása, az előterjesztendő változat indoklása.

IX.

Az eseti felügyeleti jelentésre vonatkozó részletes szabályok

1. 70OA Önkéntes nyugdíjpénztári portfóliók azonosító kódja és megnevezése

A tábla kitöltése

A felügyeleti jelentést új azonosító kód megképzése esetén kell küldeni. A felügyeleti jelentésben szereplő információkról, illetve azok változásáról a pénztárnak kötelezően tájékoztatnia kell a számára letétkezelést és vagyongazdálkodást végző intézményeket.

A tábla oszlopai

1. oszlop: Portfólió azonosító kódja

A tábla ezen oszlopa a portfólió azonosító kódját tartalmazza, amelynek képzését az 1. melléklet 4.6. pontja határozza meg.

2. 70OBP Önkéntes nyugdíjpénztárak befektetési politikája

A tábla kitöltése

A felügyeleti jelentést a befektetési politika módosulása esetén, a módosított befektetési politika igazgatótanács általi elfogadásának napját követő 5. munkanapig kell megküldeni. Amennyiben a pénztár nem rendel indexet valamely eszközhöz, úgy az eszköz célarányához tartozó index komponens neve és súlya mezők üresen hagyhatók.

A tábla oszlopai

1. oszlop: Portfólió azonosító kódja

A tábla ezen oszlopa a portfólió azonosító kódját tartalmazza, amelynek képzését az 1. melléklet 4.6. pontja határozza meg.

5.oszlop: Célarányhoz tartozó index komponens neve

A tábla ezen oszlopának minden sorában csak egy index szerepelhet. Amennyiben egy portfólió egyik eszközosztályához több indexet kíván a pénztár hozzárendelni, úgy azt egy új ismétlődő sor beszúrásával teheti meg. Az új ismétlődő sorban ugyanazt a portfólió azonosítót kell szerepeltetni.

6.oszlop: Célarányhoz tartozó index komponens súlya

Amennyiben egy portfólió egyik eszközosztályához több indexet kíván a pénztár hozzárendelni, úgy azt egy új ismétlődő sor beszúrásával teheti meg. A két, vagy több index egymáshoz viszonyított arányát ennek

az oszlopnak a kitöltésével kell jelölni. A portfólión belüli egy eszközosztályához hozzárendelt különböző indexek súlya összegének 100%-nak kell lennie.

A tábla sorai

70OBP55 A befektetési politika hatályba lépésének napja

Amennyiben a pénztár befektetési politikájával együtt a Választható portfóliós rendszer szabályzata is változik, úgy a tábla ezen sorát a felügyeleti jelentés teljesítésekor üresen kell hagyni. A befektetési politika hatályba lépésének dátumát az MNB engedélye kézhezvételének napját követő 2 munkanapon belül kell megadni, módosító jelentés beküldésével.

Az egészségpénztár, az önszegélyező pénztár, valamint az egészség- és önszegélyező pénztár felügyeleti jelentései

ÖSSZEFOGLALÓ TÁBLA					
Táblakód	Megnevezés	Adatszolgáltató	Gyakoriság	Beküldési határidő (munkanapok száma a vonatkozósi időhöz viszonyítva, illetve dátum)	
Negyedéves jelentés					
1	71EA	Pénzforgalmi jelentés – Bevételek	EP, SP, ESP, VSZ	NÉ	tárgyidőszakot követő hónap 20. munkanap
2	71EB	Pénzforgalmi jelentés – Kiadások	EP, SP, ESP, VSZ	NÉ	tárgyidőszakot követő hónap 20. munkanap
3	71EC	Pénzforgalmi jelentés – a pénzforgalom egyeztetése	EP, SP, ESP	NÉ	tárgyidőszakot követő hónap 20. munkanap
4	71EDAA	Pénztári portfólió állománya a negyedév zárónapján (könyv szerinti értéken)	EP, SP, ESP, VSZ	NÉ	tárgyidőszakot követő hónap 20. munkanap
5	71EDB	Alapok tartaléka állományának alakulása	EP, SP, ESP, VSZ	NÉ	tárgyidőszakot követő hónap 20. munkanap
6	71EE	Taglétszám alakulása	EP, SP, ESP, VSZ	NÉ	tárgyidőszakot követő hónap 20. munkanap
7	71EG	Működési és kiegészítő vállalkozási tevékenység eredménye	EP, SP, ESP, VSZ	NÉ	tárgyidőszakot követő hónap 20. munkanap
8	71EJ	Statisztikai adatok	EP, SP, ESP, VSZ	NÉ	tárgyidőszakot követő hónap 20. munkanap
9	71EH	Szolgáltatási adatok	EP, SP, ESP, VSZ	NÉ	tárgyidőszakot követő hónap 20. munkanap
10	71EL	A pénztári vagyon vagyongazdálkodók közötti megoszlása	EP, SP, ESP, VSZ	NÉ	tárgyidőszakot követő hónap 20. munkanap
11	71EPPA1	Fogyasztói panaszügyekre vonatkozó adatok I.	EP, SP, ESP, VSZ	NÉ	tárgyidőszakot követő hónap 20. munkanap
12	71EPPA2	Fogyasztói panaszügyekre vonatkozó adatok II.	EP, SP, ESP, VSZ	NÉ	tárgyidőszakot követő hónap 20. munkanap
13	71EPI	Informatikai adatok	EP, SP, ESP, VSZ	NÉ	tárgyidőszakot követő hónap 20. munkanap
14	71EPM	Pénzmosással és terrorizmusfinanszírozással kapcsolatos negyedéves adatok	EP, SP, ESP, VSZ	NÉ	tárgyidőszakot követő hónap 20. munkanap
15	71ER	Más vállalkozásban való tulajdonosi részesedések kimutatása a tárgyidőszak végén	EP, SP, ESP	NÉ	tárgyidőszakot követő hónap 20. munkanap
Éves jelentés					
16	73EME	Mérleg – Eszközök	EP, SP, ESP, VSZ	É	tárgyidőszakot követő év május 31.
17	73EMF	Mérleg – Források	EP, SP, ESP, VSZ	É	tárgyidőszakot követő év május 31.
18	73EA	Eredménykimutatás – Fedezeti alap	EP, SP, ESP, VSZ	É	tárgyidőszakot követő év május 31.
19	73EB	Eredménykimutatás – Működési alap	EP, SP, ESP, VSZ	É	tárgyidőszakot követő év május 31.
20	73EC	Eredménykimutatás – Kiegészítő vállalkozási tevékenység	EP, SP, ESP, VSZ	É	tárgyidőszakot követő év május 31.
21	73ED	Eredménykimutatás – Likviditási alap	EP, SP, ESP, VSZ	É	tárgyidőszakot követő év május 31.
22	73EE	Eredménykimutatás – Alapok együttesen	EP, SP, ESP, VSZ	É	tárgyidőszakot követő év május 31.
23	73EFA	Fedezeti alap	EP, SP, ESP, VSZ	É	tárgyidőszakot követő év május 31.
24	73EFB	Működési alap	EP, SP, ESP, VSZ	É	tárgyidőszakot követő év május 31.
25	73EFC	Likviditási alap	EP, SP, ESP, VSZ	É	tárgyidőszakot követő év május 31.
26	73EFD	Alapok állományának alakulása	EP, SP, ESP, VSZ	É	tárgyidőszakot követő év május 31.
27	73EH	Szolgáltatási adatok	EP, SP, ESP, VSZ	É	tárgyidőszakot követő év május 31.
28	73EPM	Pénzmosással és terrorizmusfinanszírozással kapcsolatos éves adatok	EP, SP, ESP, VSZ	É	tárgyidőszakot követő hónap 20. munkanap
Biztosításmatematikai statisztikai jelentés					
29	74A	Taglétszám alakulása korévenként	EP, SP, ESP	É	tárgyidőszakot követő év május 31.
30	74B	A tagok egyéni számlakövetelése, a tagdíjbevételek, a szolgáltatások, valamint a tagdíjat nem fizetők korévenként	EP, SP, ESP	É	tárgyidőszakot követő év május 31.
Pénzügyi terv jelentés					
31	75EA1	Fedezeti tartalék	EP, SP, ESP	É	A pénzügyi tervet elfogadó közgyűlést követő 20. munkanap
32	75EA2	Likviditási tartalék	EP, SP, ESP	É	A pénzügyi tervet elfogadó közgyűlést követő 20. munkanap
33	75EA3	Működési tartalék	EP, SP, ESP	É	A pénzügyi tervet elfogadó közgyűlést követő 20. munkanap
34	75EA4	Taglétszám, tagdíj alakulása	EP, SP, ESP	É	A pénzügyi tervet elfogadó közgyűlést követő 20. munkanap
35	75EA5	Befektetések	EP, SP, ESP	É	A pénzügyi tervet elfogadó közgyűlést követő 20. munkanap
36	75EA6	Szolgáltatások	EP, SP, ESP	É	A pénzügyi tervet elfogadó közgyűlést követő 20. munkanap
Eseti jelentés					
37	70EPA	Egészségpénztári, önszegélyező pénztári és egészség- és önszegélyező pénztári portfóliók azonosító kódja és megnevezése	EP, SP, ESP	Z	Új azonosító kód képzését követő 5. munkanap

A negyedéves és az éves jelentéssel egyidejűleg elektronikusan megküldendő dokumentumok				
Rövid név	Megnevezés	Adatszolgáltató	Gyakoriság	Beküldési határidő (munkanapok száma a vonatkozósi időhöz viszonyítva, illetve dátum)
szovjel	Negyedéves szöveges értékelés	EP, SP, ESP, VSZ	NÉ	tárgyidőszakot követő hónap 20. munkanap
merleg	Éves beszámoló – mérleg	EP, SP, ESP, VSZ	É	tárgyidőszakot követő év május 31.
erkim	Éves beszámoló – eredménykimutatás	EP, SP, ESP, VSZ	É	tárgyidőszakot követő év május 31.
kiegmell	Éves beszámoló – kiegészítő melléklet	EP, SP, ESP, VSZ	É	tárgyidőszakot követő év május 31.
konyvzar	Könyvvizsgálói záradék vagy jelentés	EP, SP, ESP, VSZ	É	tárgyidőszakot követő év május 31.
kozgyhat	Közgyűlési határozat vagy jegyzőkönyv	EP, SP, ESP, VSZ	É	tárgyidőszakot követő év május 31.
uzljel	Üzleti jelentés	EP, SP, ESP, VSZ	É	tárgyidőszakot követő év május 31.

aktjel	Biztosításmatematikai statisztikai jelentés	EP, SP, ESP	É	tárgyidőszakot követő év május 31.
puterv	Pénzügyi terv jelentés szöveges melléklete	EP, SP, ESP	É	a pénzügyi terv jelentéssel egyidejűleg

Az összefoglaló táblában előforduló rövidítések		
Adatszolgáltató	Egészségpénztár	EP
	Önsegélyező pénztár	SP
	Egészség- és önsegélyező pénztár	ESP
	Végelszámolás alatt álló egészségpénztár, önsegélyező pénztár, egészség- és önsegélyező pénztár	VSZ
Gyakoriság	Negyedéves	NÉ
	Éves	É
	Esetenként küldendő	Z

71EA
Pénzforgalmi jelentés – Bevételek

Nagyságrend: ezer forint

Sorszám	Sorkód	Megnevezés	Fedezeti alap	Működési alap	Likviditási alap	Összesen	Mód
			1	2	3	4	5
			a	b	c	d	z
001	71EA01	Pénztári bevételek összesen (71EA0101+71EA0102+71EA0103+71EA0104+ 71EA0105+71EA0106+71EA0107+71EA0108+ 71EA0109+71EA110+71EA111+71EA112)					
002	71EA0101	Tagok által fizetett tagdíj					
003	71EA0102	Munkáltatói tagdíj hozzájárulás					
004	71EA0103	Tagok egyéb befizetései					
005	71EA0104	Támogatóktól befolyt összeg					
006	71EA0105	Célzott szolgáltatások bevétele					
007	71EA0106	Belépő tagok által hozott egyéni fedezet					
008	71EA0107	A tag nyilatkozata alapján az adóhatóság által átutalt összeg					
009	71EA0108	Egyéb bevételek					
010	71EA0109	Tagi visszafizetés jogosulatlan szolgáltatás igénybevétele miatt					
011	71EA0110	Immateriális javak, tárgyi eszközök, készletek értékesítésének bevétele					
012	71EA0111	Kiegészítő vállalkozási tevékenységként végzett szolgáltatások ellenértéke					
013	71EA0112	Pénzügyi műveletek bevétele					
014	71EA01121	Kapott kamatok és kamat jellegű bevételek					
015	71EA01122	Értékpapírok, részesedések eladásának, beváltásának árfolyamnyeresége					
016	71EA01123	Kapott osztalékok					
017	71EA01124	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei					
018	71EA02	Értékpapírok, részesedések eladási árban megtérülő könyv szerinti érték					
019	71EA03	Hitel, kölcsön összegének igénybevétele					
020	71EA04	Passzív pénzügyi elszámolások					
021	71EA0401	ebből: Tisztázatlan bevételek					
022	71EA0402	Vagyonkezeléshez kapcsolódó elszámolások					
023	71EA05	Pénzforgalmi bevételek összesen (71EA01+71EA02+71EA03+71EA04)					
024	71EA06	Alapok közötti átcsoportosítás					
025	71EA0601	Közgyűlési döntés alapján					
026	71EA0602	Nem fizető tagok hozamából történő levonások miatt					
027	71EA0603	Egyéb					
028	71EA07	Tárgyidőszaki bevételek összesen (71EA05+71EA06)					
029	71EA08	Az év első napjától a tárgyidőszakot megelőző időszak végéig elszámolt halmozott bevételek összesen					
030	71EA09	Az év első napjától a tárgyidőszak záró napjáig elszámolt halmozott bevételek összesen (71EA07+71EA08)					
031	71EA10	Tájékoztató adatok					
032	71EA11	Tárgyidőszakra vonatkozóan a meg nem fizetett egységes tagdíjak összegéből a működési és a likviditási alapra jutó rész együttes összege					

Jelmagyarázat	
	Tilos

71EB
Pénzforgalmi jelentés – Kiadások

Nagyságrend: ezer forint

Sorszám	Sorkód	Megnevezés	Fedezeti alap	Működési alap	Likviditási alap	Összesen	Mód
			1	2	3	4	5
			a	b	c	d	z
001	71EB1	PÉNZTÁRI KIADÁSOK ÖSSZESEN (71EB101+71EB102+71EB103)					
002	71EB101	Fedezeti tartalékot érintő kifizetések					
003	71EB1011	Teljesített (vásárolt) pénztári szolgáltatások					
004	71EB10111	Egyéni számlák terhére teljesített kiadások					
005	71EB101111	Eseti szolgáltatások kiadásai					
006	71EB101112	Rendszeres (járadékjellegű) kifizetések					
007	71EB10112	Közösségi szolgáltatások tartaléka terhére teljesített kiadások					
008	71EB101121	Eseti szolgáltatások kiadásai					
009	71EB101122	Rendszeres (járadékjellegű) kifizetések					
010	71EB10113	Célzott szolgáltatások tartaléka terhére teljesített kiadások					
011	71EB1012	Tagoknak, kedvezményezetteknek visszatérített összeg					
012	71EB10121	Más pénztárba átlépő tag által elvitt fedezet					
013	71EB10122	Tagdíj nemfizetés miatti jogviszony megszűnésből adódó kifizetés					
014	71EB10123	Kilépés miatt					
015	71EB10124	Egyéb					
016	71EB1013	Fedezeti alapot érintő egyéb kiadások					
017	71EB10131	Fedezeti alapot terhelő jogosulatlan kifizetések					
018	71EB10132	Pénztári tagi kártya kibocsátásának egyéni számlát terhelő összege					
019	71EB10133	Egyéb					
020	71EB102	Működési célú kifizetések, ráfordítások					
021	71EB10201	Anyagköltség					
022	71EB10202	Személyi jellegű ráfordítások					
023	71EB102021	Pénztári alkalmazottaknak elszámolt munkabér és a munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban állóknak elszámolt összegek					
024	71EB102022	Tisztviselőknek elszámolt tiszteletdíj					
025	71EB102023	Személyi jellegű egyéb kifizetések					
026	71EB102024	Személyi jellegű kifizetések közterhei					
027	71EB10203	Tagszervezéssel kapcsolatos költségek					
028	71EB10204	Marketing-, hirdetés-, propaganda- és reklámköltség					
029	71EB10205	Adminisztrációs és nyilvántartási feladatokat ellátó szervezeteknek fizetett díjak					
030	71EB10206	Könyvvizsgálat díja					
031	71EB10207	Felügyeleti díj					
032	71EB10208	Kis értékű eszközök beszerzése					
033	71EB10209	Pénzügyi szolgáltatások díja					
034	71EB10210	Kommunikációs költségek					
035	71EB10211	Informatikai szolgáltatások díja					
036	71EB10212	Kártyarendszer díja					
037	71EB10213	Egyéb (külön soron nem nevesített) működési költségek, ráfordítások					
038	71EB10214	Kiegészítő vállalkozási tevékenység kiadásai és ráfordításai összesen					
039	71EB10215	Hitel- és kölcsöntörlesztés					
040	71EB103	Pénzügyi műveletek ráfordításai					
041	71EB10301	Fizetett kamatok					
042	71EB10302	Értékpapírok részesedések eladásának, beváltásának árfolyamvesztése					
043	71EB10303	Befektetések vagyonarányos költségei					
044	71EB103031	Vagyonkezelői díjak					
045	71EB103032	Letétkezelés díjai					
046	71EB103033	Vagyonarányos egyéb költségek					
047	71EB10304	Pénzügyi műveletek egyéb kiadásai					
048	71EB10305	Tőkekiadások					
049	71EB103051	Beruházások					
050	71EB103052	Felújítások					
051	71EB103053	Értékpapírok, részesedések vásárlása					
052	71EB2	Aktív pénzügyi elszámolások					
053	71EB201	ebből: Téves kifizetések					
054	71EB202	Vagyonkezeléshez kapcsolódó elszámolások					
055	71EB3	Pénzforgalmi kiadások (71EB1+71EB2)					
056	71EB4	Alapok közötti átcsoportosítás					
057	71EB401	Közgyűlési döntés alapján					
058	71EB402	Nem fizető tagok hozamából történő levonások miatt					
059	71EB403	Egyéb					
060	71EB5	Tárgydíjazott kiadások összesen (71EB3+71EB4)					
061	71EB6	Az év első napjától a tárgydíjazott időszakot megelőző időszak végéig elszámolt halmozott kiadások összesen					
062	71EB7	Az év első napjától a tárgydíjazott záró napjáig elszámolt halmozott kiadások összesen (71EB5+71EB6)					

Jelmagyarázat

Tilos

71EC

Pénzforgalmi jelentés – a pénzforgalom egyeztetése

Nagyságrend: ezer forint

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

71EDAA
Pénztári portfólió állománya a tárgyidőszak záró napján (könyv szerinti értéken)

Nagyvalórendi: ezer forint

Sorszám	Sorkód	Megnevezés	ISIN/azonosító kód	Tétel neve	Egy egységnyi értéke (ezer forint)	Devizanom	Fedezeti alap			Működési alap			Likviditási alap			Azonosítatlan (függő) befizetések			Összesen		Mód
							Portfólió azonosító kódja	Darab	Könyv szerinti érték	Portfólió azonosító kódja	Darab	Könyv szerinti érték	Portfólió azonosító kódja	Darab	Könyv szerinti érték	Portfólió azonosító kódja	Darab	Könyv szerinti érték	Darab	Könyv szerinti érték	
							1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14		15	16	17	18
a	b	c	d	e1	e2	e3	f1	f2	f3	g1	g2	g3	h1	h2	h3	i1	i2	z			
001	71EDAA0	Portfólió azonosító kódja																			
002	71EDAA1	Portfólió összesen																			
003	71EDAA11	Bankszámlák és készpénz összesen																			
004	71EDAA111	Működési (forint és valuta)																			
005	71EDAA112	Pénzforgalmi számla																			
006	71EDAA12001	...																			
007	71EDAA12999	...																			
008	71EDAA13001	Befektetési számla																			
009	71EDAA14	Lekötött betét (betétszerződés) hitelintézetnél																			
010	71EDAA14001	betétszámlán lekötött pénzeszköz																			
011	71EDAA14999	...																			
012	71EDAA12	Értékpapírok összesen																			
013	71EDAA121	Hitelintézetnél megvesztett értékpapírok (kötvények)																			
014	71EDAA12101	Magyar állampapír																			
015	71EDAA12101001	...																			
016	71EDAA12101999	...																			
017	71EDAA12102	Értékpapír, amelyben foglalt kötelezettség teljesítéséért a magyar állam készfizető kezességét vállal																			
018	71EDAA12102001	...																			
019	71EDAA12102999	...																			
020	71EDAA12103	Külföldi állampapír																			
021	71EDAA12103001	...																			
022	71EDAA12103999	...																			
023	71EDAA12104	Értékpapír, amelyben foglalt kötelezettség teljesítéséért a magyar állam készfizető kezességét vállal																			
024	71EDAA12104001	...																			
025	71EDAA12104999	...																			
026	71EDAA12105	Magyarországon bejegyzett gazdálkodó szervezet által nyilvánosan forgalomba hozott kötvény																			
027	71EDAA12105001	...																			
028	71EDAA12105999	...																			
029	71EDAA12106	Külföldön bejegyzett gazdálkodó szervezet által nyilvánosan forgalomba hozott kötvény																			
030	71EDAA12106001	...																			
031	71EDAA12106999	...																			
032	71EDAA12107	Magyarországon bejegyzett hitelintézet által nyilvánosan forgalomba hozott kötvény																			
033	71EDAA12107001	...																			
034	71EDAA12107999	...																			
035	71EDAA12108	Külföldön bejegyzett hitelintézet által nyilvánosan forgalomba hozott kötvény																			
036	71EDAA12108001	...																			
037	71EDAA12108999	...																			
038	71EDAA12109	Magyarországi helyi önkormányzat által nyilvánosan forgalomba hozott kötvény																			
039	71EDAA12109001	...																			
040	71EDAA1210999	...																			
041	71EDAA12110	Külföldi önkormányzat által nyilvánosan forgalomba hozott kötvény																			
042	71EDAA12110001	...																			
043	71EDAA12110999	...																			
044	71EDAA122	Részvények																			
045	71EDAA12201	A Budapesti Értéktőzsdére vagy más elismert értékpapírpiacon bevezetett Magyarországon nyilvánosan forgalomba hozott részvény																			
046	71EDAA12201001	...																			
047	71EDAA12201999	...																			
048	71EDAA12202	Tőzsdére vagy más elismert értékpapírpiacon bevezetett, külföldön kibocsátott, nyilvánosan forgalomba hozott részvény																			
049	71EDAA12202001	...																			
050	71EDAA12202999	...																			
051	71EDAA123	Befektetési jegyek, illetve egyéb kollektív befektetési értékpapír																			
052	71EDAA1231	Magyarországon bejegyzett befektetési alap befektetési jegye																			
053	71EDAA123101	Likviditási, pénzügyi alap																			
054	71EDAA123101001	...																			
055	71EDAA123101999	...																			
056	71EDAA123102	Kötvényalap																			
057	71EDAA123102001	...																			
058	71EDAA123102999	...																			
059	71EDAA123103	Részvényalap																			
060	71EDAA123103001	...																			
061	71EDAA123103999	...																			
062	71EDAA123104	Árpiaci alap																			
063	71EDAA123104001	...																			
064	71EDAA123104999	...																			
065	71EDAA123105	Abszolút hozamú alap																			
066	71EDAA123105001	...																			
067	71EDAA123105999	...																			
068	71EDAA123106	Származtatott alap																			
069	71EDAA123106001	...																			
070	71EDAA123106999	...																			
071	71EDAA123107	Ingatlan alap																			
072	71EDAA123107001	...																			
073	71EDAA123107999	...																			
074	71EDAA123108	Kockázati tőkealap																			
075	71EDAA123108001	...																			
076	71EDAA123108999	...																			
077	71EDAA123109	Magántőkealap																			
078	71EDAA123109001	...																			
079	71EDAA12310999	...																			
080	71EDAA123110	Vegyes alap																			
081	71EDAA123110001	...																			
082	71EDAA123110999	...																			
083	71EDAA1232	Külföldön bejegyzett befektetési alap befektetési jegye																			
084	71EDAA123201	Likviditási, pénzügyi alap																			
085	71EDAA123201001	...																			
086	71EDAA123201999	...																			
087	71EDAA123202	Kötvényalap																			
088	71EDAA123202001	...																			
089	71EDAA123202999	...																			
090	71EDAA123203	Részvényalap																			
091	71EDAA123203001	...																			
092	71EDAA123203999	...																			
093	71EDAA123204	Árpiaci alap																			
094	71EDAA123204001	...																			
095	71EDAA123204999	...																			
096	71EDAA123205	Abszolút hozamú alap																			
097	71EDAA123205001	...																			
098	71EDAA123205999	...																			
099	71EDAA123206	Származtatott alap																			
100	71EDAA123206001	...																			
101	71EDAA123206999	...																			

71EDB
Alapok tartaléka állományának alakulása

Nagyságrend: ezer forint

Sorszám	Sorkód	Megnevezés	Tartalék neve	Tárgyidőszaki nyitó állomány	Tárgyidőszaki növekedés	Tárgyidőszaki csökkenés	Tárgyidőszaki záró állomány	Mód
			1	2	3	4	5	6
			a	b	c	d	e	z
001	71EDB1	Fedezeti alap tartaléka						
002	71EDB11	Egyéni számlák tartaléka						
003	71EDB12	Közösségi számlák tartaléka						
004	71EDB12001							
						
	71EDB12999							
005	71EDB13	Célzott szolgáltatások tartaléka						
006	71EDB2	Működési alap tartaléka						
007	71EDB3	Likviditási alap tartaléka						
008	71EDB4	Tartalékok állománya összesen						

Jelmagyarázat	
	Tilos

71EE
Taglétszám alakulása

Sorszám	Sorkód	Megnevezés	Tárgyidőszaki adatok (fő)	
			1	2
			a	z
001	71EE1	Időszaki nyitó taglétszám		
002	71EE2	Időszak alatti változás		
003	71EE21	Új belépő		
004	71EE211	Ebből: tagszervező által beléptetett		
005	71EE22	Átlépő más pénztárból		
006	71EE221	Ebből: tagszervező által átléptetett		
007	71EE23	Átlépő más pénztárba		
008	71EE24	Elhalálozott		
009	71EE25	Kilépő		
010	71EE26	Tagdíj nemfizetés miatti megszűnés		
011	71EE27	Egyéb megszűnés		
012	71EE3	Időszaki záró taglétszám		
013	71EE31	Ebből: tagdíjat nem fizetők száma		

71EG

Működési és kiegészítő vállalkozási tevékenység eredménye

Nagyságrend: ezer forint

Sorszám	Sorkód	Megnevezés	Tárgyév 01.01-től	Tárgyidőszaki adatok	Mód
			halmozott adat		
			1	2	3
			a	b	z
001	71EG01	Működési alap bevételei			
002	71EG02	ebből: kiegészítő vállalkozási tevékenység bevétele			
003	71EG03	Működési alap kiadásai			
004	71EG04	ebből: kiegészítő vállalkozási tevékenység kiadása			
005	71EG05	Kiegészítő vállalkozási tevékenység adózás előtti eredménye (71EG02-71EG04)			
006	71EG06	Adózás előtti eredmény (71EG01-71EG03)			
007	71EG07	Adófizetési kötelezettség			
008	71EG08	Működési alap adózott eredménye (71EG06-71EG07)			

71EH
Szolgáltatási adatok

Nagyságrend: ezer forint

Sorszám	Sorkód	Megnevezés	Eseti jellegű					Rendszeres (járadékjellegű)					Összesen	Mód				
			Egyéni számláról finanszírozott		Közösségi szolgáltatás			Célzott szolgáltatás		Egyéni számláról finanszírozott		Közösségi szolgáltatás			Célzott szolgáltatás			
			Szolgáltatási kiadás (eFt)	Szolgáltatás esetszám (db)	Szolgáltatási kiadás (eFt)	Szolgáltatás esetszám (db)	Csatlakozott tagok száma (fő)	Szolgáltatási kiadás (eFt)	Szolgáltatás esetszám (db)	Szolgáltatási kiadás (eFt)	Szolgáltatás esetszám (db)	Szolgáltatási kiadás (eFt)			Szolgáltatás esetszám (db)	Csatlakozott tagok száma (fő)	Szolgáltatási kiadás (eFt)	Szolgáltatás esetszám (db)
			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	71EH1	Pénztári szolgáltatások összesen																
002	71EH101	Társadalombiztosítási ellátás keretében igénybe vehető egészségügyi szolgáltatások kiegészítése, helyettesítése																
003	71EH102	Otthoni gondozás támogatása																
004	71EH103	Gyógytorna, gyógmasszázs és fizioterápiás kezelés igénybevételének támogatása																
005	71EH104	Látássérült személyek életvitelét elősegítő szolgáltatás																
006	71EH1041	ebből: vak személy részére vásárolt speciális könyvek vételárának támogatása																
007	71EH1042	vakvezető kutyával összefüggésben felmerült költségek támogatása																
008	71EH105	Megváltozott egészségi állapotú személyek életvitelét megkönnyítő speciális eszközök vételárának, valamint lakókörnyezetük szükségleteihez igazodó átalakításának költségtámogatása																
009	71EH106	Szenvedélybetegségekről való leszoktatásra irányuló kezelések																
010	71EH107	Gyógyszer vételárának támogatása																
011	71EH108	Gyógyászati segédeszköz vételárának támogatása																
012	71EH109	Betegséghez, egészségi állapothoz kapcsolódó segélyek																
013	71EH110	Hátramaradottak segélyezése halál esetén																
014	71EH111	OÉTI által nyilvántartásba vett, gluténmentes speciális élelmiszerek vásárlásának támogatása																
015	71EH112	Szolgáltatást finanszírozó egészségbiztosítások (betegség biztosítások) díjának fizetése																
016	71EH12	Életmódjavító pénztári szolgáltatások																
017	71EH121	Természetgyógyászati szolgáltatások																
018	71EH122	Sporteszközök vásárlásának támogatása																
019	71EH123	Gyógyteák, fog- és szájpolók vételárának támogatása																
020	71EH13	Gyermekkel kapcsolatos ellátások																
021	71EH131	Gyermek születéséhez kapcsolódó ellátások																
022	71EH132	Nevelésiév-kezdési, tanévkezdési (beiskolázási támogatás)																
023	71EH14	Munkanélküliségi ellátások																
024	71EH15	Tűz- és elemi károkhoz kapcsolódó segélyek																
025	71EH16	Közüzemi díjak finanszírozásának támogatása																
026	71EH17	Lakáscélú jelzáloghitel törlesztésének támogatása																
027	71EH18	Idősgondozás támogatása																

Jelmagyarázat

Tilos

71EJ
Statistikai adatok

Nagyságrend: ezer forint

Sorszám	Sorkód	Megnevezés	Megnevezés	Állományi adatok	Mód
			1	2	3
			a	b	z
001	71EJ01	Pénztári szolgáltatókkal szembeni kötelezettségek állománya összesen			
002	71EJ011	30 napon belül lejáró, pénztári szolgáltatókkal szembeni kötelezettségek állománya			
003	71EJ012	31-90 nap között esedékes pénztári szolgáltatókkal szembeni kötelezettségek állománya			
004	71EJ013	91 napon túl esedékes pénztári szolgáltatókkal szembeni kötelezettségek állománya			
005	71EJ02	Egyéb nem pénztári szolgáltatókkal szembeni kötelezettségek állománya összesen			
006	71EJ021	30 napon belül lejáró, nem pénztári szolgáltatókkal szembeni kötelezettségek állománya			
007	71EJ022	31-90 nap között esedékes nem pénztári szolgáltatókkal szembeni kötelezettségek állománya			
008	71EJ023	91 napon túl esedékes nem pénztári szolgáltatókkal szembeni kötelezettségek állománya			
009	71EJ03	Tagok által igénybe vett jogosulatlan szolgáltatások állománya összesen			
010	71EJ04	Pénztári kártyák száma (db)			
011	71EJ041	Ebből: tagi kártyák száma (db)			
012	71EJ042	társkártyák száma (db)			
013	71EJ05	Pénztári szolgáltatók száma (db)			
014	71EJ051	Ebből: kártyaelfogadó helyek száma (db)			
015	71EJ06	Az Öpt. 51. § (5) bekezdése alapján két évre lekötött összegek állománya			
016	71EJ07	A pénztár alapszabálya alapján tagdíjat nem fizetőnek minősített tagok száma (fő)			
017	71EJ08	A pénztár alapszabálya alapján tagdíjat nem fizetőnek minősített tagok egyéni számlaköveteléseinek összege			
018	71EJ09	Tagsági jogvisztonnyal már nem, de egyéni számla egyenleggel rendelkező tagok száma			
019	71EJ10	A pénztár közösségi szolgáltatási tartalékaiban lévő tagok száma a negyedév végén (fő)			
020	71EJ10001				
			
	71EJ10999				
021	71EJ11	Szolgáltatási kedvezményezetttek száma (fő)			
022	71EJ12	Szolgáltatási szerződések száma - Célzott szolgáltatások (db)			
023	71EJ13	Szerződéses partnerek száma - Célzott szolgáltatások (db)			

Jelmagyarázat

Tilos

71EL
A pénztári vagyon vagyongazdálkodók közötti megoszlása

Nagyságrend: ezer forint

Sorszám	Sorkód	Megnevezés	Vagyonkezelő LEI-kódja	Vagyonkezelő megnevezése	Portfólió azonosító kódja	Portfólió megnevezése	Vagyonkezelési alapidj (%)	Pénztári vagyon aránya (%)	Pénztári vagyon összege (ezer forint)	Mód
			1	2	3	4	5	6	7	8
			a	b	c	d	e	f	g	z
001	71EL1	Pénztári vagyon összesen								
002	71EL2	Saját vagyongazdálkodás(ek)								
003	71EL201	Saját vagyongazdálkodás 1.								
								
	71EL299	Saját vagyongazdálkodás 99.								
004	71EL3	Vagyonkezelő(k)								
005	71EL301	Vagyonkezelő 1.								
								
	71EL399	Vagyonkezelő 99.								

Jelmagyarázat	
	Tilos

71EPPA1

Fogyasztói panaszügyekre vonatkozó adatok I.

Sorszám	Sorkód	Megnevezés	Panaszügy darabszáma a panasz elsődleges témája szerint												Összesen	Mód			
			Tagsági jogviszony létrejötté (tagszervezői panaszok nélkül)	Tagszervezői tevékenység	Egyéni számla értesítő	Adóigazolások	Tagdíjelszámolások (bevallás, befizetés, korrekció, munkáltatói adatszolgáltatás)	Hozamok	IT rendszerhiba	Szolgáltatások (elszámolás, kifizetés)	Egyéb jogcímen történő tagsági jogviszony megszűnések	Tájékoztatási hiányosság szerződés-kötés előtt	Tájékoztatási hiányosság szerződés fennállása alatt	Tájékoztatási hiányosság szerződés megszűnéséhez kapcsolódóan			Egyéb (az előzőekben nevesítetteken kívüli ügyek)		
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12			13	14	15
			a	b	c	d	e	f	g	h	i	j	k	l			m	n	z
001	71EPPA11	TÁRGYIDŐSZAKBAN NYILVANTARTASBA VETT PANASZÜGYEK SZÁMA ÖSSZESEN																	
002	71EPPA12	PERESÍTETT PANASZÜGYEKRE VONATKOZÓ ADATOK																	
003	71EPPA121	Folyamatban lévő peresített panaszügyek száma az időszak végén																	
004	71EPPA122	Tárgyidőszakban a panaszos javára lezárt peresített panaszügyek száma																	
005	71EPPA1221	Részben megalapozott panaszügy																	
006	71EPPA1222	Megalapozott panaszügy																	
007	71EPPA123	Tárgyidőszakban az intézmény javára lezárt peresített panaszügyek száma																	
008	71EPPA1231	Részben megalapozott panaszügy																	
009	71EPPA1232	Elutasított panaszügy																	

Jelmagyarázat

Tilos

71EPPA2
Fogyasztói panaszügyekre vonatkozó adatok II.

Sorszám	Sorkód	Megnevezés	Adat	Mód
			1	2
			a	z
001	71EPPA21	TÁRGYIDŐSZAKBAN LEZÁRT PANASZÜGYEK SZÁMA ÖSSZESEN		
002	71EPPA213	Panaszkezelés időtartama szerint		
003	71EPPA2131	A jogszabályban meghatározott határidőn belül		
004	71EPPA2132	A jogszabályban meghatározott határidőn túl		
005	71EPPA214	Panaszügyek megalapozottsága szerint		
006	71EPPA2141	Elutasított panaszügy		
007	71EPPA2142	Részben megalapozott panaszügy		
008	71EPPA2143	Megalapozott panaszügy		
009	71EPPA22	FOLYAMATBAN LÉVŐ PANASZÜGYEK SZÁMA AZ IDŐSZAK VÉGÉN		
010	71EPPA23	EGYÉB TÁJÉKOZTATÓ ADATOK		
011	71EPPA231	Panaszügyekkel, panaszkezeléssel foglalkozó személyek száma (fő)		
012	71EPPA232	Panaszügyek rendezése miatt kifizetett kártérítés összege (ezer Ft)		
013	71EPPA2331	Pénzügyi Békéltető Testület elé került panaszügyek száma		
014	71EPPA2332	Pénzügyi békéltető testületi eljárásban az intézmény által tett alávetési nyilatkozatok száma a tárgydőszakban		
015	71EPPA2333	Az intézmény által végrehajtott pénzügyi békéltető testületi döntések száma a tárgydőszakban		
016	71EPPA2334	Pénzügyi Békéltető Testület elé vitt ügyekben az intézmény és a panaszos között létrejött egyezségek száma a tárgydőszakban		

Jelmagyarázat	
	Tilos

71EPI
Informatikai adatok

Sorszám	Sorkód	Megnevezés	Válasz	Mód
			1	2
			a	z
001	71EPI01	Az intézmény mérete		
002	71EPI011	Az intézmény alkalmazottainak száma összesen (kiszervezés keretében az intézménynek dolgozókat nem számítva):		
003	71EPI012	Az intézménynél az összes informatikai munkakörben foglalkoztatottak száma:		
004	71EPI013	Az intézménynél informatikai üzemeltetésben foglalkoztatottak száma:		
005	71EPI02	Belső ellenőrzés		
006	71EPI021	Az informatikai belső ellenőrzés módja: Dedikált informatikai belső ellenőr/Általános belső ellenőr/Külső auditor		
007	71EPI022	Van-e az intézmény informatikai belső ellenőrének (vagy az informatika ellenőrzését végző szervezetnek) valamilyen informatikai auditori képesítése (pl. CISA, Neumann szakértő, ISO271001)? (Igen/Nem)		
008	71EPI023	Az intézmény legutolsó informatikai vizsgálatának (jelentés átadása) időpontja:		
009	71EPI03	Szabályozás aktualitása		
010	71EPI031	Informatikai szabályzat(ok)/eljárási rend(ek) utolsó felülvizsgálatának/módosításának dátuma:		
011	71EPI04	Az informatikai kockázat kezelése		
012	71EPI041	Az informatikai kockázatok utolsó felülvizsgálatának időpontja?		
013	71EPI042	A legutolsó informatikai kockázat elemzés eredményeképpen készült-e intézkedési terv az informatikai kockázatok csökkentése érdekében? (Igen/Nem)		
014	71EPI043	A legutolsó informatikai kockázat elemzés maradékkockázatát az intézmény vezetése megismerte? (Igen/Nem)		
015	71EPI05	Üzletmenet folytonossági terv		
016	71EPI051	Van-e az intézménynek a felső vezetés által elfogadott üzletmenet-folytonossági terve (BCP)? (Igen/Nem)		
017	71EPI052	Az üzletmenet-folytonossági terv utolsó aktualizálásának dátuma:		
018	71EPI053	Az üzletmenet-folytonossági terv utolsó tesztelésének dátuma:		
019	71EPI054	Van-e az intézménynek elfogadott informatikai katasztrófa utáni visszaállítási terve (DRP)? (Igen/Nem)		
020	71EPI055	Az informatikai katasztrófa utáni visszaállítási terve (DRP) utolsó felülvizsgálatának dátuma?		
021	71EPI056	Az informatikai katasztrófa utáni visszaállítási terv (DRP) tesztelésének utolsó dátuma?		
022	71EPI06	Külső informatikai ellenőrzés		
023	71EPI061	Az intézménynél külső auditor által készített utolsó informatikai vizsgálat készítője és tárgya?		
024	71EPI062	Az intézménynél külső auditor által készített utolsó informatikai vizsgálat dátuma?		
025	71EPI07	Kiszervezés		
026	71EPI071	Kiszervezte-e az intézmény valamely tevékenységének informatikai üzemeltetését? (Igen/Nem)		
027	71EPI072	A kiszervezett tevékenységet ellenőrizte-e az intézmény az elmúlt egy évben? (Igen/Nem)		
028	71EPI08	Elérhetőségi adatok		
029	71EPI081	Az intézmény informatikai vezetőjének neve:		
030	71EPI082	Az intézmény informatikai vezetőjének e-mail címe:		
031	71EPI083	Az intézmény informatikai vezetőjének mobiltelefonoszáma:		
032	71EPI084	Az intézmény informatikai biztonsági felelősének neve:		
033	71EPI085	Az intézmény informatikai biztonsági felelősének e-mail címe:		
034	71EPI086	Az intézmény informatikai biztonsági felelősének mobiltelefonoszáma:		
035	71EPI09	További információk		
036	71EPI0901	A legfontosabb rendszerek üzemeltetése saját gépteremben vagy külső adatközpont(ok)ban történik? (Saját/Külső)		
037	71EPI0902	Az elsődleges gépterem pontos címe (irányítószám, ország, város, utca, házszám):		
038	71EPI0903	A másodlagos gépterem pontos címe (irányítószám, ország, város, utca, házszám):		
039	71EPI0904	Az intézmény fő tevékenységét kiszolgáló nyilvántartási rendszer megnevezése:		
040	71EPI0905	Az intézmény fő tevékenységét kiszolgáló nyilvántartási rendszer jelenlegi verziószáma:		
041	71EPI0906	Az intézmény fő tevékenységét kiszolgáló nyilvántartási rendszert fejlesztő/támogató társaság neve:		
042	71EPI0907	A fejlesztő által támogatott-e az intézmény fő tevékenységét kiszolgáló nyilvántartási rendszer verziója (normál vagy extended support keretében)? (Igen/Nem)		
043	71EPI0908	Az intézmény fő tevékenységét kiszolgáló nyilvántartási rendszer által használt operációs rendszer típusa és verziója:		
044	71EPI0909	A gyártó által támogatott-e az intézmény fő tevékenységét kiszolgáló nyilvántartási rendszer jelenlegi operációs rendszer verziója (normál vagy extended support keretében)? (Igen/Nem)		
045	71EPI0910	Az intézmény fő tevékenységét kiszolgáló nyilvántartási rendszer által használt adatbáziskezelő típusa és verziója:		
046	71EPI0911	A gyártó által támogatott-e az intézmény fő tevékenységét kiszolgáló nyilvántartási rendszer adatbáziskezelő verziója (normál vagy extended support keretében)? (Igen/Nem)		
047	71EPI0912	Az intézmény fő tevékenységét kiszolgáló nyilvántartási rendszernek van-e bármilyen egyéb olyan rendszer komponense (pl. alkalmazás szerver, webszerver, hardver) melynek verziója nem támogatott? (Igen/Nem)		
048	71EPI0913	Az intézmény rendelkezik adattárházzal? (Igen/Nem)		
049	71EPI0914	Amenyiben a 71EPI0913 kérdésre a válasz Igen, az adattárház által használt adatbáziskezelő típusa és verziója:		
050	71EPI0915	Amenyiben a 71EPI0913 kérdésre a válasz Igen, a gyártó által támogatott-e a jelenlegi adattárház adatbáziskezelő verziója (normál vagy extended support keretében)? (Igen/Nem)		
051	71EPI0916	Az intézmény által használt loggyűjtő rendszer megnevezése:		
052	71EPI0917	Az intézmény által használt naplóelemző rendszer megnevezése és verziószáma:		
053	71EPI0918	A gyártó által támogatott-e az intézmény naplóelemző rendszerének jelenleg használt verziója? (Igen/Nem)		

054	71EPI10	Felhőszolgáltatás		
055	71EPI100101	A felhőszolgáltató neve		
056	71EPI100102	A felhőszolgáltató székhelye		
057	71EPI100103	A felhőszolgáltató adószáma		
058	71EPI100104	A felhőszolgáltató anyavállalatának neve		
059	71EPI100105	A felhőszolgáltató anyavállalatának székhelye		
060	71EPI100106	A felhőszolgáltató anyavállalatának adószáma		
061	71EPI100107	A felhőszolgáltatás igénybevételevel érintett tevékenységek és adatok, adatkörök		
062	71EPI100108	A nyújtandó szolgáltatás helyszínéül szolgáló ország vagy országok (ideértve az adatok kezelési, feldolgozási és tárolási helyét)		
063	71EPI100109	A szolgáltatás kezdetének dátuma		
064	71EPI100110	A szerződés hatályos változatának dátuma		
065	71EPI100111	A következő szerződésmegújítási határidő (adott esetben)		
066	71EPI100112	A szerződés kapcsán irányadó jog		
		
067	71EPI109901	A felhőszolgáltató neve		
068	71EPI109902	A felhőszolgáltató székhelye		
069	71EPI109903	A felhőszolgáltató adószáma		
070	71EPI109904	A felhőszolgáltató anyavállalatának neve		
071	71EPI109905	A felhőszolgáltató anyavállalatának székhelye		
072	71EPI109906	A felhőszolgáltató anyavállalatának adószáma		
073	71EPI109907	A felhőszolgáltatás igénybevételevel érintett tevékenységek és adatok, adatkörök		
074	71EPI109908	A nyújtandó szolgáltatás helyszínéül szolgáló ország vagy országok (ideértve az adatok kezelési, feldolgozási és tárolási helyét)		
075	71EPI109909	A szolgáltatás kezdetének dátuma		
076	71EPI109910	A szerződés hatályos változatának dátuma		
077	71EPI109911	A következő szerződésmegújítási határidő (adott esetben)		
078	71EPI109912	A szerződés kapcsán irányadó jog		
079	71EPI111	Elektronikus csatornák		
080	71EPI1101	Elektronikus ügyfélportál támogatja az ügyfél általi adatmódosítást/tranzakciók megadását? (Igen/Nem)		
081	71EPI1102	Az intézmény elektronikus szerződéskötés során használ-e auditált elektronikus hírközlő eszközt ügyfelek pénzmossás-megelőzési célú átvilágítására? (Igen/Nem)		
082	71EPI1103	Amennyiben a 71EPI1102 kérdésre a válasz Igen, az ügyfelek pénzmossás-megelőzési célú átvilágítására szolgáló rendszer neve és verziószáma:		
083	71EPI1104	Amennyiben a 71EPI1102 kérdésre a válasz Igen, az ügyfelek pénzmossás-megelőzési célú átvilágítására szolgáló rendszert fejlesztő/támogató társaság neve:		
084	71EPI1105	Amennyiben a 71EPI1102 kérdésre a válasz Igen, az ügyfelek pénzmossás-megelőzési célú átvilágítására szolgáló rendszer MNB rendelet szerinti típusa:		
085	71EPI1106	Az intézmény biztosít ügyfelei részére (Pl.: új szolgáltatás biztosítására) elektronikus szerződéskötési lehetőséget? (Igen/Nem)		
086	71EPI1107	Amennyiben a 71EPI1106 kérdésre a válasz Igen, az elektronikus szerződéskötést kiszolgáló legfontosabb alkalmazás neve és verziószáma:		
087	71EPI1108	Amennyiben a 71EPI1106 kérdésre a válasz Igen, az elektronikus szerződéskötést kiszolgáló legfontosabb alkalmazást támogató társaság neve (vagy belső fejlesztés):		
088	71EPI1109	Az elektronikus ügyfélportál utolsó külső sérülékenységi/betörési vizsgálatának időpontja:		
089	71EPI1110	Az intézmény biztosít az ügyfelei részére adatmódosítást/tranzakciók megadását lehetővé tevő mobilalkalmazást? (Igen/Nem)		
090	71EPI1111	Amennyiben a 71EPI1110 kérdésre a válasz Igen, a legfontosabb mobilalkalmazás neve és verziószáma:		
091	71EPI1112	Amennyiben a 71EPI1110 kérdésre a válasz Igen, a legfontosabb mobilalkalmazást támogató társaság neve (vagy belső fejlesztés):		
092	71EPI1113	Amennyiben a 71EPI1110 kérdésre a válasz Igen, a legfontosabb mobilalkalmazás utolsó külső betörési vizsgálat dátuma:		

Jelmagyarázat	
	Tilos

71EPM

Pénzmosással és terrorizmusfinanszírozással kapcsolatos negyedéves adatok

Nagyságrend: ezer forint

Sorszám	Sorkód	Megnevezés	Tárgynegyedév		Mód.
			Fő, ill. darab	Összeg	
			1	2	
			a	b	
001	71EPM01	Összes ügyfél-átvilágítás			
002	71EPM011	Normál ügyfél-átvilágítás			
003	71EPM012	Egyszerűsített ügyfél-átvilágítás			
004	71EPM013	Fokozott ügyfél-átvilágítás			
005	71EPM02	Ismételt ügyfél-átvilágítás miatt korlátozott ügyfelek			
006	71EPM03	PEP ügyfelek egyedileg a tízmillió forintot elérő vagy meghaladó összegű ügyletei			
007	71EPM031	71EPM03-ból: ügyletek összege elérte vagy meghaladta egyedileg a százmillió forintot			
008	71EPM04	Legjelentősebb összegű végrehajtott ügylet			
009	71EPM05	Egyedileg a huszonötmillió forintot elérő vagy meghaladó összegű ügyletek			
010	71EPM051	71EPM05-ből: egyedileg a százmillió forintot elérő, vagy meghaladó összegű ügyletek			
011	71EPM052	71EPM05-ből: magas kockázati szinttel rendelkező ügyletek által kezdeményezett ügyletek			
012	71EPM053	71EPM05-ből: nem magas kockázati szinttel rendelkező, megerősített eljárás alá tartozó ügyletek által kezdeményezett ügyletek			
013	71EPM06	Kockázatos ügyfél és szokatlan ügylet kiszűrését biztosító szűrőrendszer riasztásai			
014	71EPM061	Kötelező, a 26/2020. (VIII. 25.) MNB rendelet szerinti szűrési feltételek által generált riasztások			
015	71EPM062	Pénztár által definiált szűrési feltételek által generált riasztások			
016	71EPM07	A pénztár nem tudta a szűrések elemzését és értékelését határidőn belül elvégezni			
017	71EPM071	Kötelező, a 26/2020. (VIII. 25.) MNB rendelet szerinti szűrési feltételek által generált riasztások			
018	71EPM072	Pénztár által definiált szűrési feltételek által generált riasztások			
019	71EPM08	Saját bejelentések			
020	71EPM081	A Pmt. 30. §-a alapján pénzmosás gyanúja miatt tett bejelentések			
021	71EPM082	A Pmt. 30. §-a alapján terrorizmus finanszírozása gyanúja miatt tett bejelentések			
022	71EPM083	A Kit. alapján tett bejelentések			
023	71EPM09	Bejelentésekből 4 munkanapra felfüggesztett tranzakciók			
024	71EPM0911	Pénztár által kezdeményezett felfüggesztések			
025	71EPM0912	Pénzügyi információs egységként működő hatóság által kezdeményezett felfüggesztések			
026	71EPM092	71EPM09-ből: pénzügyi információs egységként működő hatóság kérésére meghosszabbított felfüggesztések			
027	71EPM10	Bíróság, nyomozóhatóság által pénzmosás gyanúja miatt zárolt, lefoglalt követelések			
028	71EPM11	Terrorista, illetve szankciós listák alapján zárolt követelések			
029	71EPM12	Pénzmosás, illetve terrorizmus finanszírozása miatt megszüntetett üzleti kapcsolatok			
030	71EPM13	AML Bizottság által megtárgyalt ügyfélkapcsolatok			
031	71EPM131	Bejelentések száma miatt			
032	71EPM132	Bejelentések összege miatt			
033	71EPM133	Pénzügyi információs egység tájékoztatása alapján			
034	71EPM14	Társhatósági megkeresések			
035	71EPM15	Ügyfélpanasz			
036	71EPM16	Belső ellenőri megállapítások			
037	71EPM17	Informatikai fejlesztések			

Jelmagyarázat

Tilos

71ER

Más vállalkozásban való tulajdonosi részesedések kimutatása a tárgyidőszak végén

Nagyságrend: ezer forint

Sorszám	Sorkód	Megnevezés	Vállalkozás megnevezése	Részesedés névértéke (ezer forint)	A jegyzett tőkében való részesedés aránya (%)	Befizetési kvóta (%)	Szavazati arány (%)	Mód
			1	2	3	4	5	6
			a	b	c	d	e	z
001	71ER1	Összesen						
002	71ER101							
						
	71ER199							

Jelmagyarázat

Tilos

73EME
Mérleg – Eszközök

Nagyságrend: ezer forint

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

73EMF
Mérleg – Források

Nagyságrend: ezer forint

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

73EA
Eredménykimutatás – Fedezeti alap

Nagyságrend: ezer forint

Sorszám	Sorkód	Megnevezés	Előző évi	Megállapított	Előző évi	Tárgyévi	Megállapított	Tárgyévi	Mód
			beszámoló záró	eltérések	felülvizsgált	beszámoló záró	eltérések	felülvizsgált	
			adatai	(+/-)	beszámoló záró	adatai	(+/-)	beszámoló záró	
			1	2	3	4	5	6	7
			a	b	c	d	e	f	z
001	73EA01	Tagok által fizetett tagdíj							
002	73EA02	Munkáltatói tagdíj-hozzájárulás							
003	73EA03	Tagdíjbevételek összesen (73EA01+73EA02)							
004	73EA04	Tagok egyéb befizetései							
005	73EA05	Támogatóktól befolyó összeg							
006	73EA06	Pénztári befizetések összesen (73EA03+73EA04+73EA05)							
007	73EA07	Belépő tagok áthozott egyéni fedezet							
008	73EA08	Tag nyilatkozata alapján az adóhatóság által átutalt összeg							
009	73EA09	Eszközök értékesítéséből származó bevétel							
010	73EA10	Pénzügyi műveletek bevétele							
011	73EA11	Átcsoportosítás likviditási alapból							
012	73EA12	Átcsoportosítás működési alapból							
013	73EA13	Különféle bevételek (73EA07+73EA08+73EA09+73EA10+73E A11+ 73EA12)							
014	73EA14	Fedezeti alap bevételei összesen (73EA06+73EA13)							
015	73EA15	Szolgáltatások kiadásai							
016	73EA16	Tagoknak visszatérítet összeg							
017	73EA17	Pénzügyi műveletek ráfordításai							
018	73EA18	Fedezeti alapot terhelő jogosulatlan kifizetések							
019	73EA19	Tagdíjat nem fizető tag egyéni számlájáról a működési alapba átcsoportosított összeg							
020	73EA20	Tagdíjat nem fizető tag egyéni számlájáról a likviditási alapba átcsoportosított összeg							
021	73EA21	Fedezeti alap kiadásai (73EA15+73EA16+73EA17+73EA18+73E A19+73EA20)							
022	73EA22	Fedezeti alap tárgyévi eredménye (73EA14-73EA21)							

73EB
Eredménykimutatás – Működési alap

Nagyságrend: ezer forint

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

73EC
Eredménykimutatás – Kiegészítő vállalkozási tevékenység

Nagyságrend: ezer forint

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

73ED
Eredménykimutatás – Likviditási alap

Nagyságrend: ezer forint

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

73EE
Eredménykimutatás – Alapok együttesen

Nagyságrend: ezer forint

Sorszám	Sorkód	Megnevezés	Előző évi beszámoló záró adatai	Megállapított eltérések (+/-)	Előző évi felülvizsgált beszámoló záró adatai	Tárgyévi beszámoló záró adatai	Megállapított eltérések (+/-)	Tárgyévi felülvizsgált beszámoló záró adatai	Mód
			1	2	3	4	5	6	7
			a	b	c	d	e	f	z
001	73EE1	Tagdíjbevételek (73EA03+73EB03+73ED03)							
002	73EE2	Különféle bevételek (73EA04+73EA05+73EA013+73EB04+ 73EB05+73EB13+73ED04+73ED05+73ED013)							
003	73EE3	Alapok bevételei (73EE1+73EE2)							
004	73EE4	Alapok kiadásai (73EA21+73EB27+73ED18)							
005	73EE5	Alapok tárgyévi eredménye (73EE3-73EE4)							

73EFA
Fedezeti alap

Nagyságrend: ezer forint

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

73EFB
Működési alap

Nagyságrend: ezer forint

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

73EFC
Likviditási alap

Nagyságrend: ezer forint

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

73EFD
Alapok állományának alakulása

Nagyságrend: ezer forint

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

73EH
Szolgáltatási adatok

Nagyságrend: ezer forint

Sorszám	Sorkód	Megnevezés	Eseti jellegű						Rendszeres (járadékjellegű)						Összesen	Mód		
			Egyéni számláról finanszírozott		Közösségi szolgáltatás			Célzott szolgáltatás		Egyéni számláról finanszírozott		Közösségi szolgáltatás					Célzott szolgáltatás	
			Szolgáltatási kiadás (eFt)	Szolgáltatás esetszám (db)	Szolgáltatási kiadás (eFt)	Szolgáltatás esetszám (db)	Csatlakozott tagok száma (fő)	Szolgáltatási kiadás (eFt)	Szolgáltatás esetszám (db)	Szolgáltatási kiadás (eFt)	Szolgáltatás esetszám (db)	Szolgáltatási kiadás (eFt)	Szolgáltatás esetszám (db)	Csatlakozott tagok száma (fő)			Szolgáltatási kiadás (eFt)	Szolgáltatás esetszám (db)
			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	73EH1	Pénztári szolgáltatások összesen																
002	73EH101	Társadalombiztosítási ellátás keretében igénybe vehető egészségügyi szolgáltatások kiegészítése, helyettesítése																
003	73EH102	Otthoni gondozás támogatása																
004	73EH103	Gyógytorna, gyögmasszázs és fizioterápiás kezelés igénybevételének támogatása																
005	73EH104	Látássérült személyek életvitelét elősegítő szolgáltatás																
006	73EH1041	ebből: vak személy részére vásárolt speciális könyvek vételárának támogatása																
007	73EH1042	vakvezető kutyával összefüggésben felmerült költségek támogatása																
008	73EH105	Megváltozott egészségi állapotú személyek életvitelét megkönnyítő speciális eszközök vételárának, valamint lakókörnyezetük szükségleteihez igazodó átalakításának költségtámogatása																
009	73EH106	Szenvedélybetegségekről való leszoktatásra irányuló kezelések																
010	73EH107	Gyógyszer vételárának támogatása																
011	73EH108	Gyógyászati segédeszköz vételárának támogatása																
012	73EH109	Betegséghez, egészségi állapothoz kapcsolódó segélyek																
013	73EH110	Hátramaradottak segélyezése halál esetén																
014	73EH111	OÉTI által nyilvántartásba vett, gluténmentes speciális élelmiszerek vásárlásának támogatása																
015	73EH112	Szolgáltatást finanszírozó egészségbiztosítások (betegség biztosítások) díjának fizetése																
016	73EH12	Életmódjavító pénztári szolgáltatások																
017	73EH121	Természetgyógyászati szolgáltatások																
018	73EH122	Sporteszközök vásárlásának támogatása																
019	73EH123	Gyógyteák, fog- és szájpolók vételárának támogatása																
020	73EH13	Gyermekekkel kapcsolatos ellátások																
021	73EH131	Gyermek születéséhez kapcsolódó ellátások																
022	73EH132	nevelésiév-kezdési, tanévkezdési (beiskolázási támogatás)																
023	73EH14	Munkanélküliségi ellátások																
024	73EH15	Tűz és elemi károkhoz kapcsolódó segélyek																
025	73EH16	Közüzemi díjak finanszírozásának támogatása																
026	73EH17	Lakáscélú jelzáloghitel törlesztésének támogatása																
027	73EH18	Idősgondozás támogatása																

Jelmagyarázat	
	Tilos

73EPM

Pénzmosással és terrorizmusfinanszírozással kapcsolatos éves adatok

Nagyságrend: ezer forint

Sorszám	Sorkód	Megnevezés	Fő, illetve darab az év végén	Jóváírás a tárgyév folyamán	Mód.
			1	2	3
			a	b	z
001	73EPM01	Ügyfelek száma			
002	73EPM011	Ügyfelek kockázati szintje magas			
003	73EPM012	Ügyfelek kockázati szintje átlagos			
004	73EPM013	Ügyfelek kockázati szintje alacsony			
005	73EPM02	Pénzmosás- és terrorizmusfinanszírozás-megelőzés vonatkozású új üzleti gyakorlat			
006	73EPM03	Egyedileg a tízmillió forintot elérő vagy meghaladó készpénzbefizetések			
007	73EPM04	Más szolgáltató által végzett ügyfél-átvilágítás átvétele			
008	73EPM05	Távollévő ügyfél közhiteles okiratok által történő átvilágítása			
009	73EPM06	Meghatalmazott közreműködése mellett végzett ügyfél-átvilágítás			
010	73EPM07	Tagszervező által végzett átvilágítás			

Jelmagyarázat	
	Tilos

75EA1
Fedezeti tartalék

Nagyságrend: ezer forint

Sorszám	Sorkód	Megnevezés	1. év					2. év	3. év	Összesen	Mód
			I. negyedév	II. negyedév	III. negyedév	IV. negyedév	Összesen				
			1	2	3	4	5				
			a	b	c	d	e				
					6	7	8	9			
					f	g	h	z			
001	75EA11	Év									
002	75EA12	Nyitó állomány									
003	75EA13	Bevételek összesen									
004	75EA131	Tagdíjbevétel									
005	75EA1311	Tagok által fizetett tagdíj									
006	75EA1312	Munkáltatói tagdíj hozzájárulás									
007	75EA132	Tagok egyéb befizetése									
008	75EA133	Támogatás, adomány									
009	75EA134	Más pénztárból hozott fedezet									
010	75EA135	Átcsoportosítás más tartalékból									
011	75EA136	Befektetések hozama									
012	75EA137	Egyéb bevételek									
013	75EA1371	ebből: adójóváírás									
014	75EA14	Kiadások összesen									
015	75EA141	Teljesített (vásárolt) pénztári szolgáltatások									
016	75EA1411	Egyéni számlák terhére teljesített kiadások									
017	75EA1412	Közösségi szolgáltatások tartaléka terhére teljesített kiadások									
018	75EA1413	Célzott szolgáltatások tartaléka terhére teljesített kiadások									
019	75EA142	Befektetések vagyonarányos költségei									
020	75EA1421	Vagyonkezelői díjak									
021	75EA1422	Letétkezelés díjai									
022	75EA1423	Vagyonarányos egyéb költségek									
023	75EA143	Tagoknak, kedvezményezetteknek visszatérített összeg									
024	75EA144	Fedezeti alapot érintő egyéb kiadások									
025	75EA15	Záró állomány									

Jelmagyarázat	
	Tilos

75EA2
Likviditási tartalék

Nagyságrend: ezer forint

Sorszám	Sorkód	Megnevezés	1. év					2. év	3. év	Összesen	Mód
			I. negyedév	II. negyedév	III. negyedév	IV. negyedév	Összesen				
			1	2	3	4	5				
			a	b	c	d	e				
					6	7	8	9			
					f	g	h	z			
001	75EA21	Év									
002	75EA22	Nyitó állomány									
003	75EA23	Bevételek összesen									
004	75EA231	Tagdíjbevétel									
005	75EA2311	Tagok által fizetett tagdíj									
006	75EA2312	Munkáltatói tagdíj hozzájárulás									
007	75EA232	Tagok egyéb befizetése									
008	75EA233	Támogatás, adomány									
009	75EA234	Átcsoportosítás más tartalékból									
010	75EA235	Befektetések hozama									
011	75EA236	Egyéb bevételek									
012	75EA24	Kiadások összesen									
013	75EA241	Befektetések vagyonarányos költségei									
014	75EA2411	Vagyonkezelői díjak									
015	75EA2412	Letétkezelés díjai									
016	75EA2413	Vagyonarányos egyéb költségek									
017	75EA242	Átcsoportosítás fedezeti tartalékba									
018	75EA243	Átcsoportosítás működési tartalékba									
019	75EA244	Egyéb terhelő tételek									
020	75EA25	Záró állomány									

Jelmagyarázat	
	Tilos

75EA3
Működési tartalék

Nagyságrend: ezer forint

Sorszám	Sorkód	Megnevezés	1. év					2. év	3. év	Összesen	Mód
			I. negyedév	II. negyedév	III. negyedév	IV. negyedév	Összesen				
			1	2	3	4	5				
			a	b	c	d	e	f	g	h	z
001	75EA31	Év									
002	75EA32	Nyitó állomány									
003	75EA33	Bevételek összesen									
004	75EA331	Tagdíjbevételek									
005	75EA3311	Tagok által fizetett tagdíj									
006	75EA3312	Munkáltatói tagdíj hozzájárulás									
007	75EA332	Tagok egyéb befizetése									
008	75EA333	Támogatás, adomány									
009	75EA334	Átcsoportosítás más tartalékból									
010	75EA335	Befektetések hozama									
011	75EA336	Kiegészítő vállalkozási tevékenységként végzett szolgáltatások ellenértéke									
012	75EA337	Egyéb bevételek									
013	75EA34	Kiadások összesen									
014	75EA341	Befektetések vagyonarányos költségei									
015	75EA3411	Vagyonkezelői díjak									
016	75EA3412	Letétkezelés díjai									
017	75EA3413	Vagyonarányos egyéb költségek									
018	75EA342	Működési célú kifizetések, ráfordítások									
019	75EA34201	Anyagköltség									
020	75EA34202	Személyi jellegű ráfordítások									
021	75EA342021	Pénztári alkalmazottaknak elszámolt munkabér és a munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban állóknak elszámolt összegek									
022	75EA342022	Tisztségviselőknek elszámolt tiszteletdíj									
023	75EA342023	Személyi jellegű egyéb kifizetések									
024	75EA342024	Személyi jellegű kifizetések közterhei									
025	75EA34203	Tagszervezéssel kapcsolatos költségek									
026	75EA34204	Marketing-, hirdetés-, propaganda- és reklámköltség									
027	75EA34205	Adminisztrációs és nyilvántartási feladatokat ellátó szervezeteknek fizetett díjak									
028	75EA34206	Könyvvizsgálat díja									
029	75EA34207	Felügyeleti díj									
030	75EA34208	Kis értékű eszközök beszerzése									
031	75EA34209	Pénzügyi szolgáltatások díja									
032	75EA34210	Kommunikációs költségek									
033	75EA34211	Informatikai szolgáltatások díja									
034	75EA34212	Kártyarendszer díja									
035	75EA34213	Egyéb működési költségek, ráfordítások									
036	75EA34214	Kiegészítő vállalkozási tevékenység kiadásai és ráfordításai összesen									
037	75EA343	Átcsoportosítás fedezeti tartalékba									
038	75EA344	Egyéb terhelő tételek									
039	75EA35	Záró állomány									
040	75EA36	Működési tevékenység eredménye									

Jelmagyarázat	
	Tilos

75EA4
Taglétszám, tagdíj alakulása

Nagyságrend: fő

Sorszám	Sorkód	Megnevezés	1. év					2. év	3. év	Összesen	Mód
			I. negyedév	II. negyedév	III. negyedév	IV. negyedév	Összesen				
			1	2	3	4	5				
			a	b	c	d	e				
001	75EA41	Év									
002	75EA42	Taglétszám									
003	75EA431	Időszaki nyitó taglétszám									
004	75EA432	Időszak alatti változás									
005	75EA4321	Új belépő									
006	75EA4322	Átlépő más pénztárból									
007	75EA4323	Átlépő más pénztárba									
008	75EA4324	Elhalálozott									
009	75EA4325	Kilépő									
010	75EA4326	Tagdíj nemfizetés miatt kizárt									
011	75EA4327	Egyéb megszűnés									
012	75EA433	Időszaki záró taglétszám									
013	75EA4331	ebből: tagdíjat nem fizetők száma									
014	75EA44	Tagdíj									
015	75EA441	Tagdíjbevétel összesen (eFt)									
016	75EA4411	Egységes tagdíj (Ft/fő/hó)									
017	75EA44111	fedezeti tartalék %									
018	75EA44112	működési tartalék %									
019	75EA44113	likviditási tartalék %									
020	75EA4412	Magasabb tagdíj (Ft/fő/hó)									
021	75EA44121	fedezeti tartalék %									
022	75EA44122	működési tartalék %									
023	75EA44123	likviditási tartalék %									
024	75EA4413	Átlagos tagdíjbevétel (Ft/fő/hó)									
025	75EA44131	fedezeti tartalék %									
026	75EA44132	működési tartalék %									
027	75EA44133	likviditási tartalék %									
028	75EA45	Egyéb befizetés (Ft/fő/hó)									
029	75EA451	fedezeti tartalék %									
030	75EA452	működési tartalék %									
031	75EA453	likviditási tartalék %									

Jelmagyarázat

Tilos

**75EA5
Befektetések**

Nagyságrend: ezer forint

Sorszám	Sorkód	Megnevezés	1. év				2. év	3. év	Mód
			I. negyedév	II. negyedév	III. negyedév	IV. negyedév			
			1	2	3	4			
			a	b	c	d			
				e	f	z			
001	75EA51	Év							
002	75EA52	Összes befektetett eszköz (eFt)							
003	75EA521	Fedezeti alap tartaléka %							
004	75EA522	Működési alap tartaléka %							
005	75EA523	Likviditási alap tartaléka %							
006	75EA53	Fedezeti alap portfóliója (eFt)							
007	75EA5301	Bankszámlák és készpénz összesen %							
008	75EA5302	Hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok (kötvények) %							
009	75EA5303	Részvények %							
010	75EA5304	Befektetési jegyek, illetve egyéb kollektív befektetési értékpapír %							
011	75EA5305	Jelzáloglevél %							
012	75EA5306	Határidős ügyletek %							
013	75EA5307	Opció ügyletek %							
014	75EA5308	Repó ügyletek %							
015	75EA5309	Ingatlan %							
016	75EA5310	Kockázati tőkealap-jegy %							
017	75EA5311	Egyéb, tőzsdén vagy más szabályozott piacon jegyzett értékpapír %							
018	75EA5312	Egyéb befektetések, részesedések %							

**75EA6
Szolgáltatások**

Nagyságrend: ezer forint

Sorszám	Sorkód	Megnevezés	Szolgáltatás megnevezése	Szolgáltatás várható igénybevétele	Szolgáltatás átlagos értéke (eFt)	Szolgáltatási kiadás (eFt)	Mód
			1	2	3	4	
			a	b	c	d	
001	75EA61	I. negyedév					
002	75EA61101	Szolgáltatás 1.					
...	...						
003	75EA61199	Szolgáltatás 99.					
004	75EA62	II. negyedév					
005	75EA62101	Szolgáltatás 1.					
...	...						
006	75EA62199	Szolgáltatás 99.					
007	75EA63	III. negyedév					
008	75EA63101	Szolgáltatás 1.					
...	...						
009	75EA63199	Szolgáltatás 99.					
010	75EA64	IV. negyedév					
011	75EA64101	Szolgáltatás 1.					
...	...						
012	75EA64199	Szolgáltatás 99.					
013	75EA65	1. év összesen					
014	75EA65101	Szolgáltatás 1.					
...	...						
015	75EA65199	Szolgáltatás 99.					
016	75EA66	2. év összesen					
017	75EA66101	Szolgáltatás 1.					
...	...						
018	75EA66199	Szolgáltatás 99.					
019	75EA67	3. év összesen					
020	75EA67101	Szolgáltatás 1.					
...	...						
021	75EA67199	Szolgáltatás 99.					

Jelmagyarázat	
	Tilos

70EPA**Egészségpénztári, önszegélyező pénztári és egészség- és önszegélyező pénztári portfóliók azonosító kódja és megnevezése**

Sorszám	Sorkód	Megnevezés	Portfólió azonosító kódja	Portfólió neve	Mód
			1	2	3
			a	b	z
001	70EPA01	Azonosító 1.			
...	...				
	70EPA99	Azonosító 99.			

Az egészségpénztár, az önszegélyező pénztár, valamint az egészség- és önszegélyező pénztár felügyeleti jelentéseire vonatkozó részletes kitöltési előírások

I.

A felügyeleti jelentésre vonatkozó általános szabályok

1. Kapcsolódó jogszabályok

A felügyeleti jelentés teljesítése során alkalmazandó jogszabályok körét az 1. melléklet 1. pontja határozza meg.

2. Fogalmak, rövidítések

- 2.1. *Nagy pénztár*: azon egészségpénztár, önszegélyező pénztár, valamint, egészség- és önszegélyező pénztár, amelynek taglétszáma az év utolsó napján (a IV. negyedéves adatszolgáltatás tartalma alapján) meghaladja a 30 000 főt, vagy könyv szerinti értéken számított vagyona meghaladja a kétmilliárd forintot.
- 2.2. *Közepes pénztár*: azon egészségpénztár, önszegélyező pénztár, valamint egészség- és önszegélyező pénztár, amelynek taglétszáma az év utolsó napján (a IV. negyedéves adatszolgáltatás tartalma alapján) legalább 1001 fő és nem haladja meg a 30 000 főt, vagy könyv szerinti értéken számított vagyona meghaladja a kétszázmillió forintot és nem haladja meg a kétmilliárd forintot.
- 2.3. *Kis pénztár*: azon egészségpénztár, önszegélyező pénztár, valamint egészség- és önszegélyező pénztár, amelynek taglétszáma az év utolsó napján (a IV. negyedéves adatszolgáltatás tartalma alapján) nem haladja meg az 1000 főt, és könyv szerinti értékén számított vagyona nem haladja meg a kétszázmillió forintot.
- 2.4. A táblákban és a kitöltési előírásokban használt további fogalmak, rövidítések értelmezésére az 1. melléklet 2. pontjában foglaltak az irányadók.

3. A felügyeleti jelentés formai követelményei

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

4. A felügyeleti jelentés tartalmi követelményei

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

II.

A negyedéves jelentés tábláira és a negyedéves szöveges értékelésre vonatkozó részletes szabályok

1. A negyedéves jelentés táblái

1.1. 71EA Pénzforgalmi jelentés - Bevételek

A tábla kitöltése

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

A tábla sorai

71EA0101 Tagok által fizetett tagdíj

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

71EA0102 Munkáltatói tagdíj-hozzájárulás

A munkáltató és a pénztár által, a fizetési kötelezettség feltételeiről kötött szerződés alapján, a tag által vállalt tagdíj egy része vagy egésze átvállalt és befizetett összegének alapok közötti megosztását kell itt bemutatni.

71EA0103 Tagok egyéb befizetései

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

71EA0104 Támogatóktól befolyt összeg

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

71EA0105 Célzott szolgáltatások bevétele

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

71EA0106 Belépő tagok által hozott egyéni fedezet

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

71EA0107 tag nyilatkozata alapján az adóhatóság által átutalt összeg

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

71EA0108 Egyéb bevételek

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

71EA0109 Tagi visszafizetés jogosulatlan szolgáltatás igénybevétele miatt

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

71EA0110 Immateriális javak, tárgyi eszközök, készletek értékesítésének bevétele

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

71EA0111 Kiegészítő vállalkozási tevékenységként végzett szolgáltatások ellenértéke

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

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

71EA0112 Pénzügyi műveletek bevétele

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

71EA02 Értékpapírok, részesedések eladási árban megtérülő könyv szerinti érték

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

71EA03 Hitel, kölcsön összegének igénybevétele

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

71EA04 Passzív pénzügyi elszámolások

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

71EA06 Alapok közötti átcsoportosítás

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

71EA08 Az év első napjától a tárgyidőszakot megelőző időszak végéig elszámolt halmozott bevételek összesen

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

71EA09 Az év első napjától a tárgyidőszak záró napjáig elszámolt halmozott bevételek összesen

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

1.2.71EB Pénzforgalmi jelentés - Kiadások

A tábla kitöltése

A táblában a pénztár tárgyidőszaki kiadásait kell bemutatni alaponkénti részletezésben.

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

A tábla sorai

71EB1011 Teljesített (vásárolt) pénztári szolgáltatások kiadásai

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

71EB1012 Tagoknak, kedvezményezetteknek visszatérített összeg

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

71EB10112 Közösségi szolgáltatások tartaléka terhére teljesített kiadások

Itt kell feltüntetni az Öpt. 51. § (4) bekezdése alapján azokat a közösségi, szolidáris alapon finanszírozott szolgáltatásokra kifizetett összegeket, amelyeknél a szolgáltatás fedezetét úgy képezik meg, hogy ahhoz az adott szolgáltatásra létrehozott kockázatközösség tagjai közösen járulnak hozzá.

Itt kell kimutatni az önszegélyező pénztár által a tag részére, a közösségi szolgáltatások tartaléka terhelésével nyújtott szolgáltatások kiadásait. (A jogosulatlan szolgáltatásokat nem itt kell szerepeltetni.) Az önszegélyező pénztár esetében a kiadások között nem szabad szerepeltetni a tagok egyéni számlájának terhére a közösségi szolgáltatási tartalékba átcsoportosított összeget.

71EB10113 Célzott szolgáltatások tartaléka terhére teljesített kiadások

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

71EB1013 Fedezeti alapot érintő egyéb kiadások

Itt kell szerepeltetni a fedezeti alapot terhelő jogosulatlan kifizetéseket (a nem támogatott kifizetéseket, az értékhatár feletti kifizetéseket, a feltételhez kötött kifizetéseket a feltétel nem teljesülése esetén, valamint az egyéb jogosulatlan kifizetéseket) az Evhr. 29. § (6) bekezdése, továbbá a kártyakibocsátással összefüggő költségeket is, az Ebr. 24/J. § (2) bekezdése, valamint az Öpt. rendelkezései alapján.

71EB10210 Kommunikációs költségek

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

71EB10213 Egyéb (külön soron nem nevesített) működési költségek, ráfordítások

Ezen a soron kell jelenteni a Számv.tv. 81. § (2) bekezdés b) pontja alapján az MNB által kiszabott felügyeleti bírság összegét is.

71EB10215 Hitel- és kölcsöntörlesztés

Itt kell kimutatni a tárgyidőszakban kifizetett törlesztő részletek összegét.

71EB103 Pénzügyi műveletek ráfordításai

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

71EB10303 A befektetések vagyonarányos költségei

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

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

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

71EB10305 Tőkekiadások

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

71EB103053 Értékpapírok, részesedések vásárlása

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

71EB2 Aktív pénzügyi elszámolások

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

71EB4 Alapok közötti átcsoportosítás

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

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

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

71EB6 Az év első napjától a tárgyidőszakot megelőző időszak végéig elszámolt halmozott kiadások összesen

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

1.3. 71EC Pénzforgalmi jelentés - a pénzforgalom egyeztetése

A tábla kitöltése

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

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

1.4. 71EDAA Befektetési portfólió állomány a tárgyidőszak záró napján (könyv szerinti értéken)

A tábla kitöltése

A tábla 3. oszlopában a fedezeti, 4. oszlopában a működési, 5. oszlopában a likviditási alap, 7. oszlopában az alapok és az azonosítatlan (függő) befizetések összesen adatait kell megjeleníteni. A portfóliók azonosító kódját a 70EPA táblában megadottakkal egyezően, karakter pontosan kell szerepeltetni.

Az Ebr. 1. mellékletében meghatározott befektetéseket kell a táblában szereplő kategóriákba sorolni, és a 2. mellékletében rögzített befektetési szabályok szerint kell a befektetések között szerepeltetni.

Nem aktivált ingatlanokat az ingatlanok soron kell jelteni.

A befektetéseket könyv szerinti értéken kell szerepeltetni.

A tábla oszlopai

1. oszlop: ISIN / azonosító kód

Itt kell megadni az egyes értékpapírok ISIN kódját. Amennyiben egy értékpapír nem rendelkezik ISIN kóddal, akkor a vagyongazdálkodó által megadott azonosítót kell megadni. Pénzforgalmi számla, befektetési számla és lekötött betétszámlák esetében a számlaszámot kell megadni. Ingatlanok esetében a helyrajzi számot kell megadni.

2. oszlop: Tétel neve

A pénzeszközök (pénzforgalmi számla, befektetési számla, lekötött betétszámlák) esetén ebben az oszlopban a szerződött intézmény törzsszámát kell feltüntetni, mely az adószám első 8 számjegye. Ingatlanok esetében az ingatlan címét, amennyiben csak helyrajzi számmal azonosítható, akkor csak a település nevét kell megadni.

3. oszlop: Egy egységnyi eszköz névértéke (ezer forint)

A külföldi pénznemben denominált eszközök egy egységnyi névértékét ezer forintra átszámítva kell megadni a fordulónapi, az MNB által közzétett hivatalos devizaárfolyam alkalmazásával. Származtatott ügyletek esetében annak az eszköznek az egy egységnyi névértékét kell megadni, amelyre az ügylet irányul. Amennyiben a származtatott ügylet tárgya deviza, az oszlopot nem kell kitölteni.

4. oszlop: Devizanem

Annak a devizának az ISO 4217 nemzetközi szabvány szerint meghatározott kódja, amelyben az adott sorban szereplő eszköz, illetve ügylet denominált. Ha ugyanazon eszközre, illetve ügyletre különböző devizákban is van a pénztárnak pozíciója, akkor az oszlopban azt a devizanemet kell jelteni, amelyre az eszköz, illetve ügylet irányul (pl. USD/HUF esetén USD).

A tábla sorai

71EDAA0 Portfólió azonosító kódja

Ezen a soron kell szerepeltetni a portfólió azonosító kódját, amelynek képzését az 1. melléklet 4.6. pontja határozza meg.

71EDAA18 Egyéb befektetések, részesedések

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

1.5.71EDB Alapok tartaléka állományának alakulása

A tábla kitöltése

A tábla 2. oszlopában a nyitóállományt, 3. oszlopában a növelő értéket, a 4. oszlopában a csökkentő értéket, 5. oszlopában az alap záró állományát kell megjeleníteni.

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

A tábla sorai

71EDB12 Közösségi számlák tartaléka

A fedezeti alap tartalékának azon része, amely az Öpt. 51. § (4) bekezdése alapján a közösségi, szolidáris alapon finanszírozott szolgáltatásokra képzett fedezeteket foglalja magában.

1.6.71EE Taglétszám alakulása

A tábla kitöltése

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

A tábla sorai

71EE2 Időszak alatti változás sor értékét előjelhelyesen kell szerepeltetni.

71EE22 Átlépő más pénztárból

Ezen a soron kell jelenteni azon átlépő tagok számát, akik tagsági jogviszonya az Öpt. 11. § (2) és (4) bekezdése alapján a befogadó pénztárnál létrejön a tárgyidőszakban. Az átlépő tagokat csak egy negyedévben kell átlépőként jelenteni, abban az esetben is, ha az átlépés lebonyolítása több negyedévet érint. Szintén ezen a soron kell jelenteni a pénztár átalakulása esetén a jogelőd intézménytől átkerülő új tagokat.

71EE23 Átlépő más pénztárba

Ezen a soron kell jelenteni azon átlépő tagok számát, akik tagsági jogviszonya az Öpt. 15. § (1) bekezdés d) pontja szerint megszűnik a tárgyidőszakban. Az átlépő tagokat csak egy negyedévben kell átlépőként jelenteni, abban az esetben is, ha az átlépés lebonyolítása több negyedévet érint.

71EE31 ebből: tagdíjat nem fizetők száma

Ebben a sorban azon tagok számát kell jelenteni, akik 6 hónapon túli egységes tagdíjfizetési elmaradással rendelkeznek. A hat hónapon túli egységes tagdíjfizetési elmaradást aszerint kell megállapítani, hogy a tagok a hat hónapra jutó egységes tagdíj összegét megfizették-e 12 hónap vonatkozásában, az aktuális tárgynegyedévet is figyelembe véve. Példa a hat hónapon túli egységes tagdíjfizetési elmaradás számítására: $T=(x-y)/z$, ahol

- x: a pénztártag részére megállapított, a vonatkozási időszakra (12 hónapra, illetve ennél rövidebb ideje fennálló tagság esetén a tagsági jogviszony kezdetétől a tárgynegyedév végéig terjedő időszakra) fizetendő egységes tagdíjak összege,
- y: a pénztártag részére megfizetett, a vonatkozási időszakra jóváírt tagdíjak összege,
- z: a pénztártag részére megállapított, egy hónapra jutó egységes tagdíj összege (amennyiben a vonatkozási időszak alatt az egységes tagdíj összege változott, az érvényességi időszakok súlyozásával átlagos tagdíj számítandó).

Abban az esetben, ha a T értéke hatnál kisebb vagy egyenlő, akkor a pénztártag aktívnek, minden más esetben a pénztártag passzívnek minősítendő.

1.7.71EG Működési és kiegészítő vállalkozási tevékenység eredménye

A tábla kitöltése

A pénztár működési és kiegészítő vállalkozási tevékenységének eredményeként kell kimutatni a működési alap bevételei és kiadásai különbözetének összegét, valamint a kiegészítő vállalkozási tevékenység adófizetési kötelezettséggel csökkentett eredménye együttes összegét.

A tábla sorai

71EG01 Működési alap bevételei

Itt kell kimutatni az Evhr. 2. melléklete szerinti eredménykimutatás B) 17. sorában meghatározott működési célú bevételek összegét.

71EG02 ebből: kiegészítő vállalkozási tevékenység bevétele

Itt kell kimutatni az Evhr. 2. melléklete szerinti eredménykimutatás B) 18. sorában meghatározott kiegészítő vállalkozási tevékenység bevételeinek összegét.

71EG03 Működési alap kiadásai

Itt kell kimutatni az Evhr. 2. melléklete szerinti eredménykimutatás B) 28. sorában meghatározott működési célú kiadások összegét.

71EG04 ebből: kiegészítő vállalkozási tevékenység kiadása

Itt kell kimutatni az Evhr. 2. melléklete szerinti eredménykimutatás B) 29. sorában meghatározott kiegészítő vállalkozási tevékenység kiadásainak összegét.

71EG07 Adófizetési kötelezettség

Itt kell kimutatni a kiegészítő vállalkozási tevékenységgel kapcsolatban fizetett társasági adó (adóelőleg) összegét.

1.8.71EJ Statisztikai adatok

A tábla sorai

71EJ01 *Pénztári szolgáltatókkal szembeni kötelezettségek állománya összesen* soron kell jelenteni a tárgyidőszak végén fennálló, pénztári szolgáltatókkal szembeni kötelezettségek állományát.

71EJ02 *Egyéb nem pénztári szolgáltatókkal szembeni kötelezettségek állománya összesen* soron kell kimutatni a nem pénztártagok részére nyújtott szolgáltatások szolgáltatóival összefüggő kötelezettségeket.

71EJ03 *Tagok által igénybe vett jogosulatlan szolgáltatások állománya összesen* sorban a pénztár által nyilvántartásba vett, de a tagok által pénzügyileg nem rendezett jogosulatlan szolgáltatások állományát kell megadni.

71EJ04 *Pénztári kártyák száma* sorban kell megadni a pénztári szolgáltatások árának kiegyenlítésére rendszeresített, a tárgyidőszak végén érvényes és aktivált pénztári kártyák számát, tagi és társkártya szerinti bontásban.

71EJ05 *Pénztári szolgáltatók száma* sorban meg kell jeleníteni a pénztári szolgáltatók számát és ezek közül a kártyaelfogadó helyek számát.

71EJ07 *A pénztár alapszabálya alapján tagdíjat nem fizetőnek minősített tagok száma (fő)* sorban kell kimutatni azon tagok számát, akik az alapszabályi rendelkezés alapján tagdíjfizetési kötelezettségüknek nem tesznek eleget, és a pénztár szabályzata szerint a tárgyidőszak utolsó napján tagdíjat nem fizetőnek minősülnek. Amennyiben a pénztárnál az éves tagdíjfizetési lehetőség adott, és így a pénztár évente csak egyszer állapítja meg a tagdíjat nem fizetők számát, akkor azt a negyedik negyedévben kell jelenti, a többi negyedévben a mezőt üresen kell hagyni.

71EJ10 *A pénztár közösségi szolgáltatási tartalékaiban lévő tagok száma a negyedév végén (fő)* ismétlősor 1. oszlopában az egyes közösségi szolgáltatások nevét kell feltüntetni.

71EJ11 *Szolgáltatási kedvezményezettek száma (fő)* sorban a pénztárnál szolgáltatási kedvezményezettként bejelentett különböző személyek számát kell jelenteni, így amennyiben egy személy több tagnál is kedvezményezett, úgy csak egy főként kell figyelembe venni.

71EJ12 *Szolgáltatási szerződések száma - Célzott szolgáltatások (db)* sorban a célzott szolgáltatás nyújtásával kapcsolatban létrejött összes szerződés számát kell jelenteni, így, ha egy partner több típusú célzott szolgáltatás nyújtására több szerződést köt, akkor az összes szerződés számát kell megadni.

71EJ13 *Szerződéses partnerek száma - Célzott szolgáltatások (db)* sorban a célzott szolgáltatás nyújtásával kapcsolatban az összes olyan partnert figyelembe kell venni, amellyel legalább egy szerződés megkötésre került, és a tárgyidőszak végén még él a szerződéses kapcsolat. A megkötött szerződések számától függetlenül minden partnert csak egyszer kell figyelembe venni.

1.9.71EH Szolgáltatási adatok

A tábla kitöltése

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

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

1.10. 71EL A pénztári vagyon kezelők közötti megoszlása

A tábla oszlopai

1. oszlop: *Vagyonkezelő LEI-kódja*

Elsődlegesen az intézmény ISO 17442 nemzetközi szabvány szerint meghatározott kódja [LEI/Legal Entity Identifier (20 karakter)]. Ha az intézmény nem rendelkezik LEI-kóddal, akkor az ISO 9362 nemzetközi szabvány szerint meghatározott kód [SWIFT/Bank Identifier Code (11 karakter)].

3.oszlop: *Portfólió azonosító kódja*

A tábla ezen oszlopa a portfóliók azonosító kódját tartalmazza, amelynek képzését az 1. melléklet 4.6. pontja határozza meg.

5. oszlop: *Vagyonkezelési alaplaj (%)*

A tárgyidőszak utolsó napján hatályos vagyonkezelési szerződésben százalékos formában meghatározott vagyonkezelési alaplaj.

7. oszlop: Pénztári vagyon összege (ezer forint)

A negyedév végi állomány könyv szerinti értéken, vagyonkezelőnként.

A tábla sorai

71EL2 Saját vagyonkezelés(ek)

Itt kell feltüntetni a vagyonkezelésbe ki nem helyezett állományt, valamint az Ebr. 4. § (7) bekezdése szerinti saját vagyonkezelésnek nem minősülő tevékenység keretében kezelt vagyont is.

1.11. 71EPI Informatikai adatok

A táblában az adatszolgáltató informatikai rendszerének működési kontroll környezetével kapcsolatos adatokat kell jelenteni.

A táblában használt fogalom:

Nyilvántartási rendszer: a tagi törzsadatok és az egyéni számlák forgalmának, valamint a pénztár tevékenységével kapcsolatos számviteli események rögzítésére szolgáló elektronikus nyilvántartás. A nyilvántartási rendszer tartalmazza a pénztártaghoz kapcsolódó összes törzsadatot (pl. személyes és azonosító adatok, tagsági jogviszonyra vonatkozó adatok, kedvezményezett jelölések, rendelkezések), pénzügyi (pl. hozamfelosztás, nem fizető tagok befektetési eredményéből a működési és likviditási tartalékra jutó rész elvonása) és számviteli jellegű (pl. függő tételek felosztása) elszámolást, ideértve a pénztár teljes körű főkönyvi könyvelési és analitikus nyilvántartásait is.

A tábla sorai

Amennyiben egy adott tevékenységet a pénztár kiszervezett, abban az esetben az adatszolgáltatás a kiszervezett tevékenységet végző személyre vonatkozik.

A *71EPI011-71EPI013* sorban a pénztár alkalmazottainak, továbbá a pénztárnál rendelkezésre álló, teljes vagy részmunkaidős informatikai tevékenységet, illetve informatikai üzemeltetést végző munkatársak konkrét számát kell megadni.

A *71EPI022* sorban arra kell válaszolni, hogy a pénztár informatikai belső ellenőrzését ellátó személy rendelkezik-e auditori minősítéssel.

Az időpontra vonatkozó kérdések esetén konkrét dátumot kell megadni függetlenül attól, hogy az a tárgynegyedéven kívül esik-e vagy nem.

A *71EPI061* sorban, ha több, a kérdés szempontjából releváns jelentés is készült, akkor a tárgynegyedévben az informatikai rendszer biztonságának ellenőrzése szempontjából a legfontosabb jelentés készítőjét és a jelentés címét kell megadni.

Az elérhetőségi adatoknál (*71EPI081-71EPI086* sor) a pénztár informatikai vezetőjének és biztonsági felelősének a pénztári e-mail címét és mobiltelefonszámát kell megadni. Amennyiben a pénztárnál nincs olyan személy, aki az adott területtel, kérdésekkel foglalkozik, akkor a mezők üresen hagyhatók.

A további információknál (*71EPI0901-71EPI09018* sor) a pénztár fő tevékenységét kiszolgáló rendszer adatait kell megadni, továbbá, azt, hogy az IT rendszerek saját gépteremben vagy külső adatközpontban üzemelnek-e.

A *71EPI0901* sor szerinti kérdésre „Saját” választ abban az esetben kell adni, ha az elsődleges és másodlagos gépterem is a pénztár tulajdonában áll, ha az elsődleges gépterem saját tulajdonú, de a másodlagos külső, akkor a „Saját/Külső” választ, egyéb esetekben a „Külső” választ kell megadni.

A *71EPI10* sor alábontó soraiban kért információk magyarázatát a közösségi és publikus felhőszolgáltatások igénybevételéről szóló 4/2019. (IV. 1.) MNB ajánlás tartalmazza. Amennyiben a pénztár több felhőszolgáltatást vesz igénybe, akkor a válaszokat több blokk kitöltésével kell megadni. Egy mezőn belüli felsorolás esetén az adatokat pontosvesszővel (;) kell elválasztani.

A 71EPI11 kezdetű sorokban a pénztárnak az ügyfelekkel való elektronikus kapcsolattartására vonatkozó adatokat kell megadni. Az ügyfél általi adatmódosítás fogalmába a tranzakciós adatmódosításokat (pl. új szolgáltatás igénybevétele) is beleértendő.

1.12. 71EPM Pénzmosással és terrorizmusfinanszírozással kapcsolatos negyedéves adatok

A tábla kitöltése

A táblában a pénztár által a Pmt. szerinti belső szabályzata alapján lefolytatott eljárások keretében összegyűjtött információkról kell adatot szolgáltatni. Az adatokat a tárgynegyedévre vonatkozóan fő, illetve darabszám szerint és összegben kell feltüntetni. Az értékösszegek ezer forintra vonatkoznak, de azokat két tizedesjegy pontossággal kell megadni. A devizában felmerülő állományi adatokat a tárgynegyedév végén érvényes MNB hivatalos devizaárfolyamon, illetve az MNB által nem jegyzett deviza esetében a számviteli szabályok szerint megállapított devizaárfolyamon átszámított forint összegben kell szerepeltetni. A deviza ügyletet az adott tranzakció lebonyolításakor érvényes MNB hivatalos devizaárfolyamon, illetve az MNB által nem jegyzett deviza esetében a számviteli szabályok szerint megállapított devizaárfolyamon számított összegben kell szerepeltetni.

A táblában használt fogalmak

- *PEP*: a Pmt. 4. § (1)-(4) bekezdésében meghatározott, kiemelt közszereplő, kiemelt közszereplő közeli hozzátartozója, illetve a kiemelt közszereplővel közeli kapcsolatban álló személy együttes elnevezése;
- *tényleges tulajdonos*: a Pmt. 3. § 38. pontja szerinti jogalany;
- *ügyfél*: akit a Pmt. rendelkezéseinek megfelelően a pénztárnak kockázatba kell sorolnia, és aki a pénztár tevékenységi körébe tartozó szolgáltatás igénybevételére vonatkozóan a pénztárral szerződés megkötésével tartós jogviszonyt létesít;
- *ügylet*: jelenti mind az üzleti kapcsolatot, mind pedig az ügyleti megbízás során teljesített ügyletet;
- *ügyleti megbízás*: azon ügylet, amelyet a pénztárral tartós szerződéses jogviszonyban nem álló személy, személyes közreműködés mellett eseti jelleggel végez.

A tábla sorai

71EPM01 Összes ügyfél-átvilágítás

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

A 71EPM01 sorban kimutatott adatokat a 71EPM011-71EPM013 sorban három szempont szerint kell tovább bontani, az ügyfél-átvilágítás mélységére tekintettel. A 71EPM01 sor egyenlő 71EPM011-71EPM013 sorok összegével.

71EPM011 Normál ügyfél-átvilágítás

A 71EPM01 sorból az átvilágítás alapeljárást meghatározó, a Pmt. 7-10. §-ában rögzített szabályok alapján lefolytatott ügyfél-átvilágítások számát ezen a soron kell feltüntetni.

71EPM012 Egyszerűsített ügyfél-átvilágítás

A 71EPM01 sorból a Pmt. 15. §-a alapján, a Pmt. 65. §-ában meghatározott belső szabályzatban rögzített esetekben lefolytatott egyszerűsített ügyfél-átvilágítások számát ezen a soron kell feltüntetni.

71EPM013 Fokozott ügyfél-átvilágítás

A 71EPM01 sorból a Pmt. 16-17. §-a alapján lefolytatott fokozott ügyfél-átvilágítások számát ezen a soron kell feltüntetni.

71EPM02 Ismételt ügyfél-átvilágítás miatt korlátozott ügyfelek

Azon ügyfelek számát szükséges feltüntetni, akikkel a pénztár 2017. június 26. előtt létesített üzleti kapcsolatot és az ügyfél-átvilágítási intézkedések elmaradása miatt a pénztárnál korlátozásra került sor,

és az adott ügyfelek vonatkozásában 2019. október 31-én bevezetett korlátozást követően a tárgynegyedév utolsó napján sem áll a pénztár rendelkezésére a Pmt. szerinti teljes körű ügyfél-átvillágítás eredménye.

71EPM03 PEP ügyfelek egyedileg a tízmillió forintot elérő vagy meghaladó összegű ügyletei

Ebben a sorban PEP-nek minősülő ügyfél számlájának javára vagy terhére teljesített ügyletek darabszámát és összegét kell a pénztárnak megadnia, amennyiben az adott ügylet elérte vagy meghaladta egyedileg a tízmillió forintot.

71EPM06 Kockázatos ügyfél és szokatlan ügylet kiszűrését biztosító szűrőrendszer riasztásai

A pénztár szűrőrendszere által kockázatosnak minősített ügyfél, illetve szokatlan ügylet vonatkozásában generált riasztások darabszáma a tárgynegyedévben.

71EPM061 Kötelező, a 26/2020. (VIII. 25.) MNB rendelet szerinti szűrési feltételek által generált riasztások

A 71EPM06 sorból a 26/2020. (VIII. 25.) MNB rendelet 36. § (1) bekezdése szerinti szűrési feltételek által generált riasztások tárgynegyedévi darabszáma.

71EPM062 Pénztár által definiált szűrési feltételek által generált riasztások

A 71EPM06 sorból azon riasztások darabszáma, amelyek szűrési feltételei a pénztár által kerültek meghatározásra, és a riasztások nem esnek a 71EPM061 sorban megadott kritériumok alá.

71EPM07 A pénztár nem tudta a szűrések elemzését és értékelését határidőn belül elvégezni

Azoknak a szűréseknek a darabszáma a tárgynegyedévben, amelyeknek az elemzését és az értékelését a pénztár a 26/2020. (VIII. 25.) MNB rendelet 37. § (2) bekezdésében meghatározott határidőn belül nem végezte el.

71EPM071 Kötelező, a 26/2020. (VIII. 25.) MNB rendelet szerinti szűrési feltételek által generált riasztások

A 71EPM07 sorból a 26/2020. (VIII. 25.) MNB rendelet 36. § (1) bekezdése szerinti szűrési feltételek által generált riasztások tárgynegyedévi darabszáma, amelynek az elemzését és az értékelését a pénztár a 26/2020. (VIII. 25.) MNB rendelet szerinti határidőben nem végezte el.

71EPM072 Pénztár által definiált szűrési feltételek által generált riasztások

A 71EPM07 sorból azon riasztások darabszáma, amelyek szűrési feltételei a pénztár által kerültek meghatározásra és a feltételek nem esnek a 26/2020. (VIII. 25.) MNB rendelet 36. § (1) bekezdése szerinti szűrési feltételek alá, és amely riasztásoknak az elemzését és az értékelését a pénztár a 26/2020. (VIII. 25.) MNB rendelet szerinti határidőben nem végezte el.

71EPM08 Saját bejelentések

A pénztár által a pénzügyi információs egységként működő hatóság részére a tárgynegyedévben küldött bejelentések összesített számát és a bejelentések teljes forintösszegét kell feltüntetni. A bejelentések teljes forintösszege az érintett tranzakciók együttes összege.

71EPM081 A Pmt. 30. §-a alapján pénzmosás gyanúja miatt tett bejelentések

A 71EPM08 sorból a pénztár által pénzmosás gyanújával [Pmt. 30. § (1) bekezdés a) pontja] a pénzügyi információs egységként működő hatóság részére, a tárgynegyedévben küldött bejelentések számát és a bejelentések teljes forintösszegét kell feltüntetni. A bejelentések teljes forintösszege az érintett tranzakciók együttes összege.

71EPM082 A Pmt. 30. §-a alapján terrorizmus finanszírozása gyanúja miatt tett bejelentések

A 71EPM08 sorból a pénztár által terrorizmus finanszírozása gyanújával [Pmt. 30. § (1) bekezdés b) pontja] a pénzügyi információs egységként működő hatóság részére, a tárgynegyedévben küldött bejelentések száma és a bejelentések teljes forintösszege. A bejelentések teljes forintösszege az érintett tranzakciók együttes összege.

71EPM083 A Kit. alapján tett bejelentések

Ezen sorban kell szerepeltetni a 71EPM08 sorból a pénztár által a Kit. 4. § (1) bekezdése, illetve a 14. § (8) bekezdése alapján a pénzügyi és vagyoni korlátozó intézkedés foganatosításáért felelős szerv, illetve a pénzügyi információs egységként működő hatóság részére a tárgynegyedévben küldött

bejelentések számát és a bejelentések teljes forintösszegét. A bejelentések teljes forintösszege az érintett tranzakciók együttes összege.

71EPM09 Bejelentésekből 4 munkanapra felfüggesztett tranzakciók

Azon bejelentéseket kell feltüntetni, amelyek során a pénztár a Pmt. 34. § (1) bekezdése és 35. § (1) bekezdése alapján felfüggesztést alkalmazott.

71EPM0911 Pénztár által kezdeményezett felfüggesztések

A 71EPM09 sorból azon bejelentéseket kell itt szerepeltetni, amelyek esetében az ügyleti megbízás teljesítésének felfüggesztését a Pmt. 34. § (1) bekezdése alapján a pénztár kezdeményezte.

71EPM0912 Pénzügyi információs egységként működő hatóság által kezdeményezett felfüggesztések

A 71EPM09 sorból azon bejelentéseket kell itt kimutatni, amelyek esetében az ügyleti megbízás teljesítésének felfüggesztését a Pmt. 35. § (1) bekezdése alapján a pénzügyi információs egységként működő hatóság kezdeményezte. A 71EPM0911 és 71EPM0912 sorok összege megegyezik a pénztár által a tárgynegyedévben alkalmazott összes felfüggesztés számával.

71EPM092 71EPM09-ből: pénzügyi információs egységként működő hatóság kérésére meghosszabbított felfüggesztések

A 71EPM09 sorból azon bejelentéseket kell feltüntetni, amelyek esetében a pénztár a Pmt. 35. § (3) bekezdése alapján a pénzügyi információs egységként működő hatóság jelzésére a felfüggesztést meghosszabbította.

71EPM11 Terrorista, illetve szankciós listák alapján zárolt követelések

Azt az ügyfélszámot és azok teljes ügyfélkövetelését kell feltüntetni, amelyet a pénztár az ügyfél valamely, a pénztár által alkalmazott terrorista, illetve szankciós listán való szereplése miatt a tárgynegyedévben zárolt, és ezt a pénzügyi információs egységként működő hatóságnak mint illetékes hatóságnak bejelentett.

71EPM13 AML Bizottság által megtárgyalt ügyfélkapcsolatok

A pénzügyi intézmények és azok közvetítői által megkövetelt, a pénzeszközök forrására vonatkozó információkról, valamint ezen információk igazoló ellenőrzése érdekében a pénzeszközök forrására vonatkozó dokumentumok bemutatásáról, a bejelentések alapjául szolgáló adat, tény, körülmény felismerésének elősegítéséről és a magas kockázattal járó ügyletek bejelentéséhez kapcsolódó intézkedésekről szóló 14/2020. (XII. 17.) MNB ajánlás [a továbbiakban: 14/2020. (XII. 17.) MNB ajánlás] IV. fejezetében meghatározott és felállított bizottság által, a tárgynegyedévben megtárgyalt ügyfélkapcsolatok számát szükséges megadnia a pénztárnak. Amennyiben egy ügyfélkapcsolat miatt többször hívták össze a bizottságot a tárgynegyedévben, az egynek jelentendő.

71EPM131 Bejelentések száma miatt

A 71EPM13 sorból azon ügyfélkapcsolatok számát szükséges megadnia a pénztárnak, amelyekhez kapcsolódóan a 14/2020. (XII. 17.) MNB ajánlás 14. pontja szerinti, a Pmt. 30. §-ában meghatározott bejelentések számossága indokolta a bizottság összehívását és az eset megtárgyalását.

71EPM132 Bejelentések összege miatt

A 71EPM13 sorból azon ügyfélkapcsolatok számát szükséges megadnia a pénztárnak, amelyekhez kapcsolódóan a 14/2020. (XII. 17.) MNB ajánlás 14. pontja szerinti, a Pmt. 30. §-ában meghatározott bejelentések összege indokolta a bizottság összehívását és az eset megtárgyalását.

71EPM133 Pénzügyi információs egység tájékoztatása alapján

A 71EPM13 sorból azon ügyfélkapcsolatok számát szükséges megadnia a pénztárnak, amelyekhez kapcsolódóan a 14/2020. (XII. 17.) MNB ajánlás 14. pontja szerinti, a pénzügyi információs egységtől érkező tájékoztatás eredményezte a bizottság összehívását és az eset megtárgyalását.

71EPM14 Társhatósági megkeresések

Azon megkeresések számát szükséges a pénztárnak megadnia, amelyek hatóságtól (pl. Nemzeti Adó- és Vámhivatal, rendőrség, ügyészség) pénzmosás és terrorizmus finanszírozása tárgyában érkezett a pénztárhoz a tárgynegyedévben, ide nem értve az MNB-től érkezett megkereséseket.

71EPM15 Ügyfélpanasz

A pénzmosással, illetve terrorizmusfinanszírozással kapcsolatban a tárgynegyedévben a pénztártagoktól érkező panaszok számát szükséges feltüntetnie a pénztárnak.

71EPM16 Belső ellenőri megállapítások

Tárgynegyedévben lezárult belső ellenőri vizsgálat során a pénztár pénzmosás és terrorizmusfinanszírozás elleni eljárását elmarasztaló belső ellenőri megállapítások darabszámát szükséges feltüntetni.

71EPM17 Informatikai fejlesztések

A tárgynegyedévben a pénztárnál fejlesztési igényként leadott, illetve folyamatban lévő pénzmosás és terrorizmusfinanszírozás elleni tevékenységhez kapcsolódó informatikai fejlesztések száma.

1.13. 71EPPA1 Fogyasztói panaszügyekre vonatkozó adatok I. és 71EPPA2; Fogyasztói panaszügyekre vonatkozó adatok II.

A táblák kitöltése

Ezekben a táblákban azokat az adatszolgáltató magatartására, tevékenységére vagy mulasztására vonatkozó, fogyasztóktól érkezett panaszokat kell bemutatni, amelyeket a panaszkezelésről szóló jogszabályok a panasznyilvántartó rendszerben rögzíteni rendelkeznek el.

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

A táblákban használt fogalom

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

71EPPA1 Fogyasztói panaszügyekre vonatkozó adatok I.

A tábla oszlopai

Az 1-13. oszlop határozza meg a panaszügyek főbb típusok szerinti megoszlását a következők szerint:

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

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

2. oszlop: Tagszervezési tevékenység

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

3. oszlop: Egyéni számla értesítők

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

4. oszlop: Adóigazolások

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

5. oszlop: Tagdíjelszámolások (munkáltatói adatszolgáltatás, befizetés, korrekció)

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

6. oszlop: Hozamok

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

7. oszlop: IT rendszerhiba

A pénztár informatikai háttér-rendszerére, különös tekintettel a számlavezető- és nyilvántartási rendszer hibájára, elérhetetlenségére vonatkozó panasz,

8. oszlop: Szolgáltatások (elszámolás, kifizetés)

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

9. oszlop: Egyéb jogcímen történő tagsági jogviszony megszűnések

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

10-12. oszlop: Tájékoztatási hiányosság

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

- 10. oszlop: szerződéskötés előtt: ha a hiányos tájékoztatás a szerződés megkötése előtt vagy közben történt,
- 11. oszlop: szerződéskötés fennállása alatt: ha a hiányos tájékoztatás a szerződés megkötése után, de annak megszűnése előtt történt,
- 12. oszlop: szerződés megszűnéséhez kapcsolódóan: ha a panasz a szerződés megszűnésével vagy már megszűnt szerződéssel kapcsolatos hiányos tájékoztatásra vonatkozik.

13. oszlop: Egyéb

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

71EPPA2 Fogyasztói panaszügyekre vonatkozó adatok II.

A tábla kitöltése

A tábla kitöltésénél a peresített panaszügyeket is számításba kell venni.

A tábla sorai

A 71EPPA21 sorban a *tárgyidőszakban lezárt panaszügyek* darabszámát kell megadni, amelyet tovább kell részletezni a panaszkezelés időtartama, és a panaszügyek megalapozottsága szerinti bontásban.

A 71EPPA22 sorban az *időszak végén még lezáratlan, folyamatban lévő panaszügyeket* kell jelenteni.

71EPPA231 Panaszügyekkel, panaszkezeléssel foglalkozó személyek száma (fő)

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

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

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

A kártérítés összegét ezer forintban, egész számra kerekítve kell megadni.

71EPPA2331 Pénzügyi Békéltető Testület elé került panaszügyek száma

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

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

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

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

A tárgyidőszakban azon ügyek száma, amelyekben a pénztár a Pénzügyi Békéltető Testület döntését (határozatát, ajánlását) teljeskörűen végrehajtotta, függetlenül attól, hogy az eljárás mikor indult.

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

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

1.14. 71ER Más vállalkozásban való tulajdonosi részesedésének megoszlása a tárgyidőszak végén

A tábla kitöltése

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

2. Az egészségpénztár, az önszegélyező pénztár és az egészség- és önszegélyező pénztár negyedéves szöveges értékelése

A jelentés kitöltése

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

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

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

- a) a tárgyidőszak során tartott igazgatótanácsai és ellenőrző bizottsági ülések időpontjaira, résztvevőire, a napirendi pontjaira (ezen belül a döntési pontokra), a hozott határozatokra, továbbá tartalmazza a beadvány, szervezeti átalakulás adatait is, ha ilyenre sor kerül;
- b) a forintban meghatározott adatok esetén az előző időszakhoz képest bekövetkezett 10%-ot meghaladó változások magyarázatára, kivéve, ha ez nem haladja meg az 500 000 forintot;
- c) amennyiben az egyéb, külön soron nem nevesített működési költségek, ráfordítások tárgyidőszaki értéke meghaladja a tárgyidőszaki működési célú kifizetések, ráfordítások összesen értékének 10%-át, akkor tételesen azon egyéb, külön soron nem nevesített működési költségekre, ráfordításokra, melyek értéke meghaladja az alábbi küszöbértéket:
 - nagy pénztár esetén 500 000 forint;
 - közepes pénztár esetén 250 000 forint;
 - kis pénztár esetén 100 000 forint;
- d) amennyiben nem egyezik meg a 71EDAA kódú táblában az egyes alapok portfóliójának összesített értéke a 71EDB kódú táblában ugyanezen alapok tartalékának értékével, a pénztárnak részletes számszaki magyarázatot kell adnia az eltérésre;
- e) a szervezeti és személyi változásokra;
- f) az alapszabály, valamint a pénzügyi terv elfogadására;
- g) amennyiben a pénztár vagyongazdálkodójával, vagyongazdálkodóval kötött vagyongazdálkodási szerződés(ek) részben vagy egészben sikerdíjas díjazási konstrukciót tartalmaz(nak), úgy a szerződés(ek)ben definiált sikerdíj(ak) meghatározására;
- h) a tárgyidőszakban lezárult tagszerzés vagy bármilyen más céllal indított pénztári akció költségeinek, eredményességének bemutatására, az akció tartalmának rövid összefoglalásával és érvényességi idejével;
- i) amennyiben a 71EL kódú tábla 71EL1;7 pénztári vagyon összesen mezőjének értéke nem egyezik meg a 71EDAA kódú tábla 71EDAA1;7 portfólió összesen mezőjének értékével, úgy az eltérés magyarázatára;
- j) amennyiben a pénztárnál vannak olyan volt tagok, akik tagsági jogviszonnyal már nem, de egyéni számla egyenleggel még rendelkeznek, úgy ennek magyarázatára;
- k) amennyiben a pénztár csoportos egészségbiztosítási szolgáltatást nyújt tagjai számára, annak ismertetése, hogy az adott negyedévben hány fő után, mekkora összeget fizetett a pénztár a

biztosító számára és hány fő vett igénybe ilyen jellegű szolgáltatást, valamint a biztosító mennyi kifizetést teljesített a csoportos egészségbiztosítás keretein belül.

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

III.

Az éves jelentés tábláira vonatkozó részletes szabályok

1. Az éves jelentés egyes táblái

1.1. 73EFA Fedezeti alap 73EFB Működési alap 73EFC Likviditási alap

A táblák kitöltése

A táblákban kell levezetni külön-külön a fedezeti (azon belül egyéni és szolgáltatási számlák), a működési és a likviditási alapok állományának alakulását indulótőke, tőkeváltozás és alapok záró állománya bontásban. A szolgáltatási számlák között kell kimutatni a célzott szolgáltatás és a közösségi számlák állományát és változását is.

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

1.2. 73EFD Alapok állományának alakulása

A tábla kitöltése

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

1.3. 73EH Szolgáltatási adatok

A tábla kitöltése

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

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

1.4. 73EPM Pénzmosással és terrorizmusfinanszírozással kapcsolatos éves adatok

A tábla kitöltése

A táblában a pénztár tulajdonosi szerkezetéről, ügyfeleiről, valamint az általa a Pmt. szerinti belső szabályzata alapján lefolytatott eljárások keretében összegyűjtött információkról kell adatot szolgáltatni.

A táblában használt fogalmak

- *magas kockázatúnak minősített ország, térség:* 21/2017. (VIII. 3.) NGM rendelet 2. melléklet 3. pontjában foglaltak alapján, a pénztár által magas kockázatúnak minősített ország, térség;
- *tárgyév végi állapot:* az adott naptári év utolsó napján fennálló állapot;
- *tényleges tulajdonos:* a Pmt. 3. § 38. pontja szerinti jogalany;
- *ügyfél:* akit a Pmt. rendelkezéseinek megfelelően a pénztárnak kockázatba kell sorolnia, és aki a pénztár tevékenységi körébe tartozó szolgáltatás igénybevételére vonatkozóan, a pénztárral szerződés megkötésével tartós jogviszonyt létesít.

A tábla oszlopai

A tábla a) oszlopában a Fő, ill. darab oszlopban a tárgyévre vonatkozó adatot fő, illetve darabszám tekintetében szükséges megadni.

A tábla b) oszlopában az érintett sornál szereplő meghatározás szerint, a jóváírás éves összesített értékösszegét, minden esetben ezer forintban, kettő tizedesjegy pontossággal szükséges megadni. A forintra történő átszámítást a tárgyév utolsó napján érvényes, az MNB által közzétett hivatalos devizaárfolyamon, illetve az MNB által nem jegyzett deviza esetében a számviteli szabályok szerint megállapított devizaárfolyamon átszámított forint összegben kell szerepeltetni. A jóváírás megadásánál az ügyfél összes számlájának forgalma együttesen vizsgálandó.

A tábla sorai

73EPM01 Ügyfelek száma

A pénztár ügyfeleinek száma a tárgyév végi állapot szerint. Ezen sorban megadott adat egyenlő a 73EPM011, 73EPM012 és 73EPM013 sorban megadott szám összegével.

73EPM011 Ügyfelek kockázati szintje magas

A 73EPM01 sorból a pénztár által magas kockázati kategóriába sorolt ügyfelek száma.

73EPM012 Ügyfelek kockázati szintje átlagos

A 73EPM01 sorból a pénztár által átlagos kockázati kategóriába sorolt ügyfelek száma.

73EPM013 Ügyfelek kockázati szintje alacsony

A 73EPM01 sorból a pénztár által alacsony kockázati kategóriába sorolt ügyfelek száma.

73EPM02 Pénzmosás- és terrorizmusfinanszírozás-megelőzés vonatkozású új üzleti gyakorlat

A tárgyévben a pénzmosás- és terrorizmusfinanszírozás-megelőzési tevékenységgel kapcsolatban a pénztár által bevezetett új üzleti gyakorlat száma, például új teljesítési megoldás, új vagy fejlődő technológia.

73EPM03 Egyedileg a tízmillió forintot elérő vagy meghaladó készpénzbefizetések

A pénztárnak a tárgyévi készpénzbefizetések darabszámát, illetve a készpénzbefizetések (jóváírások) teljes forintösszegét szükséges megadnia, amelyek értéke elérte vagy meghaladta egyedileg a tízmillió forintot.

73EPM04 Más szolgáltató által végzett ügyfél-átvilágítás átvétele

A Pmt. 22-24. §-a szerinti, más szolgáltató által végzett és a pénztár által elfogadott ügyfél-átvilágítások számát szükséges feltüntetni.

73EPM05 Távollévő ügyfél közhiteles okiratok által történő átvilágítása

Azon ügyfél-átvilágítások száma, amelyeknél az üzleti kapcsolat létesítése közhiteles okiratok beküldése alapján történt.

73EPM06 Meghatalmazott közreműködése mellett végzett ügyfél-átvilágítás

Azon ügyfél-átvilágítások száma, amelyeknél az ügyfél helyett és nevében meghatalmazott jár el és az ügyfél-átvilágítási intézkedéseket a pénztár a meghatalmazott részvételével végezte el.

73EPM07 Tagszervező által végzett átvilágítás

A pénztárral kötött szerződés alapján eljáró tagszervező által, a tárgyévben végzett átvilágítások számát kell feltüntetni.

IV.

A biztosításmatematikai statisztikai jelentés tábláira és mellékleteire vonatkozó részletes előírások

1. A biztosításmatematikai statisztikai jelentés táblái

1.1. 74A Taglétszám alakulása korévenként

A tábla kitöltése

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

1.2. 74B A tagok egyéni számlakövetelése, a tagdíjbevételek, a szolgáltatások, valamint a tagdíjat nem fizetők száma korévenként

A tábla kitöltése

A táblát csak a tárgyév végén tagsággal rendelkezők tekintetében kell kitölteni, beleértve az év közben a pénztárba átlépő tagokat is. Az átlépő tagok esetén a pénztár rendelkezésére álló időszakról kell megadni a tagdíjbefizetést, illetve megbontani egyéni és munkáltatói befizetésre.

A tábla oszlopai

2. oszlop: Tagok egyéni számlaköveteléseinek összege december 31-én

Ebben az oszlopban az adott korévhez tartozó tagoknak a pénztár felé fennálló követeléseinek összesített értékét kell feltüntetni a tárgyév december 31-re vonatkozóan.

7. oszlop: Tárgyévvel vonatkozóan az egységes tagdíjat teljes mértékben meg nem fizető tagok száma

Ebben az oszlopban azon tagok számát kell megadni, akiknek a pénztár a tárgyévben és a tárgyévet követő évben az alapszabályban meghatározott, a tárgyévi egységes tagdíjak teljesítésére, illetve az ezek megfizetésének hiányából adódó tagdíjhátralék rendezéséig rendelkezésre álló időpontig (amely időpontok nem lehetnek későbbiek, mint a mérlegkészítés időpontja) nem írt jóvá legalább a tárgyévi egységes tagdíjnak megfelelő összegben a tárgyévvel vonatkozóan figyelembe vehető tagdíjat, ideértve a 8. oszlop adatait is. Azon tagok esetében, akik nem a teljes tárgyévben rendelkeztek tagsági jogviszonnyal, az elvárt egységes tagdíjnak az éves szintű egységes tagdíj időarányos részét kell tekinteni.

8. oszlop: Tárgyévvel vonatkozóan tagdíjat egyáltalán nem fizető tagok száma

Ebben az oszlopban azon tagok számát kell megadni, akiknek a pénztár a tárgyévben és a tárgyévet követő évben az alapszabályban meghatározott, a tárgyévi egységes tagdíjak teljesítésére, illetve az ezek megfizetésének hiányából adódó tagdíjhátralék rendezéséig rendelkezésre álló időpontig (amely időpontok nem lehetnek későbbiek, mint a mérlegkészítés időpontja) a tárgyévvel vonatkozóan figyelembe vehető tagdíjként 0 Ft-ot írt jóvá.

9. oszlop: Tárgyévben az egységes tagdíjat teljes mértékben meg nem fizető tagok egyéni tagdíjbefizetése

Ebben az oszlopban az adott korévhez tartozó, a 7. oszlopban jelentett tagok egyéni számláin a tárgyévben jóváírt egyéni tagdíjbefizetések összesített értékét kell feltüntetni.

10. oszlop: Tárgyévben az egységes tagdíjat teljes mértékben meg nem fizető tagok munkáltatói tagdíj-hozzájárulása

Ebben az oszlopban az adott korévhez tartozó, a 7. oszlopban jelentett tagok egyéni számláin a tárgyévben jóváírt munkáltatói tagdíj-hozzájárulás összesített értékét kell feltüntetni.

2. A biztosításmatematikai statisztikai jelentés mellékletei

A biztosításmatematikai statisztikai jelentés keretében kell megküldeni:

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

V.

A pénzügyi terv jelentés tábláira és szöveges mellékletére vonatkozó részletes szabályok

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

1. A pénzügyi terv jelentés táblái

1.1. 75EA1 Fedezeti tartalék

A tábla sorai

75EA131 Tagdíjbevétel

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

75EA132 Tagok egyéb befizetése

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

75EA133 Támogatás, adomány

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

75EA134 Más pénztárból hozott fedezet

Más pénztárból átlépők, illetve kedvezményezettként kapott fedezet.

1.2. 75A2 Likviditási tartalék

1.3. 75EA3 Működési tartalék

A tábla sorai

75EA34213 Egyéb működési költségek, ráfordítások: kilépési, átlépési költségek.

75EA344 Egyéb terhelő tételek: átcsoportosítás likviditási tartalékba.

1.4. 75EA4 Taglétszám, tagdíj alakulása

1.5. 75EA5 Befektetések

1.6. 75EA6 Szolgáltatások

A tábla kitöltése

1. oszlop: Szolgáltatás megnevezése

Az alapszabályban vagy a szolgáltatási szabályzatban felsorolt minden szolgáltatást külön sorban kell szerepeltetni.

2. oszlop: Szolgáltatás várható igénybevétele

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

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

2. A pénzügyi terv jelentés szöveges melléklete

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

A szöveges jelentések kötelező tartalmi elemei a következők:

- az előzmények (tapasztalatok), illetve aktuális helyzet rövid leírása (a megelőző időszakok terv és tényadatainak összehasonlításából eredő tapasztalatok, aktuális tények);
- a pénztár által elérni kívánt célok leírása (pl. taglétszámnövelés, szolgáltatás-bővítés, működési fejlesztés), illetve a várható események, tartalékok közötti átcsoportosítás, egyéb folyamatok leírása;
- tagdíjbevételek várható alakulása, a tagdíjbevételeket befolyásoló tényezők, különös tekintettel a munkáltatói hozzájárulásra;
- a taglétszám változások részletezése, a be-, át- és kilépők számának várható alakulása;
- tervezési háttér-információk (pl. szerződés, jogszabály által jól meghatározott adatok, információk);
- megbízási díjak (pl. könyvvizsgáló), bemutatása, indoklása, a hasonló szolgáltatást nyújtó szervezetek átlagos (jellemző) piaci díjai;
- a befektetési kiadások részletezése: vagyonkezelés költsége, letétkezelés költsége, egyéb költségek;
- a tervezett hozambevételek indoklásaként az átlagos befektetett vagyon és a tervezett hozamráták;
- egészségpénztárak esetén mekkora arányban várható az egyéni számlák lekötése;
- működési költségek fedezetét milyen arányban tervezik tagdíjból, támogatásból, adományból biztosítani, illetve a pénztár ilyen irányú költségeinek fizetését rendszeresen átvállalja-e valamilyen szervezet;
- kiegészítő vállalkozási tevékenység tervezett bevételei, ráfordításai;
- a tervezéskor figyelembe vett lehetséges alternatívák rövid bemutatása, az előterjesztendő változat indoklása;
- minden olyan információ, amelyet a pénztár fontosnak tart megemlíteni.

VI.

Az eseti felügyeleti jelentésre vonatkozó részletes szabályok

70EPA Egészségpénztári, önszegélyezőpénztári és egészség- és önszegélyező pénztári portfóliók azonosító kódja és megnevezése

A tábla kitöltése

A felügyeleti jelentést új azonosító kód megképzése esetén kell küldeni.

A felügyeleti jelentésben szereplő információkról, illetve azok változásáról a pénztárnak kötelezően tájékoztatnia kell a számára letétkezelést végző intézményt.

A tábla oszlopai

1. oszlop: Portfólió azonosító kódja

A tábla ezen oszlopa a portfólió azonosító kódját tartalmazza, amelynek képzését az 1. melléklet 4.6. pontja határozza meg.

A magánnyugdíjpénztár felügyeleti jelentései

ÖSSZEFOGLALÓ TÁBLA					
Sorszám	Táblakód	Megnevezés	Adatszolgáltató	Gyakoriság	Beküldési határidő (munkanapok száma a vonatkozósi időhöz viszonyítva, illetve dátum)
Napi jelentés					
1	70MP	Elszámolóegységek árfolyama	MP, VSZ	N	tárgyidőszakot követő 6. munkanap 9 óra
Havi jelentés					
2	79MTF	Tagdíjfizetők számának alakulása	MP	H	tárgyidőszakot követő 20. munkanap
Negyedéves jelentés					
3	71MA	Bevételek (befizetések)	MP, VSZ	NÉ	tárgyidőszakot követő hónap 20. munkanap
4	71MB	Pénztár hozama	MP, VSZ	NÉ	tárgyidőszakot követő hónap 20. munkanap
5	71MC	Működési tevékenység eredménye	MP, VSZ	NÉ	tárgyidőszakot követő hónap 20. munkanap
6	71MD	Szolgáltatási kiadások	MP, VSZ	NÉ	tárgyidőszakot követő hónap 20. munkanap
7	71MEA	Statisztikai adatok I.	MP, VSZ	NÉ	tárgyidőszakot követő hónap 20. munkanap
8	71MEB	Statisztikai adatok II.	MP, VSZ	NÉ	tárgyidőszakot követő hónap 20. munkanap
9	71MEC	Tagokkal szembeni kötelezettségek állampolgárság szerinti megoszlása	MP, VSZ	NÉ	tárgyidőszakot követő hónap 20. munkanap
10	71MF	Taglétszám alakulása	MP, VSZ	NÉ	tárgyidőszakot követő hónap 20. munkanap
11	71MG	A fedezeti portfólión és a likviditási portfólión belül a függő tételeken elért befeketései eredmény	MP, VSZ	NÉ	tárgyidőszakot követő hónap 20. munkanap
12	71MH	Negyedéves hozamráták és referenciahozamok a választható portfóliókra	MP, VSZ	NÉ	tárgyidőszakot követő hónap 20. munkanap
13	71MI	Elszámolóegységek alakulása	MP, VSZ	NÉ	tárgyidőszakot követő hónap 20. munkanap
14	71MJ	Befektetések főbb adatainak földrajzi megoszlása	MP, VSZ	NÉ	tárgyidőszakot követő hónap 20. munkanap
15	71MK	Befektetések főbb adatainak devizanemenkénti megoszlása	MP, VSZ	NÉ	tárgyidőszakot követő hónap 20. munkanap
16	71ML	A pénztári vagyon vagyongazdálkodók közötti megoszlása és arra számított bruttó, nettó és referencia hozamráták alakulása	MP, VSZ	NÉ	tárgyidőszakot követő hónap 20. munkanap
17	71MM	A kezelt vagyon lejárati szerinti megoszlása	MP, VSZ	NÉ	tárgyidőszakot követő hónap 20. munkanap
18	71MN	Devizamegfeleltetési kimutatás	MP, VSZ	NÉ	tárgyidőszakot követő hónap 20. munkanap
19	71MPA	Fogyasztói panaszügyekre vonatkozó adatok I.	MP, VSZ	NÉ	tárgyidőszakot követő hónap 20. munkanap
20	71MPB	Fogyasztói panaszügyekre vonatkozó adatok II.	MP, VSZ	NÉ	tárgyidőszakot követő hónap 20. munkanap
21	71MPI	Informatikai adatok	MP, VSZ	NÉ	tárgyidőszakot követő hónap 20. munkanap
22	71MR	Más vállalkozásban való tulajdonosi részesedések a tárgyidőszak végén	MP, VSZ	NÉ	tárgyidőszakot követő hónap 20. munkanap
23	71MS	Nem tagokkal szembeni követelések és kötelezettségek	MP, VSZ	NÉ	tárgyidőszakot követő hónap 20. munkanap
24	71MT	A tárgyidőszakban kapott támogatás, adomány	MP, VSZ	NÉ	tárgyidőszakot követő hónap 20. munkanap
25	72MB	Portfólió állomány	MP, VSZ	NÉ	tárgyidőszakot követő hónap 20. munkanap
Éves jelentés					
26	73MA	Eredménykimutatás – Pénztár működési tevékenysége	MP	É	tárgyidőszakot követő év május 31.
27	73MB	Eredménykimutatás – Pénztári szolgáltatások fedezete	MP	É	tárgyidőszakot követő év május 31.
28	73MCA	Eredménykimutatás – Likviditási és kockázati fedezet	MP	É	tárgyidőszakot követő év május 31.
29	73MD	Cash-Flow kimutatás	MP	É	tárgyidőszakot követő év május 31.
30	73MEA	Fedezeti céltartalék	MP	É	tárgyidőszakot követő év május 31.
31	73MEB	Likviditási, kockázati céltartalékok	MP	É	tárgyidőszakot követő év május 31.
32	73MED	Céltartalékok állománya összesen	MP	É	tárgyidőszakot követő év május 31.
33	73MF	A taglétszám alakulása	MP	É	tárgyidőszakot követő év május 31.
34	73MME	Mérleg – Eszközök	MP	É	tárgyidőszakot követő év május 31.
35	73MMF	Mérleg – Forrás	MP	É	tárgyidőszakot követő év május 31.
Biztosításmatematikai statisztikai jelentés					
36	74MA1	Felhalmozási időszakban lévő pénztártagok létszáma korévenként – férfiak	MP	É	tárgyidőszakot követő év május 31.
37	74MA2	Felhalmozási időszakban lévő pénztártagok létszáma korévenként – nők	MP	É	tárgyidőszakot követő év május 31.
38	74MBE3	Szolgáltatásban részesülő pénztártagok létszáma korévenként - Szolgáltatás típusa – férfiak	MP	É	tárgyidőszakot követő év május 31.
39	74MBE4	Szolgáltatásban részesülő pénztártagok létszáma korévenként: - Szolgáltatás típusa – nők	MP	É	tárgyidőszakot követő év május 31.
40	74MC	Terv- és tényadatok összehasonlítása	MP	É	tárgyidőszakot követő év május 31.
41	74MD	A szolgáltatási számlák tervezett és tényleges adatainak összehasonlítása szolgáltatástípusonként	MP	É	tárgyidőszakot követő év május 31.
42	74ME	Nettó hozamráta alakulása	MP	É	tárgyidőszakot követő év május 31.

Hozamráták közzétételével kapcsolatos jelentés					
43	74MH	Magánnyugdíjpénztárak hozamráta adatai	MP	É	tárgyvetet követő év február 28.
Rövid távú (éves) pénzügyi terv jelentés					
44	75MA1	Fedezeti tartalék	MP	É	A pénzügyi tervet elfogadó közgyűlést követő 20. munkanap
45	75MA2	Likviditási tartalék	MP	É	A pénzügyi tervet elfogadó közgyűlést követő 20. munkanap
46	75MA3	Működési tartalék	MP	É	A pénzügyi tervet elfogadó közgyűlést követő 20. munkanap
47	75MA4	Taglétszám, tagdíj alakulása	MP	É	A pénzügyi tervet elfogadó közgyűlést követő 20. munkanap
48	75MA5	Befektetések	MP	É	A pénzügyi tervet elfogadó közgyűlést követő 20. munkanap
Hosszú távú pénzügyi terv jelentés					
49	75MB1	Fedezeti tartalék	MP	É	A pénzügyi tervet elfogadó közgyűlést követő 20. munkanap
50	75MB2	Likviditási tartalék	MP	É	A pénzügyi tervet elfogadó közgyűlést követő 20. munkanap
51	75MB3	Működési tartalék	MP	É	A pénzügyi tervet elfogadó közgyűlést követő 20. munkanap
52	75MB4	Taglétszám, tagdíj alakulása	MP	É	A pénzügyi tervet elfogadó közgyűlést követő 20. munkanap
53	75MB5	Befektetések	MP	É	A pénzügyi tervet elfogadó közgyűlést követő 20. munkanap
Eseti jelentés					
54	70MA	Magánnyugdíjpénztári portfóliók azonosító kódja és megnevezése	MP	Z	Új azonosító kód készítését követő 5. munkanap
55	70MBP	Magánnyugdíjpénztárak befektetési politikája	MP	Z	A befektetési politika - igazgatótanács általi - elfogadását követő 5. munkanap

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

Az összefoglaló táblában előforduló rövidítések		
Adatszolgáltató	Magánnyugdíjpénztár	MP
	Végelszámolás alatt álló magánnyugdíjpénztár	VSZ
Gyakoriság	Napi	N
	Havi	H
	Negyedéves	NÉ
	Éves	É
	Esetenként küldendő	Z

70MP
Elszámolóegységek árfolyama

Nagyságrend: forint

Sorszám	Sorkód	Megnevezés	Klasszikus portfólió	Kiegyensúlyozott portfólió	Növekedési portfólió	Mód
			1	2	3	4
			a	b	c	z
001	70MP1	Elszámolóegység árfolyama				

79MTF
Tagdíjfizetők számának alakulása

Sorszám	Sorkód	Megnevezés	Adat	Mód
			1	2
			a	z
001	79MTF1	Felhalmozási időszakban lévő tagok száma időszak elején (fő)		
002	79MTF2	Felhalmozási időszakban lévő tagok száma időszak végén (fő)		
003	79MTF3	Tárgyhóra vonatkozóan az egységes tagdíjat megfizető tagok száma (fő)		
004	79MTF4	Tagdíjfizető tagok aránya a tárgyhóban (%)		
005	79MTF5	Tagdíjfizető tagok aránya a tárgyhó és az azt megelőző öt hónap átlagában (%)		

71MA
Bevételek (befizetések)

Nagyságrend: ezer forint

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

71MB
Pénztár hozama

Nagyságrend: ezer forint

Sorszám	Sorkód	Megnevezés	Tárgyév elejétől	Tárgyidőszaki	Mód
			halmozott adatok	adatok	
			1	2	3
			a	b	z
001	71MB02	Befektetési tevékenység bevételei			
002	71MB03	Befektetési tevékenység ráfordításai			
003	71MB031	ebből: Vagyonkezelői, letétkezelői díjak			
004	71MB0311	Vagyonkezelői díjak			
005	71MB03111	Ebből: Saját vagyonkezeléssel kapcsolatos költség			
006	71MB03112	Vagyonkezelőnek számla alapján fizetett díj			
007	71MB0312	Letétkezelői díjak			
008	71MB04	Befektetési tevékenység eredménye (=71MB02-71MB03)			
009	71MB041	Működési célú portfólió hozama			
010	71MB0411	ebből: Működési portfólió realizált nettó hozama			
011	71MB0412	Működési portfólió értékelési különbözete			
012	71MB042	Fedezeti célú portfólió hozama			
013	71MB0421	ebből: Egyéni számlán jóváírt realizált nettó hozam			
014	71MB0422	Egyéni számlán jóváírt értékelési különbözet			
015	71MB0423	Szolgáltatási tartalékon jóváírt realizált nettó hozam			
016	71MB0424	Szolgáltatási tartalékon jóváírt értékelési különbözet			
017	71MB043	Likviditási célú portfólió hozama			
018	71MB0431	ebből: Likviditási tartalékon jóváírt realizált nettó hozam			
019	71MB0432	Likviditási tartalékon jóváírt értékelési különbözet			
020	71MB0433	Azonosítatlan (függő) befizetésekre jutó nettó hozam)			
021	71MB0434	Függő befektetési portfólió értékelési különbözete			

71MC
Működési tevékenység eredménye

Nagyságrend: ezer forint

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

Jelmagyarázat	
	Tilos

71MD
Szolgáltatási kiadások

Nagyságrend: ezer forint

Sorszám	Sorkód	Megnevezés	Tárgyév elejétől halmozott	Tárgyidőszaki	Mód
			adatok	adatok	
			1	2		3
			a	b	z
001	71MD15	Szolgáltatási kiadások összesen			
002	71MD151	Biztosító intézettől vásárolt járadék szolgáltatás			
003	71MD152	Pénztár által folyósított szolgáltatás			
004	71MD16	Pénztári szolgáltatások folyósításával kapcsolatos kiadások			

71MEA
Statisztikai adatok I.

Nagyságrend: ezer forint

Sorszám	Sorkód	Megnevezés	Tárgyév elejétől halmozott	Tárgynegyedévi	Mód
			adatok	adatok	
			1	2	3
			a	b	z
001	71MEA19	Átcsoportosítás a tartaléktőkébe a likviditási és kockázati céltartalékból			
002	71MEA20	Pénzügyileg realizált és a működési tevékenységre jóváírt összegek			
003	71MEA21	Pénzügyileg teljesített, működéssel összefüggő kiadások			
004	71MEA22	Működési tevékenység pénzforgalmi bevételeinek és kiadásainak különbsége (+/-) (=71MEA20-71MEA21)			
005	71MEA25	Más pénztárba átlépett tagok részére átutalt összeg			
006	71MEA26	Társadalombiztosítási nyugdíjrendszerbe visszalépő tagok után kifizetett összeg			
007	71MEA261	Visszalépő tagok után a Nyugdíjbiztosítási Alapba utalt összeg			
008	71MEA262	Visszalépő tag részére hozamgarantált tőke feletti kifizetés			
009	71MEA27	Más pénztárból átlépett tagok által hozott tagi követelés			
010	71MEA28	Egyösszegű kifizetés			

71MEB
Statisztikai adatok II.

Nagyságrend: ezer forint

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

Jelmagyarázat	
	Tilos

71MEC

Tagokkal szembeni kötelezettségek állampolgárság szerinti megoszlása

Nagyságrend: ezer forint

Sorszám	Sorkód	Megnevezés	Országkód	Taglétszám időszak végén	Kötelezettség összege időszak végén	Mód
			1	2	3	4
			a	b	c	z
001	71MEC1	Tagokkal szembeni kötelezettségek összesen				
002	71MEC11	Magyar állampolgárral szembeni kötelezettségek összesen				
003	71MEC12	Nem magyar állampolgárral szembeni kötelezettségek összesen				
004	71MEC1201	Állampolgárság 1.				
				
	71MEC1299	Állampolgárság 99.				

Jelmagyarázat

Tilos

71MF
Taglétszám alakulása

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

71MG

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

Nagyságrend: ezer forint

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

71MH

Negyedéves hozamráták és referenciahozamok a választható portfóliókra

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

71MI
Elszámolóegységek alakulása

Nagyságrend: ezer forint

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

71MJ
Befektetések főbb adatainak földrajzi megoszlása

Nagyságrend: ezer forint

Sorszám	Sorkód	Megnevezés	Befektetések időszak végi értéke könyv szerinti értéken	Befektetések időszak végi értéke piaci értéken	Befektetésekből a részvények és egyéb változó hozamú értékpapírok piaci értéken	Mód
			1	2	3	4
			a	b	c	z
001	71MJ1	Összesen (71MJ11+71MJ13)				
002	71MJ11	Európai Gazdasági Térség összesen (71MJ1101+71MJ1102+71MJ1103+71MJ12)				
003	71MJ1101	Izland				
004	71MJ1102	Liechtenstein				
005	71MJ1103	Norvégia				
006	71MJ12	EU tagországok összesen (71MJ1201+71MJ1202+...+71MJ1227)				
007	71MJ1201	Ausztria				
008	71MJ1202	Belgium				
009	71MJ1203	Bulgária				
010	71MJ1204	Ciprus				
011	71MJ1205	Cseh Köztársaság				
012	71MJ1206	Dánia				
013	71MJ1207	Észtország				
014	71MJ1208	Finnország				
015	71MJ1209	Franciaország				
016	71MJ1210	Görögország				
017	71MJ1211	Hollandia				
018	71MJ1212	Horvátország				
019	71MJ1213	Írország				
020	71MJ1214	Lengyelország				
021	71MJ1215	Lettország				
022	71MJ1216	Litvánia				
023	71MJ1217	Luxemburg				
024	71MJ1218	Magyarország				
025	71MJ1219	Málta				
026	71MJ1220	Németország				
027	71MJ1221	Olaszország				
028	71MJ1222	Portugália				
029	71MJ1223	Románia				
030	71MJ1224	Spanyolország				
031	71MJ1225	Svédország				
032	71MJ1226	Szlovákia				
033	71MJ1227	Szlovénia				
034	71MJ13	Egyéb ország (71MJ1301+71MJ1302+...+71MJ1306)				
035	71MJ1301	Amerikai Egyesült Államok				
036	71MJ1302	Kanada				
037	71MJ1303	Japán				
038	71MJ1304	Svájc				
039	71MJ1305	Egyesült Királyság				
040	71MJ1306	Egyéb más országok				

71MK

Befektetések főbb adatainak devizanemenkénti megoszlása

Nagyságrend: ezer forint

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

71ML

A pénztári vagyon vagyongezelők közötti megoszlása és arra számított bruttó, nettó és referencia hozamráták alakulása

Nagyságrend: ezer forint

Sorszám	Sorkód	Megnevezés	Vagyonkezelő megnevezése	Vagyonkezelő LEI-kódja	Portfólió azonosító kódja	Portfólió megnevezése	Vagyonkezelési alapdíj (%)	Tárgyidőszaki vagyongezelési díj alapját képező pénztári vagyon összege (ezer forint)	Tárgyidőszaki átlagos kezelt vagyon alapján kiszámított vagyongezelési alapdíj (ezer forint)	Pénztári vagyon aránya (%)	Pénztári vagyon összege (ezer forint)	Tárgyidőszaki referencia hozamráta	Tárgyidőszaki bruttó hozamráta	Tárgyidőszaki nettó hozamráta	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	z
001	71ML1	Pénztári vagyon összesen													
002	71ML2	Saját vagyongezelés(ek)													
003	71ML201	Saját vagyongezelés 1.													
													
	71ML299	Saját vagyongezelés 99.													
004	71ML3	Vagyonkezelők összesen													
005	71ML301	Vagyonkezelő 1.													
													
	71ML399	Vagyonkezelő 99.													

Jelmagyarázat
Tilos

71MM

A kezelt vagyon lejárat szerinti megoszlása

Nagyságrend: ezer forint

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

71MN
Devizamegfeleltetési kimutatás

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

Jelmagyarázat	
	Tilos

71MPA
Fogyasztói panaszügyekre vonatkozó adatok I.

Sorszám	Sorkód	Megnevezés	Panaszügy darabszáma a panasz elsődleges témája szerint												Összesen	Mód			
			Tagsági jogviszony létrejötté (tagszervezői panaszok nélkül)	Tagszervezői tevékenység	Egyéni számla értesítő	Adóigazolások	Tagdíjelszámolások (bevallás, befizetés, korrekció, munkáltatói adatszolgáltatás)	Hozamok (elszámolóegység árfolyama)	IT rendszerhiba	Szolgáltatások (elszámolás, kifizetés)	Egyéb jogcímen történő tagsági jogviszony megszűnések	Tájékoztatási hiányosság szerződés-kötés előtt	Tájékoztatási hiányosság szerződés fennállása alatt	Tájékoztatási hiányosság szerződés megszűnéséhez kapcsolódóan			Egyéb (az előzőekben nevesítetteken kívüli ügyek)		
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12			13	14	15
			a	b	c	d	e	f	g	h	i	j	k	l			m	n	z
001	71MPA1	TÁRGYIDŐSZAKBAN NYILVÁNTARTÁSBA VETT PANASZÜGYEK SZÁMA ÖSSZESEN																	
002	71MPA2	PERESÍTETT PANASZÜGYEKRE VONATKOZÓ ADATOK																	
003	71MPA21	Folyamatban lévő peresített panaszügyek száma az időszak végén																	
004	71MPA22	Tárgyidőszakban a panaszos javára lezárt peresített panaszügyek száma																	
005	71MPA221	Részben megalapozott panaszügy																	
006	71MPA222	Megalapozott panaszügy																	
007	71MPA23	Tárgyidőszakban az intézmény javára lezárt peresített panaszügyek száma																	
008	71MPA231	Részben megalapozott panaszügy																	
009	71MPA232	Elutasított panaszügy																	

Jelmagyarázat	
	Tilos

71MPB
Fogyasztói panaszügyekre vonatkozó adatok II.

Sorszám	Sorkód	Megnevezés	Adat	Mód
			1	2
			a	z
001	71MPB1	TÁRGYIDŐSZAKBAN LEZÁRT PANASZÜGYEK SZÁMA ÖSSZESEN		
002	71MPB13	Panaszkezelés időtartama szerint		
003	71MPB131	A jogszabályban meghatározott határidőn belül		
004	71MPB132	A jogszabályban meghatározott határidőn túl		
005	71MPB14	Panaszügyek megalapozottsága szerint		
006	71MPB141	Elutasított panaszügy		
007	71MPB142	Részben megalapozott panaszügy		
008	71MPB143	Megalapozott panaszügy		
009	71MPB2	FOLYAMATBAN LÉVŐ PANASZÜGYEK SZÁMA AZ IDŐSZAK VÉGÉN		
010	71MPB3	EGYÉB TÁJÉKOZTATÓ ADATOK		
011	71MPB31	Panaszügyekkel, panaszkezeléssel foglalkozó személyek száma (fő)		
012	71MPB32	Panaszügyek rendezése miatt kifizetett kártérítés összege (ezer Ft)		
013	71MPB331	Pénzügyi Békéltető Testület elé került panaszügyek száma		
014	71MPB332	Pénzügyi békéltető testületi eljárásban az intézmény által tett alávetési nyilatkozatok száma a tárgydőszakban		
015	71MPB333	Az intézmény által végrehajtott pénzügyi békéltető testületi döntések száma a tárgydőszakban		
016	71MPB334	Pénzügyi Békéltető Testület elé vitt ügyekben az intézmény és a panaszos között létrejött egyezségek száma a tárgydőszakban		

Jelmagyarázat	
	Tilos

71MPI
Informatikai adatok

Sorszám	Sorkód	Megnevezés	Válasz		Mód	
			1	2	2	2
			a	z	a	z
001	71MPI01	Az intézmény mérete				
002	71MPI011	Az intézmény alkalmazottainak száma összesen (kiszervezés keretében az intézménynek dolgozókat nem számítva):				
003	71MPI012	Az intézménynél az összes informatikai munkakörben foglalkoztatottak száma:				
004	71MPI013	Az intézménynél informatikai üzemeltetésben foglalkoztatottak száma:				
005	71MPI02	Belső ellenőrzés				
006	71MPI021	Az informatikai belső ellenőrzés módja: Dedikált informatikai belső ellenőr/Általános belső ellenőr/Külső auditor				
007	71MPI022	Van-e az intézmény informatikai belső ellenőrének (vagy az informatika ellenőrzését végző szervezetnek) valamilyen informatikai auditori képesítése (pl. CISA, Neumann szakértő, ISO271001)? (Igen/Nem)				
008	71MPI023	Az intézmény legutolsó informatikai vizsgálatának (jelentés átadása) időpontja:				
009	71MPI03	Szabályozás aktualitása				
010	71MPI031	Informatikai szabályzat(ok)/eljárásrend(ek) utolsó felülvizsgálatának/módosításának dátuma:				
011	71MPI04	Az informatikai kockázat kezelése				
012	71MPI041	Az informatikai kockázatok utolsó felülvizsgálatának időpontja?				
013	71MPI042	A legutolsó informatikai kockázat elemzés eredményeképpen készült-e intézkedési terv az informatikai kockázatok csökkentése érdekében? (Igen/Nem)				
014	71MPI043	A legutolsó informatikai kockázat elemzés maradékkockázatát az intézmény vezetése megismerte? (Igen/Nem)				
015	71MPI05	Üzletmenet folytonossági terv				
016	71MPI051	Van-e az intézménynek a felső vezetés által elfogadott üzletmenet-folytonossági terve (BCP)? (Igen/Nem)				
017	71MPI052	Az üzletmenet-folytonossági terv utolsó aktualizálásának dátuma:				
018	71MPI053	Az üzletmenet-folytonossági terv utolsó tesztelésének dátuma:				
019	71MPI054	Van-e az intézménynek elfogadott informatikai katasztrófa utáni visszaállítási terve (DRP)? (Igen/Nem)				
020	71MPI055	Az informatikai katasztrófa utáni visszaállítási terve (DRP) utolsó felülvizsgálatának dátuma?				
021	71MPI056	Az informatikai katasztrófa utáni visszaállítási terv (DRP) tesztelésének utolsó dátuma?				
022	71MPI06	Külső informatikai ellenőrzés				
023	71MPI061	Az intézménynél külső auditor által készített utolsó informatikai vizsgálat készítője és tárgya?				
024	71MPI062	Az intézménynél külső auditor által készített utolsó informatikai vizsgálat dátuma?				
025	71MPI07	Kiszervezés				
026	71MPI071	Kiszervezte-e az intézmény valamely tevékenységének informatikai üzemeltetését? (Igen/Nem)				
027	71MPI072	A kiszervezett tevékenységet ellenőrizte-e az intézmény az elmúlt egy évben? (Igen/Nem)				
028	71MPI08	Elérhetőségi adatok				
029	71MPI081	Az intézmény informatikai vezetőjének neve:				
030	71MPI082	Az intézmény informatikai vezetőjének e-mail címe:				
031	71MPI083	Az intézmény informatikai vezetőjének mobiltelefonszáma:				
032	71MPI084	Az intézmény informatikai biztonsági felelősének neve:				
033	71MPI085	Az intézmény informatikai biztonsági felelősének e-mail címe:				
034	71MPI086	Az intézmény informatikai biztonsági felelősének mobiltelefonszáma:				
035	71MPI09	További információk				
036	71MPI0901	A legfontosabb rendszerek üzemeltetése saját gépteremben vagy külső adatközpont(ok)ban történik? (Saját/Külső)				
037	71MPI0902	Az elsődleges gépterem pontos címe (irányítószám, ország, város, utca, házzám):				
038	71MPI0903	A másodlagos gépterem pontos címe (irányítószám, ország, város, utca, házzám):				
039	71MPI0904	Az intézmény fő tevékenységét kiszolgáló nyilvántartási rendszer megnevezése:				
040	71MPI0905	Az intézmény fő tevékenységét kiszolgáló nyilvántartási rendszer jelenlegi verziószáma:				
041	71MPI0906	Az intézmény fő tevékenységét kiszolgáló nyilvántartási rendszert fejlesztő/támogató társaság neve:				
042	71MPI0907	A fejlesztő által támogatott-e az intézmény fő tevékenységét kiszolgáló nyilvántartási rendszer verziója (normál vagy extended support keretében)? (Igen/Nem)				
043	71MPI0908	Az intézmény fő tevékenységét kiszolgáló nyilvántartási rendszer által használt operációs rendszer típusa és verziója:				
044	71MPI0909	A gyártó által támogatott-e az intézmény fő tevékenységét kiszolgáló nyilvántartási rendszer jelenlegi operációs rendszer verziója (normál vagy extended support keretében)? (Igen/Nem)				
045	71MPI0910	Az intézmény fő tevékenységét kiszolgáló nyilvántartási rendszer által használt adatbáziskezelő típusa és verziója:				
046	71MPI0911	A gyártó által támogatott-e az intézmény fő tevékenységét kiszolgáló nyilvántartási rendszer adatbáziskezelő verziója (normál vagy extended support keretében)? (Igen/Nem)				
047	71MPI0912	Az intézmény fő tevékenységét kiszolgáló nyilvántartási rendszernek van-e bármilyen egyéb olyan rendszer komponense (pl. alkalmazás szerver, webszerver, hardver) melynek verziója nem támogatott? (Igen/Nem)				
048	71MPI0913	Az intézmény rendelkezik adattárházzal? (Igen/Nem)				
049	71MPI0914	Amenyiben a 71EPI0913 kérdésre a válasz Igen, az adattárház által használt adatbáziskezelő típusa és verziója:				
050	71MPI0915	Amenyiben a 71EPI0913 kérdésre a válasz Igen, a gyártó által támogatott-e a jelenlegi adattárház adatbáziskezelő verziója (normál vagy extended support keretében)? (Igen/Nem)				
051	71MPI0916	Az intézmény által használt loggyűjtő rendszer megnevezése:				
052	71MPI0917	Az intézmény által használt naplóelemző rendszer megnevezése és verziószáma:				
053	71MPI0918	A gyártó által támogatott-e az intézmény naplóelemző rendszerének jelenleg használt verziója? (Igen/Nem)				

054	71MPI10	Felhőszolgáltatás		
055	71MPI100101	A felhőszolgáltató neve		
056	71MPI100102	A felhőszolgáltató székhelye		
057	71MPI100103	A felhőszolgáltató adószáma		
058	71MPI100104	A felhőszolgáltató anyavállalatának neve		
059	71MPI100105	A felhőszolgáltató anyavállalatának székhelye		
060	71MPI100106	A felhőszolgáltató anyavállalatának adószáma		
061	71MPI100107	A felhőszolgáltatás igénybevételével érintett tevékenységek és adatok, adatkörök		
062	71MPI100108	A nyújtandó szolgáltatás helyszínénél szolgáló ország vagy országok (ideértve az adatok kezelési, feldolgozási és tárolási helyét)		
063	71MPI100109	A szolgáltatás kezdetének dátuma		
064	71MPI100110	A szerződés hatályos változatának dátuma		
065	71MPI100111	A következő szerződésmegújítási határidő (adott esetben)		
066	71MPI100112	A szerződés kapcsán irányadó jog		
...		
067	71MPI109901	A felhőszolgáltató neve		
068	71MPI109902	A felhőszolgáltató székhelye		
069	71MPI109903	A felhőszolgáltató adószáma		
070	71MPI109904	A felhőszolgáltató anyavállalatának neve		
071	71MPI109905	A felhőszolgáltató anyavállalatának székhelye		
072	71MPI109906	A felhőszolgáltató anyavállalatának adószáma		
073	71MPI109907	A felhőszolgáltatás igénybevételével érintett tevékenységek és adatok, adatkörök		
074	71MPI109908	A nyújtandó szolgáltatás helyszínénél szolgáló ország vagy országok (ideértve az adatok kezelési, feldolgozási és tárolási helyét)		
075	71MPI109909	A szolgáltatás kezdetének dátuma		
076	71MPI109910	A szerződés hatályos változatának dátuma		
077	71MPI109911	A következő szerződésmegújítási határidő (adott esetben)		
078	71MPI109912	A szerződés kapcsán irányadó jog		
079	71MPI11	Elektronikus csatornák		
080	71MPI1101	Elektronikus ügyfélportál támogatja az ügyfél általi adatmódosítást/tranzakciók megadását? (Igen/Nem)		
081	71MPI1102	Az intézmény elektronikus szerződéskötés során használ-e auditált elektronikus hírközlő eszközt ügyfelek pénzmossás-megelőzési célú átvilágítására? (Igen/Nem)		
082	71MPI1103	Amennyiben a 71MPI1102 kérdésre a válasz Igen, az ügyfelek pénzmossás-megelőzési célú átvilágítására szolgáló rendszer neve és verziószáma:		
083	71MPI1104	Amennyiben a 71MPI1102 kérdésre a válasz Igen, az ügyfelek pénzmossás-megelőzési célú átvilágítására szolgáló rendszert fejlesztő/támogató társaság neve:		
084	71MPI1105	Amennyiben a 71MPI1102 kérdésre a válasz Igen, az ügyfelek pénzmossás-megelőzési célú átvilágítására szolgáló rendszer MNB rendelet szerinti típusa:		
085	71MPI1106	Az intézmény biztosít ügyfelei részére (pl. új szolgáltatás biztosítására) elektronikus szerződéskötési lehetőséget? (Igen/Nem)		
086	71MPI1107	Amennyiben a 71MPI1106 kérdésre a válasz Igen, az elektronikus szerződéskötést kiszolgáló legfontosabb alkalmazás neve és verziószáma:		
087	71MPI1108	Amennyiben a 71MPI1106 kérdésre a válasz Igen, az elektronikus szerződéskötést kiszolgáló legfontosabb alkalmazást támogató társaság neve (vagy belső fejlesztés):		
088	71MPI1109	Az elektronikus ügyfélportál utolsó külső sérülékenységi/betörési vizsgálatának időpontja:		
089	71MPI1110	Az intézmény biztosít az ügyfelei részére adatmódosítást/tranzakciók megadását lehetővé tevő mobilalkalmazást? (Igen/Nem)		
090	71MPI1111	Amennyiben a 71MPI1110 kérdésre a válasz Igen, a legfontosabb mobilalkalmazás neve és verziószáma:		
091	71MPI1112	Amennyiben a 71MPI1110 kérdésre a válasz Igen, a legfontosabb mobilalkalmazást támogató társaság neve (vagy belső fejlesztés):		
092	71MPI1113	Amennyiben a 71MPI1110 kérdésre a válasz Igen, a legfontosabb mobilalkalmazás utolsó külső betörési vizsgálat dátuma:		

Jelmagyarázat

Tilos

71MR

Más vállalkozásban való tulajdonosi részesedések a tárgyidőszak végén

Nagyságrend: ezer forint

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

Jelmagyarázat	
	Tilos

71MS

Nem tagokkal szembeni követelések és kötelezettségek

Nagyságrend: ezer forint

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

Jelmagyarázat

Tilos

71MT

A tárgyidőszakban kapott támogatás, adomány

Nagyságrend: ezer forint

Sorszám	Sorkód	Megnevezés	Támogató, adományozó megnevezése	Támogatás, adomány összege	Mód
			1	2	3
			a	b	z
001	71MT1	Összesen			
002	71MT1001				
			
	71MT1999				

Jelmagyarázat

Tilos

73MA
Eredménykimutatás – Pénztár működési tevékenysége

Nagyságrend: ezer forint

Sorszám	Sorkód	Megnevezés	Előző évi	Megállapított	Előző évi	Tárgyévi	Megállapított	Tárgyévi	Mód	
			beszámoló	eltérések (+/-)	felülvizsgált	beszámoló	eltérések (+/-)	felülvizsgált		beszámoló
			záró adatai		záró adatai	záró adatai		záró adatai		
1	2	3	4	5	6	7				
a	b	c	d	e	f	z				
001	73MA01	Tagok által fizetett tagdíj								
002	73MA02	Meg nem fizetett tagdíjak miatt tartalékképzés (-)								
003	73MA03	Utólag befolyt tagdíjak								
004	73MA04	Tagdíjbevételek összesen (=73MA01-73MA02+73MA03)								
005	73MA05	Működési célra kapott támogatás, adomány								
006	73MA06	Pénztári befizetések összesen (=73MA04+73MA05)								
007	73MA07	Egyéb bevételek								
008	73MA08	Működési célú bevételek összesen (=73MA06+73MA07)								
009	73MA09	Működéssel kapcsolatos ráfordítások								
010	73MA091	Anyagjellegű ráfordítások								
011	73MA0911	Anyagköltség								
012	73MA0912	Igénybe vett szolgáltatások								
013	73MA09121	Adminisztrációs és nyilvántartási feladatokat ellátó szervezetnek fizetett díj (számla alapján)								
014	73MA09122	Tagszervezéssel kapcsolatos ügynöki díj (számla alapján)								
015	73MA09123	Könyvvizsgálat díja (számla alapján)								
016	73MA09124	Aktuáriusi díj (számla alapján)								
017	73MA09125	Szaktanácsadás díja (számla alapján)								
018	73MA09126	Marketing-, hirdetés-, propaganda- és reklámköltség								
019	73MA0913	Egyéb anyagjellegű ráfordítások								
020	73MA092	Személyi jellegű ráfordítások								
021	73MA0921	Béreköltség								
022	73MA09211	Állományba tartozó pénztári alkalmazottak munkabére								
023	73MA09212	Állományba nem tartozók munkadíja								
024	73MA092121	Aktuáriusi díj (megbízási díj)								
025	73MA092122	Szaktanácsadás díja (megbízási díj)								
026	73MA092123	Tagszervezéssel kapcsolatos ügynöki díj (megbízási díj)								
027	73MA092124	Pénztári tisztségviselők tiszteletdíja								
028	73MA092125	Egyéb, állományba nem tartozók munkadíja								
029	73MA0922	Személyi jellegű egyéb kifizetések								
030	73MA0923	Bérfeladások								
031	73MA093	Értékcsökkenési leírás								
032	73MA094	Működéssel kapcsolatos egyéb ráfordítások								
033	73MA0941	Felügyelettel kapcsolatos ráfordítások								
034	73MA0942	Garancia Alappal kapcsolatos ráfordítások								
035	73MA0943	Működési céltartalékképzés jövőbeni kötelezettségre								
036	73MA0944	Egyéb ráfordítások								
037	73MA10	Szokásos működési tevékenység eredménye (73MA08-73MA09) (+/-)								
038	73MA11	Nem befektetési célú tulajdoni részesedést jelentő befektetések értékvesztése, visszairása (+/-)								
039	73MA12	Kapott kamatok, kamat jellegű bevételek								
040	73MA121	Tartósan adott kölcsönök, lakáscélú kölcsönök után kapott kamat								
041	73MA122	Pénzügyileg realizált kamat, kamatjellegű bevétel								
042	73MA123	Hitelviszont megtestesítő kamatozó értékpapír vételárában lévő kamat (-)								
043	73MA13	Tulajdoni részesedést jelentő befektetések és hitelviszont megtestesítő értékpapírok nyereségjellegű különbözete (árfolyamnyereség)								
044	73MA14	Befektetési jegyek realizált hozama								
045	73MA15	Kapott osztalékok és részesedések								
046	73MA16	Pénzügyi műveletek egyéb realizált bevételei								
047	73MA17	Értékelési különbözetben elszámolt várható hozam								
048	73MA171	Időarányosan járó kamat								
049	73MA172	Járó osztalék								
050	73MA173	Devizaárfolyam-változásból adódó értékkülönbözlet								
051	73MA1731	Nyereségjellegű különbözet (árfolyamnyereség)								
052	73MA1732	Veszteségjellegű különbözet (árfolyamvesztés) (-)								
053	73MA174	Egyéb piaci értéktételből adódó értékkülönbözlet								
054	73MA1741	Nyereségjellegű különbözet (árfolyamnyereség)								
055	73MA1742	Veszteségjellegű különbözet (árfolyamvesztés) (-)								
056	73MA18	Befektetési célú ingatlanok hasznosításából, eladásából származó bevételek								
057	73MA19	Befektetési tevékenység bevételei összesen (=73MA12+...+73MA18)								
058	73MA20	Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások								
059	73MA21	Tulajdoni részesedést jelentő befektetések és hitelviszont megtestesítő értékpapírok veszteségjellegű különbözete (árfolyamvesztés)								
060	73MA22	Befektetési jegyek realizált vesztesége								
061	73MA23	Értékelési különbözetből képzett működési céltartalék								
062	73MA231	Időarányosan járó kamat								
063	73MA232	Járó osztalék								
064	73MA233	Devizaárfolyam különbözet								
065	73MA234	Egyéb piaci értéktételből adódó értékkülönbözlet								
066	73MA24	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordítása								
067	73MA25	Befektetési célú ingatlanokkal kapcsolatos ráfordítások								
068	73MA26	Befektetési tevékenységgel kapcsolatos egyéb ráfordítások								
069	73MA261	Vagyonkezelői díjak								
070	73MA262	Letétkezelői díjak								
071	73MA263	Befektetési tevékenységgel kapcsolatos különböző egyéb ráfordítások								
072	73MA27	Befektetési tevékenység ráfordítási összesen (=73MA20+...+73MA26)								
073	73MA28	Befektetési tevékenység eredménye (=73MA19-73MA27) (+/-)								
074	73MA29	Rendkívüli bevételek								
075	73MA30	Rendkívüli ráfordítások								
076	73MA31	Rendkívüli eredmény (=73MA29-73MA30) (+/-)								
077	73MA32	Működési tevékenység eredménye (=73MA10+73MA11+73MA28) (+/-)								

73MB
Eredménykimutatás – Pénztári szolgáltatások fedezete

Nagyságrend: ezer forint

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

73MCA
Eredménykimutatás – Likviditási és kockázati fedezet

Nagyságrend: ezer forint

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

73MD
Cash-Flow kimutatás

Nagyságrend: ezer forint

Sorszám	Sorkód	Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Mód
			1	2	3
			a	b	z
001	73MD01	Működés mérleg szerinti eredménye (+/-)			
002	73MD02	Immateriális javak nettó értékében bekövetkezett állományváltozás (+/-)			
003	73MD03	Immateriális javakra adott előlegek állományváltozása (+/-)			
004	73MD04	Tárgyi eszközök (beruházások és beruházásra és felújításra adott előlegek kivételével) nettó értékben bekövetkezett állományváltozás (+/-)			
005	73MD05	Beruházások és beruházásra, felújításra adott előlegek állományváltozása (+/-)			
006	73MD06	Befektetett pénzügyi eszközök (hosszú lejáratú bankbetétek kivételével) állományváltozása (+/-)			
007	73MD07	Készletek (készletekre adott előlegek kivételével) értékében bekövetkezett állományváltozás (+/-)			
008	73MD08	Készletekre adott előlegek állományváltozása (+/-)			
009	73MD09	Követelésállomány változása (+/-)			
010	73MD10	Tartaléktőke állomány változása (+/-)			
011	73MD11	Forgóeszközök között kimutatott értékpapírok állományváltozása (+/-)			
012	73MD12	Működési céltartalék állományváltozása, céltartalékok egymás közötti átcsoportosítása miatt (+/-)			
013	73MD13	Meg nem fizetett tagdíjak tartaléka állományának változása (+/-)			
014	73MD14	Hosszú lejáratú kötelezettségek állomány változása (+/-)			
015	73MD15	Tagokkal szembeni kötelezettségek állomány változása (+/-)			
016	73MD16	Szállítói kötelezettség állomány változása (+/-)			
017	73MD17	Hitelfelvétel, kapott kölcsönök (+)			
018	73MD18	Hitel, kölcsön visszafizetés (-)			
019	73MD19	Egyéb azonosítatlan (függő) befizetések állományváltozása (+/-)			
020	73MD20	Egyéb rövid lejáratú kötelezettség állomány változása (+/-)			
021	73MD21	Hosszú lejáratú bankbetétek elhelyezése (-)			
022	73MD22	Hosszú lejáratú bankbetétek megszüntetése (+)			
023	73MD23	Aktív időbeli elhatárolások állomány változása (+/-)			
024	73MD24	Passzív időbeli elhatárolások állomány változása (+/-)			
025	73MD25	Fedezeti céltartalékképzés (+)			
026	73MD26	Fedezeti céltartalékba átcsoportosítás likviditási és kockázati céltartalékból (+)			
027	73MD27	Fedezeti céltartalékba átcsoportosítás tartaléktőkéből (+)			
028	73MD28	Más pénztártól átlépő pénztáragok áthozott tagi követelése (+)			
029	73MD29	Likviditási és kockázati céltartalékba átcsoportosítás fedezeti tartalékból (-)			
030	73MD30	Más pénztárba átlépő pénztáragok átvitt tagi követelése (-)			
031	73MD31	Társadalombiztosítási nyugdíjrendszerbe visszalépő pénztárag miatt fedezeti céltartalék felhasználása (-)			
032	73MD32	Tagoknak, kedvezményezetteknek visszatérítés fedezeti céltartalékból (-)			
033	73MD33	Fedezeti céltartalék felhasználás szolgáltatásnyújtásra (-)			
034	73MD34	Egyéb fedezeti céltartalék állományváltozása (+/-)			
035	73MD35	Likviditási és kockázati céltartalékképzés (+)			
036	73MD36	Likviditási és kockázati céltartalékba átcsoportosítás fedezeti céltartalékból (+)			
037	73MD37	Likviditási és kockázati céltartalékba átcsoportosítás tartaléktőkéből (+)			
038	73MD38	Likviditási és kockázati céltartalékból átcsoportosítás fedezeti tartalékba (-)			
039	73MD39	Likviditási és kockázati céltartalékból átcsoportosítás tartaléktőkébe (-)			
040	73MD40	Egyéb likviditási és kockázati céltartalék állományváltozás (+/-)			
041	73MD41	Pénzeszköz változás			
042	73MD411	Készpénz állomány változása (forint- és valutapénztár)			
043	73MD412	Számlapénzt (pénztári elszámolási számla, éven belüli lejáratú forint és deviza betétszámlák, egyéb elkülönített betétszámlák) állomány változása			

73MEA
Fedezeti céltartalék

Nagyságrend: ezer forint

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

Jelmagyarázat	
	Tilos

73MEB
Likviditási, kockázati céltartalékok

Nagyságrend: ezer forint

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

Jelmagyarázat	
	Tilos

73MED
Céltartalékok állománya összesen

Nagyságrend: ezer forint

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

73MF
A taglétszám alakulása

Sorszám	Sorkód	Megnevezés	Taglétszám (fő)	
			1	2
			a	z
001	73MF38	Tárgyév eleji létszám		
002	73MF391	Új belépő		
003	73MF392	Átlépő más pénztárból		
004	73MF393	Átlépő más pénztárba		
005	73MF394	Eihalálózott		
006	73MF395	Rokkant nyugellátottá vált		
007	73MF396	Egyéb megszűnés		
008	73MF40	Tárgyév végi létszám (=73MF38+73MF391+73MF392-73MF393-73MF394-73MF395-73MF396)		
009	73MF401	73MF40.sorból: férfi		
010	73MF402	nő		

73MME
Mérleg – Eszközök

Nagyságrend: ezer forint

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

73MMF
Mérleg – Forrás

Nagyságrend: ezer forint

Sorszám	Sorkód	Megnevezés	Előző évi beszámoló záró adatai	Megállapított eltérések (+/-)	Előző évi felülvizsgált beszámoló záró adatai	Tárgyévi beszámoló záró adatai	Megállapított eltérések (+/-)	Tárgyévi felülvizsgált beszámoló záró adatai	Mód	
			1	2	3	4	5	6		7
			a	b	c	d	e	f		z
001	73MMF1	FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN								
002	73MMF11	Saját tőke								
003	73MMF111	I. Induló tőke								
004	73MMF1111	1. Működés fedezetének induló tőkéje								
005	73MMF1112	2. Nyugdíjszolgáltatás fedezetének induló tőkéje								
006	73MMF1113	3. Likviditási és kockázati célú induló tőke								
007	73MMF112	II. Be nem fizetett alapítói támogatások (-)								
008	73MMF113	III. Tartalék tőke								
009	73MMF114	IV. Működés mérleg szerinti eredménye								
010	73MMF115	V. Értékelési tartalék								
011	73MMF12	Céltartalékok								
012	73MMF121	I. Működési céltartalék								
013	73MMF1211	1. Jövőbeni kötelezettségekre képzett céltartalék								
014	73MMF1212	2. Működési portfólió értékelési különbözetéből képzett céltartalék								
015	73MMF12121	2.1 Időarányosan járó kamat (+)								
016	73MMF12122	2.2 Járó osztalék (+)								
017	73MMF12123	2.3 Devizaárfolyam-változás (+/-)								
018	73MMF12124	2.4 Egyéb piaci értéktételből adódó értékkülönbözet (+/-)								
019	73MMF122	II. Fedezeti céltartalék								
020	73MMF1221	1. Egyéni számlákon								
021	73MMF12211	1.1 Egyéni számlákon jóváírt szolgáltatási célú bevételekből képzett céltartalék								
022	73MMF12212	1.2 Egyéni számlákon jóváírt realizált és nem realizált hozambevételekből képzett céltartalék								
023	73MMF122121	1.2.1. Egyéni számlákon jóváírt realizált hozam								
024	73MMF122122	1.2.2. Egyéni számlákon jóváírt értékelési különbözet								
025	73MMF1221221	ebből: 1.2.2.1. Időarányosan járó kamat (+)								
026	73MMF1221222	1.2.2.2. Járó osztalék (+)								
027	73MMF1221223	1.2.2.3. Devizaárfolyam-változás (+/-)								
028	73MMF1221224	1.2.2.4. Egyéb piaci értéktételből adódó értékkülönbözet (+/-)								
029	73MMF1222	2. Szolgáltatási tartalékon								
030	73MMF12221	2.1 Szolgáltatási tartalékon kimutatott fedezeti céltartalék								
031	73MMF12222	2.2 Szolgáltatási tartalékon jóváírt realizált hozambevételek								
032	73MMF12223	2.3 Szolgáltatási tartalékon jóváírt értékelési különbözet								
033	73MMF122231	2.3.1 Időarányosan járó kamat (+)								
034	73MMF122232	2.3.2. Járó osztalék (+)								
035	73MMF122233	2.3.3 Devizaárfolyam-változás (+/-)								
036	73MMF122234	2.3.4 Egyéb piaci értéktételből adódó értékkülönbözet (+/-)								
037	73MMF123	III. Likviditási és kockázati céltartalék								
038	73MMF1231	1. Likviditási és kockázati célra								
039	73MMF12311	1.1. Demográfiai kockázatokra								
040	73MMF12312	2.1. Saját tevékenységi kockázatokra								
041	73MMF12313	3.1. Egyéb kockázatokra								
042	73MMF1232	2. Azonosítatlan (függő) befizetések hozamára								
043	73MMF1233	3. Likviditási és kockázati portfólió értékelési különbözete								
044	73MMF12331	3.1. Időarányosan járó kamat (+)								
045	73MMF12332	3.2. Járó osztalék (+)								
046	73MMF12333	3.3. Devizaárfolyam-változás (+/-)								
047	73MMF12334	3. 4. Egyéb piaci értéktételből adódó értékkülönbözet (+/-)								
048	73MMF1234	4. Azonosítatlan (függő) portfólió értékelési különbözete								
049	73MMF12341	4.1. Időarányosan járó kamat								
050	73MMF12342	4.2. Járó osztalék								
051	73MMF12343	4.3. Devizaárfolyam-változás								
052	73MMF12344	4.4. Egyéb piaci értéktételből adódó értékkülönbözet								
053	73MMF124	IV. Meg nem fizetett tagdíjak céltartaléka								
054	73MMF1241	1. Működési célú tagdíjak tartaléka								
055	73MMF1242	2. Fedezeti célú tagdíjak tartaléka								
056	73MMF1243	3. Likviditási és kockázati célú tagdíjak tartaléka								
057	73MMF13	Kötelezettségek								
058	73MMF131	I. Hosszú lejáratú kötelezettségek								
059	73MMF132	II. Rövid lejáratú kötelezettségek								
060	73MMF1321	1. Tagokkal szembeni kötelezettségek								
061	73MMF1322	2. Kötelezettség áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)								
062	73MMF1323	3. Rövid lejáratú hitelek és kölcsönök								
063	73MMF1324	4. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek								
064	73MMF13265	5. Egyéb azonosítatlan (függő) befizetések								
065	73MMF132651	5.1. Munkáltatóhoz rendelhető függő befizetések								
066	73MMF132652	5.2. Munkáltatóhoz és taghoz nem rendelhető függő befizetések								
067	73MMF14	Passzív időbeli elhatárolások								
068	73MMF141	1. Bevételek passzív időbeli elhatárolása								
069	73MMF142	2. Költségek és ráfordítások időbeli elhatárolása								
070	73MMF143	3. Halasztott bevételek								

74MC
Terv- és tényadatok összehasonlítása

Nagyságrend: forint

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

Jelmagyarázat	
	Tilos

74MD

A szolgáltatási számlák tervezett és tényleges adatainak összehasonlítása szolgáltatástípusonként

Nagyságrend: forint

Sorszám	Sorkód	Megnevezés	Tény	Terv	Tény/terv arány	Mód
			1	2	3	4
			a	b	c	z
001	74MD11	Járadékban részesülők átlagos létszáma (fő)				
002	74MD12	Járadék átlagos nagysága (forint/fő, hó)				
003	74MD13	Szolgáltatási számlák nyitóállománya				
004	74MD14	Bevételei				
005	74MD15	Kiadásai				
006	74MD16	Záróállománya				

Jelmagyarázat

Tilos

74ME
Nettó hozamráta alakulása

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

74MH
Magánnyugdíjpénztárak hozamráta adatai

Nagyságrend: forint

Sorszám	Sorkód	Megnevezés	Nettó hozamráta (%)	Referencia hozamráta (%)	Átlagos 10 éves nettó hozamráta (%)	Átlagos 10 éves referencia hozamráta (%)	Vagyon záró piaci értéke (Ft)	Vagyonnövekedési mutató (%)	Referencia hozamráta pénz- és tőkepiaci index(ek)en / abszolút hozammutatón alapul	Átlagos 10 éves referencia hozamráta pénz- és tőkepiaci index(ek)en / abszolút hozammutatón alapul	Mód
			1	2	3	4	5	6	7	8	9
			a	b	c	d	e	f	g	h	z
001	74MH1	Klasszikus portfólió									
002	74MH2	Kiegyensúlyozott portfólió									
003	74MH3	Növekedési portfólió									

Jelmagyarázat	
	Tilos

75MA1
Fedezeti tartalék

Nagyságrend: ezer forint

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

Jelmagyarázat	
	Tilos

75MA2
Likviditási tartalék

Nagyságrend: ezer forint

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

Jelmagyarázat	
	Tilos

75MA3
Működési tartalék

Nagyságrend: ezer forint

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

Jelmagyarázat	
	Tilos

75MA4
Taglétszám, tagdíj alakulása

Nagyságrend: fő

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

Jelmagyarázat	
	Tilos

**75MA5
Befektetések**

Nagyságrend: ezer forint

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

Jelmagyarázat	
	Tilos

75MB1
Fedezeti tartalék

Nagyságrend: ezer forint

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

Jelmagyarázat	
	Tilos

75MB2
Likviditási tartalék

Nagyságrend: ezer forint

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

Jelmagyarázat	
	Tilos

75MB3
Működési tartalék

Nagyságrend: ezer forint

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

Jelmagyarázat	
	Tilos

75MB4
Taglétszám, tagdíj alakulása

Nagyságrend: fő

Sorszám	Sorkód	Megnevezés	1. év	2.év	3.év	Összesen	Mód
			1	2	3	4	5
			a	b	c	d	z
001	75MB41	Év					
002	75MB42	Tagdíjfizetők					
003	75MB421	Taglétszám időszak elején					
004	75MB422	Új belépő					
005	75MB423	Átlépő más pénztárból					
006	75MB424	Átlépő más pénztárba					
007	75MB425	Elhalálozott					
008	75MB426	Egyéb megszűnés					
009	75MB427	Taglétszám időszak végén					
010	75MB43	Tagdíjat nem fizetők					
011	75MB431	Nyitó					
012	75MB432	Záró					
013	75MB44	Szolgáltatást igénybevevők átlagos száma az időszak alatt					
015	75MB441	Pénztárij áradék					
016	75MB442	Vásárolt szolgáltatás					
017	75MB45	Teljes létszám					
018	75MB451	Nyitó					
019	75MB452	Záró					
020	75MB46	Szolgáltatás átlagos értéke az időszak alatt (Ft/fő/hó)					
021	75MB461	Pénztári járadék					
022	75MB462	Vásárolt szolgáltatás					
023	75MB47	Tagdíj					
024	75MB471	Átlagos tagdíjbevétel (Ft/fő/hó)					
025	75MB472	Átlagos tagdíjkiegészítés (Ft/fő/hó)					
026	75MB4721	fedezeti tartalék %					
027	75MB4722	működési tartalék %					
028	75MB4723	likviditási tartalék %					
029	75MB473	Tagdíjbevétel összesen (eFt)					

Jelmagyarázat	
	Tilos

**75MB5
Befektetések**

Nagyságrend: ezer forint

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

Jelmagyarázat	
	Tilos

70MA

Magánnyugdíjpénztári portfóliók azonosító kódja és megnevezése

Sorszám	Sorkód	Megnevezés	Portfólió azonosító kódja	Portfólió neve	Mód
			1	2	3
			a	b	z
001	70MA01	Azonosító 1.			
	...				
	70MA99	Azonosító 99.			

A magánnyugdíjpénztár felügyeleti jelentéseire vonatkozó részletes kitöltési előírások

I.

A felügyeleti jelentésre vonatkozó általános szabályok

1. Kapcsolódó jogszabályok, fogalmak, rövidítések

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

2. A felügyeleti jelentés formai követelményei

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

3. A felügyeleti jelentés tartalmi követelményei

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

II.

A napi jelentésre vonatkozó részletes szabályok

70MP Elszámolóegységek árfolyama

A tábla kitöltése

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

III.

A havi jelentésre vonatkozó részletes szabályok

79MTF Tagdíjfizetők számának alakulása

A táblában használt fogalom

Felhalmozási időszak: a tagsági viszony kezdetétől a nyugdíjszolgáltatás megállapításáig terjedő időszak.

A tábla sorai

79MTF1 Felhalmozási időszakban lévő tagok száma időszak elején (fő)

Ezen a soron kell jelenteni a tárgyhó elején felhalmozási időszakban lévő tagok számát. Ennek az értéknek meg kell egyeznie a tárgyhót megelőző hónap utolsó napján felhalmozási időszakban lévő tagok számával.

79MTF2 Felhalmozási időszakban lévő tagok száma időszak végén (fő)

Ezen a soron kell megadni a tárgyhó utolsó napján felhalmozási időszakban lévő tagok számát.

79MTF3 Tárgyhóra vonatkozóan az egységes tagdíjat megfizető tagok száma (fő)

Ezen a soron kell megadni a tárgyhóra vonatkozóan a tárgyhónap utolsó napjáig az egységes tagdíjat megfizető azon, a felhalmozási időszakban levő tagok számát, akik a tárgyhónap utolsó napján is tagok még. Amennyiben az adott hónapban a tag a tárgyhónap utolsó napjáig a tagdíjfizetési kötelezettségét nem teljesítette, akkor az adott hónap tekintetében a tag attól függetlenül nem-fizetőnek minősül, hogy utóbb esetlegesen rendezti tartozását. Itt kell feltüntetni azon tagokat is, akik a tárgyhavi tagdíjat már korábban megfizették, illetve akik helyett a tagdíjfizetést más átvállalta és teljesítette.

79MTF4 Tagdíjfizető tagok aránya a tárgyhóban (%)

Az ezen soron jelentendő adat értéke a következők szerint számítandó:

A tárgyhónapra vonatkozóan az egységes tagdíjat megfizető, felhalmozási időszakban levő, és a tárgyhónap utolsó napján is tagsági jogviszonnyal rendelkező tagok száma osztva a felhalmozási időszakban lévő tagok tárgyhó utolsó napjára vonatkozóan jelentett számával, szorozva 100-zal $(79MTF3/79MTF2) \times 100$. A %-os értéket két tizedesjegy pontossággal kell megadni.

79MTF5 Tagdíjfizető tagok aránya a tárgyhó és az azt megelőző öt hónap átlagában (%)

Az ezen soron jelentendő adat értéke a következők szerint számítandó:

A tárgyhónapra és az azt megelőző 5 hónapra vonatkozóan az egységes tagdíjat megfizető tagok arányának számtani átlaga $(79MTF4 + 79MTF4 \{t-1\} + \dots + 79MTF4 \{t-5\})/6$. A %-os értéket két tizedesjegy pontossággal kell megadni.

IV.

A negyedéves jelentésre vonatkozó részletes szabályok

1. Negyedéves szöveges értékelés

A jelentés kitöltése

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

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

A szöveges értékelésben tételesen ki kell térni a következőkre:

- a) ha a fedezeti céltartalék állománya (71MEB28 sor) és a fedezeti portfólió értéke (72MB1 sor megfelelő adata) nem egyezik meg egymással, akkor az eltérés oka;
- b) a taglétszám alakulására vonatkozó táblában szereplő 71MF396 sor adatának („Egyéb megszűnés”) bemutatása, a konkrét okok leírásával;
- c) a negyedév során tartott igazgatótanácsi és ellenőrző bizottsági ülések napirendi pontjai és a hozott határozatok;
- d) amennyiben az egyéb, külön soron nem nevesített működési költségek, ráfordítások tárgyidőszaki értéke meghaladja a tárgyidőszaki működéssel kapcsolatos ráfordítások összesen értékének 10%-át, akkor tételesen kell felsorolni azon egyéb, külön soron nem nevesített működési költségeket, ráfordításokat, melyek értéke meghaladja a 250 000 forintot.

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

2. A negyedéves jelentés táblái

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

2.1. 71MEA Statisztikai adatok I.

A tábla sorai

71MEA261: Visszalépő tagok után a Nyugdíjbiztosítási Alapba utalt összeg

71MEA26-ból a társadalombiztosítási nyugdíjrendszerbe visszalépő tagok után a Nyugdíjbiztosítási Alapba utalt összeget kell feltüntetni.

71MEA262: Visszalépő tag részére hozamgarantált tőke feletti kifizetés

71MEA26-ból a visszalépő tagok részére hozamgarantált tőke feletti – Mpt. 4. § (2) bekezdés zs) pont zsk) alpontja szerinti – kifizetés összegét kell feltüntetni.

71MEA28 Egyösszegű kifizetés

Az Mpt. 28. §-a szerinti kifizetés.

2.2. 71MEB Statisztikai adatok II.

A tábla sorai

71MEB33 Befizetéshiányos egyéni számlák száma (db)

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

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

71MEB34 Pénztári alkalmazottak létszáma (fő)

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

2.3. 71MEC Tagokkal szembeni kötelezettségek állampolgárság szerinti megoszlása

A tábla kitöltése

Ezt a táblát csak abban az esetben kell kitölteni, ha a tárgyidőszakban a pénztár nyilvántartásában legalább egy külföldi állampolgár szerepel. A táblában állampolgárság szerinti megbontásban kell szerepeltetni a pénztári tagok számát és a pénztártagokkal szembeni kötelezettségeket.

A tábla oszlopai

1. oszlop: Országkód

Annak az országnak az ISO 3166 nemzetközi szabvány szerint meghatározott kétbetűs kódja, amelyikben a pénztártag állampolgársággal rendelkezik. Kettős vagy többes állampolgárság esetén a pénztártag állandó lakóhelye szerinti országot kell alapul venni.

2. oszlop: Kötelezettség összege időszak végén

A felhalmozási időszakban lévő, és a tárgyidőszak utolsó napján is tagsági jogviszonnal rendelkező pénztártagnak, illetve az elhunyt pénztártag kedvezményezettjeinek a pénztár felé fennálló követelések összesített értékét kell feltüntetni, a tárgyidőszak végére vonatkozóan. Szolgáltatást igénybe vevő pénztártag esetében az egyéni számlán nyilvántartott egyenleg mellett a szolgáltatási tartalékba átvetett egyenleg is beleértendő.

2.4. 71MF Taglétszám alakulása

A tábla sorai

71MF392 Átlépő más pénztárból

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

Ennek megfelelően, például 2022. első negyedévre vonatkozóan itt azokat a tagokat kell jelenteni, akik tagsági jogviszonya a pénztárnál mint átvevő pénztárnál 2022. január 1-jén, február 1-jén és március 1-jén kezdődött.

71MF393 Átlépő más pénztárba

A 71MF392 sornál leírtak értelmében, például a 2022. első negyedéves jelentésben itt azon tagok számát kell szerepeltetni, akiknél a tagsági jogviszony utolsó napja az átadó pénztárnál 2021. december

31., 2022. január 31., illetve 2022. február 28. volt (míg az átvevő pénztárnál ugyanezen tagok tagsági jogviszonya 2022. január 1-jén, február 1-jén, illetve március 1-jén kezdődött).

2.5. 71MG A fedezeti portfólión és a likviditási portfólión belül a függő tételeken elért befektetési eredmény

A tábla kitöltése

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

A tábla sorai

71MG12 Értékpapírok

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

2.6. 71MH Negyedéves hozamráták és referenciahozamok a választható portfóliókra

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

2.7. 71MI Elszámolóegységek alakulása

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

2.8. 71MJ Befektetések főbb adatainak földrajzi megoszlása

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

A táblában szereplő összes befektetés időszak végi piaci értéke (2. oszlop) megegyezik a 72MB kódú táblában a teljes portfólió piaci értékére közölt adattal.

2.9. 71MK Befektetések főbb adatainak devizanemenkénti megoszlása

A táblában szereplő összes befektetés időszak végi piaci értéke (2. oszlop) összesen adata megegyezik a 72MB kódú táblában a teljes portfólió piaci értékére közölt adattal.

2.10. 71ML A pénztári vagyon vagyongazdálkodók közötti megoszlása és arra számított bruttó, nettó és referencia hozamráták alakulása

A tábla oszlopai

2. oszlop: Vagyonkezelő LEI-kódja

Elsődlegesen az intézmény ISO 17442 nemzetközi szabvány szerint meghatározott kódja [LEI/Legal Entity Identifier (20 karakter)]. Ha az intézmény nem rendelkezik LEI-kóddal, akkor az ISO 9362 nemzetközi szabvány szerint meghatározott kód [SWIFT/Bank Identifier Code (11 karakter)].

3. oszlop: Portfólió azonosító kódja

A tábla ezen oszlopa a portfólió azonosító kódját tartalmazza, amelynek képzését az 1. melléklet 4.6. pontja határozza meg.

5. oszlop: Vagyonkezelési alapidj (%)

A tárgyidőszak utolsó napján hatályos vagyonkezelési szerződésben százalékos formában meghatározott vagyonkezelési alapidj.

6. oszlop: Tárgyidőszaki vagyonkezelési díj alapját képező pénztári vagyon összege (ezer forint)

A vagyonkezelő által kiállított – vagyonkezelésre vonatkozó – számlában (vagy annak alátámasztásában) feltüntetett, a pénztár által felülvizsgált és elfogadott érték. Ezen érték képezi a pénztár felé kiállított számlában szereplő, fizetendő díj alapját és egyértelműen meghatározható kell, hogy legyen a pénztár és a vagyonkezelő között portfóliókezelésre létrejött szerződés alapján. Abban az esetben, ha a tárgyidőszakban nem került megállapításra a tárgyidőszaki vagyonkezelési díj alapját képező pénztári vagyon összege, akkor a mezőt nulla („0”) értékkel kell feltölteni. Amennyiben a pénztár az előző napi bruttó záró vagyon alapján naponta elhatárolja a vagyonkezelési díjat, akkor a negyedévre

vonatkozó, a vagyonkezelési alapidj vetítési alapját képező vagyon ezeknek a bruttó záró vagyonok összegének a tárgynegyedév napjainak számával osztott értéke.

7. oszlop: Tárgyidőszaki átlagos kezelt vagyon alapján kiszámlázott vagyonkezelési alapidj (ezer forint)
A vagyonkezelő által kiállított – vagyonkezelésre vonatkozó – számlában feltüntetett, a pénztár által felülvizsgált és elfogadott – fizetendő – összeg. Az ebben az oszlopban feltüntetett összeg az adott portfólióra vonatkozó vagyonkezelési alapidjat kell, hogy tartalmazza, az egyéb díjakat (pl. KELER Zrt.-nek fizetett díj, egyéb áthárított tranzakciós költség) nem. Abban az esetben, ha az éves elszámolás alapján a vagyonkezelő a korábban kiszámlázott vagyonkezelési alapidj visszatérítésére kötelezett, úgy a visszatérítés összegét negatív előjellel kell feltüntetni. Abban az esetben, ha a tárgyidőszakban nem került kiszámlázásra vagyonkezelési díj, akkor a mezőt nulla („0”) értékkel kell feltölteni.

9. oszlop: Pénztári vagyon összege (ezer forint)
A negyedév végi állomány piaci értéken, vagyonkezelőnként.

A tábla sorai

71ML2 Saját vagyonkezelés(ek)

Itt kell feltüntetni a vagyonkezelésbe ki nem helyezett állományt, valamint az Mbr. 11. § (7) bekezdése szerinti saját vagyonkezelésnek nem minősülő tevékenység keretében kezelt vagyont is.

2.11. 71MM A kezelt vagyon lejárat szerinti megoszlása

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

2.12. 71MN Devizamegfeleltetési kimutatás

A tábla az Mbr. 16/G. §-ában foglalt devizamegfeleltetési szabályok ellenőrzését szolgálja.
A %-os adatok két tizedesjeggyel szerepelnek, pl. 6,28% esetén 6,28-ot kell beírni.

2.13. 71MPA Fogyasztói panaszügyekre vonatkozó adatok I. és a 71MPB Fogyasztói panaszügyekre vonatkozó adatok II.

A táblák kitöltése

Ezekben a táblákban azokat az adatszolgáltató magatartására, tevékenységére vagy mulasztására vonatkozó, fogyasztóktól érkezett panaszokat kell bemutatni, amelyeket a panaszkezelésről szóló jogszabályok a panasznyilvántartó rendszerben rögzíteni rendelkeznek el.

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

A táblákban használt fogalom

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

71MPA Fogyasztói panaszügyekre vonatkozó adatok I.

Az 1-13. oszlop határozza meg a panaszügyek főbb típusok szerinti megoszlását a következők szerint:

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

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

2. oszlop: Tagszervezői tevékenység

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

3. oszlop: Egyéni számlaértésítő

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

4. oszlop: Adóigazolások

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

5. oszlop: Tagdíjelszámolások (bevallás, munkáltatói adatszolgáltatás, befizetés, korrekció)

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

6. oszlop: Hozamok (elszámolóegység árfolyama)

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

7. oszlop: IT rendszerhiba

A pénztár informatikai háttér-rendszerére, különös tekintettel a számlavezető rendszer hibájára, elérhetetlenségére vonatkozó panasz.

8. oszlop: Szolgáltatások (elszámolás, kifizetés)

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

9. oszlop: Egyéb jogcímen történő tagsági jogviszony megszűnések

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

10-12. oszlop: Tájékoztatási hiányosság

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

- 10. oszlop: szerződéskötés előtt: ha a hiányos tájékoztatás a szerződés megkötése előtt vagy közben történt,
- 11. oszlop: szerződéskötés fennállása alatt: ha a hiányos tájékoztatás a szerződés megkötése után, de annak megszűnése előtt történt,
- 12. oszlop: szerződés megszűnéséhez kapcsolódóan: ha a panasz a szerződés megszűnésével vagy már megszűnt szerződéssel kapcsolatos hiányos tájékoztatásra vonatkozik.

13. oszlop: Egyéb

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

71MPB Fogyasztói panaszügyekre vonatkozó adatok II.

A tábla kitöltése

A tábla kitöltésénél a peresített panaszügyeket is számításba kell venni.

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

A tábla sorai

A 71MPB1 sorban a *tárgyidőszakban lezárt panaszügyek* darabszámát kell megadni, amelyet tovább kell részletezni a panaszkezelés időtartama és a panaszügyek megalapozottsága szerinti bontásban.

A 71MPB2 sorban az *időszak végén még lezáratlan, folyamatban lévő* panaszügyeket kell jelenteni.

71MPB31 Panaszügyekkel, panaszkezeléssel foglalkozó személyek száma (fő)

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

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

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

A kártérítés összegét ezer forintban, egész számra kerekítve kell megadni.

71MPB331 Pénzügyi Békéltető Testület elé került panaszügyek száma

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

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

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

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

A tárgyidőszakban azon ügyek száma, amelyekben a pénztár a Pénzügyi Békéltető Testület döntését (határozatát, ajánlását) teljeskörűen végrehajtotta, függetlenül attól, hogy az eljárás mikor indult.

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

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

2.14. 71MPI Informatikai adatok

A tábla kitöltése

A táblában az adatszolgáltató informatikai rendszerének működési kontroll környezetével kapcsolatos adatokat kell jelenteni.

A táblában használt fogalom:

Nyilvántartási rendszer: a tagi törzsadatok és az egyéni számlák forgalmának, valamint a pénztár tevékenységével kapcsolatos számviteli események rögzítésére szolgáló elektronikus nyilvántartás. A nyilvántartási rendszer tartalmazza a pénztártaghoz kapcsolódó összes törzsadatot (pl. személyes és azonosító adatok, tagsági jogviszonyra vonatkozó adatok, kedvezményezett jelölések, rendelkezések), pénzügyi (pl. hozamfelosztás, nemfizető tagok befektetési eredményéből a működési és likviditási tartalékra jutó rész elvonása) és számviteli jellegű elszámolást (pl. függő tételek felosztása, elszámolóegységek nyilvántartása), ideértve a pénztár teljes körű főkönyvi könyvelési és analitikus nyilvántartásait is.

A tábla sorai

Amennyiben egy adott tevékenységet a pénztár kiszervezett, abban az esetben az adatszolgáltatás a kiszervezett tevékenységet végző személyre vonatkozik.

A 71MPI011-71MPI013 sorban a pénztár alkalmazottainak, továbbá a pénztárnál rendelkezésre álló, teljes vagy részmunkaidős informatikai tevékenységet, illetve informatikai üzemeltetést végző munkatársak konkrét számát kell megadni.

A 71MPI022 sorban arra kell válaszolni, hogy a pénztár informatikai belső ellenőrzését ellátó személy rendelkezik-e auditori minősítéssel.

Az időpontra vonatkozó kérdések esetén konkrét dátumot kell megadni függetlenül attól, hogy az a tárgynegyedéven kívül esik-e vagy nem.

Az 71MPI061 sorban, ha több, a kérdés szempontjából releváns jelentés is készült, akkor a tárgynegyedévben az informatikai rendszer biztonságának ellenőrzése szempontjából a legfontosabb jelentés készítőjét és a jelentés címét kell megadni.

Az elérhetőségi adatoknál (71MPI081-71MPI086 sor) a pénztár informatikai vezetőjének és biztonsági felelősének pénztári e-mail címét és mobiltelefonszámát kell megadni. Amennyiben a pénztárnál nincs olyan személy, aki az adott területtel, kérdésekkel foglalkozik, akkor a mezők üresen hagyhatók.

A további információknál (71MPI0901-71MPI0918 sor) a pénztár fő tevékenységét kiszolgáló rendszer adatait kell megadni, továbbá azt, hogy az IT rendszerek saját gépteremben vagy külső adatközpontban üzemelnek-e.

A 71MPI0901 sor szerinti kérdésre „Saját” választ abban az esetben kell adni, ha az elsődleges és másodlagos gépterem is a pénztár tulajdonában áll, ha az elsődleges gépterem saját tulajdonú, de a másodlagos külső, akkor a „Saját/Külső” választ, egyéb esetekben a „Külső” választ kell megadni.

A 71MPI10 sor alábontó soraiban kért információk magyarázatát a közösségi és publikus felhőszolgáltatások igénybevételéről szóló 4/2019. (IV. 1.) MNB ajánlás tartalmazza. Amennyiben a pénztár több felhőszolgáltatást vesz igénybe, akkor a válaszokat több blokk kitöltésével kell megadni. Egy mezőn belüli felsorolás esetén az adatokat pontosvesszővel (;) kell elválasztani.

A 71MPI11 kezdetű sorokban a pénztárnak az ügyfelekkel való elektronikus kapcsolattartására vonatkozó adatokat kell megadni. Az ügyfél általi adatmódosítás fogalmába a tranzakciós adatmódosításokat (pl. új szolgáltatás igénybevétele) is beleértendő.

2.15. 71MR Más vállalkozásban való tulajdonosi részesedések a tárgyidőszak végén

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

2.16. 71MS Nem tagokkal szembeni követelések és kötelezettségek

A tábla kitöltése

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

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

Tételesen csak azokat a partnereket kell felsorolni, amelyekkel szemben összesítve 500 000 forintnál nagyobb a követelés, illetve a kötelezettség teljes állománya.

A tábla sorai

71MS12 További követelések együttesen

Azon partnerekkel szembeni követelések összesített értéke, amelyekkel szemben a követelés állománya nem éri el az 500 000 forintot.

71MS22 További kötelezettségek együttesen

Azon partnerekkel szembeni kötelezettségek összesített értéke, amelyekkel szemben a kötelezettség állománya nem éri el az 500 000 forintot.

2.17. 71MT A tárgyidőszakban kapott támogatás, adomány

A tárgyidőszakban bevételként elszámolt tételeket tartalmazza a tábla.

2.18. 72MB Portfólió állomány

A tábla kitöltése

A darabszáma vonatkozó adatokat mindig egy darab nagyságrendben kell megadni. Határidős, opciós, repó és SWAP ügyletek esetében azt kell megadni, hogy hány egységnyi alaptermékre vonatkozik a megkötött ügylet.

A tábla sorai

72MB01 Portfólió azonosítója

Ezen a soron kell szerepeltetni a portfólió azonosító kódját, amelynek képzését az 1. melléklet 4.6. pontja határozza meg.

72MB20 Követelés értékpapír ügyletekből

Azon értékpapír ügyletekből keletkezett követeléseket kell szerepeltetni, melyek esetében az ügyletkötés a tárgyidőszakban megtörtént, de annak elszámolása a tárgyidőszak végéig nem fejeződött be.

72MB21 Kötelezettségek értékpapír ügyletekből

Azon értékpapír ügyletekből keletkezett kötelezettségeket kell szerepeltetni, melyek esetében az ügyletkötés a tárgyidőszakban megtörtént, de annak elszámolása a tárgyidőszak végéig nem fejeződött be.

72MB22 Befektetésekhez kapcsolódó, illetve egyéb, más soron nem nevesített követelések

Ezen a soron kell kimutatni azokat a nettó eszközérték megállapításához kapcsolódóan felmerült egyéb követeléseket, melyek nem értékpapírokhoz, hanem többek között pl. portfólióváltáshoz, tagi kifizetésekhez kapcsolódó tételekhez, elhatárolt költségekhez, követelésekhez kapcsolódnak, és nem állíthatók be a 72MB18, 72MB20 sorok valamelyikébe.

72MB23 Befektetésekhez kapcsolódó, illetve egyéb, más soron nem nevesített kötelezettségek

Ezen a soron kell kimutatni azokat a nettó eszközérték megállapításához kapcsolódóan felmerült egyéb kötelezettségeket, melyek nem értékpapírokhoz, hanem többek között pl. portfólióváltáshoz, tagi kifizetésekhez kapcsolódó tételekhez, elhatárolt költségekhez kapcsolódnak (pl. vagyonezelési és letétkezelési díjak), és nem állíthatók be a 72MB21 sorba.

A tábla oszlopai

1. oszlop: ISIN / azonosító kód

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

Pénzforgalmi számla, befektetési számla és lekötött betétszámlák esetében a számlaszámot kell megadni. Ingatlanok esetében a helyrajzi számot kell megadni.

2. oszlop: Tétel neve

A pénzeszközök (pénzforgalmi számla, befektetési számla, lekötött betétszámlák) esetén ebben az oszlopban a szerződött intézmény törzsszámát kell feltüntetni, mely az adószám első 8 számjegye.

A határidős devizaügyletek esetén egyedi azonosítót kell megadni, a következők szerint: instrumentum megnevezése/lejárati dátuma/az ügylet iránya/kötési árfolyam/mennyiség, ahol:

- Instrumentum megnevezése: az ügylet tárgyát képező devizapár ISO 4217 nemzetközi szabvány szerint meghatározott kódja, elválasztás nélkül;
- lejárati dátuma: az a dátum, amely határidőre/lejáratra az ügyletet kötötték, „ééhhnn” formátumban;
- az ügylet iránya: attól függően, hogy vételi vagy eladási ügyletről van szó, „V” vagy „E” jelölés;
- kötési árfolyam: az az árfolyam, amelyen az ügyletet kötötték, változó devizában kifejezve, négy tizedesjegy pontossággal, a tizedesjegyeket ponttal elválasztva;
- mennyiség: az ügylet értéke, bázis devizában kifejezve.

Példa 100 000 euro eladására, 2022. április 13-i lejárati idővel, 1 EUR= 350,4466 HUF árfolyamon:
EURHUF/220413/E/350.4466/100.000

Amennyiben egy ügylet több negyedéven keresztül nyitott, az adott ügyletet a különböző időszakokról készült jelentésekben, az összehasonlíthatóság érdekében, ugyanazzal az egyedi azonosítóval és névkonvencióval kell szerepeltetni. Ingatlanok esetében az ingatlan címét, amennyiben csak helyrajzi számmal azonosítható, akkor csak a település nevét kell megadni.

3. oszlop: Egy egységnyi eszköz névértéke (ezer forint)

A külföldi pénznemben denominált eszközök egy egységnyi névértékét ezer forintra átszámítva kell megadni a fordulónapi, az MNB által közzétett hivatalos devizaárfolyam alkalmazásával. Származtatott ügyletek esetében annak az eszköznek az egy egységnyi névértékét kell megadni, amelyre az ügylet irányul. Amennyiben a származtatott ügylet tárgya deviza, az oszlopot nem kell kitölteni.

4. oszlop: Ár (ezer Ft), illetve kötvény esetében árfolyam (%)

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

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

5. oszlop: Devizanem

Annak a devizának az ISO 4217 nemzetközi szabvány szerint meghatározott kódja, amelyben az adott sorban szereplő eszköz, illetve ügylet denominált. Ha ugyanazon eszközre, illetve ügyletre különböző devizákban is van a pénztárnak pozíciója, akkor az oszlopban azt a devizanemet kell jelenteni, amelyre az eszköz, illetve ügylet irányul (pl. USD/HUF esetén USD).

V.

Éves jelentés tábláira vonatkozó részletes szabályok

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

2. 73MF A taglétszám alakulása

A tábla kitöltése a 71MF kódú táblánál leírtak szerint történik.

VI.

Biztosításmatematikai statisztikai jelentés

A biztosításmatematikai statisztikai jelentés tábláit az Mpt. 70. § (5) bekezdése, továbbá a 170/1997. (X. 6.) Korm. rendelet alapján kell kitölteni.

VII.

Hozamráták közzétételével kapcsolatos jelentés

74MH Magánnyugdíjpénztárak hozamráta adatai

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

VIII.

Rövid és hosszú távú pénzügyi tervről szóló jelentés

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

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

2.1. 75MA1 Fedezeti tartalék

75MA1121 Tagdíjbevétel

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

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

75MA1123 Más pénztárból hozott fedezet

Más pénztárból átlépők, illetve kedvezményezettként kapott fedezet.

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

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

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

75MA1134 Egyéb terhelő tételek

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

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

75MA116 Tervezett időszaki hozamráta: időszakra tervezett bruttó hozamráta.

75MA1221 Átcsoportosítás egyéni számláról: átcsoportosítás szolgáltatási számlára.

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

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

2.2. 75MA2 Likviditási tartalék

75MA21 Nyitó állomány

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

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

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

75MA26 Tervezett időszaki hozamráta: időszakra tervezett bruttó hozamráta.

2.3. 75MA3 Működési tartalék

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

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

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

2.4. 75MA4 Taglétszám, tagdíj alakulása

2.5. 75MA5 Befektetések

3. A hosszú távú pénzügyi terv táblái:

75MB1 Fedezeti tartalék

75MB2 Likviditási tartalék

75MB3 Működési tartalék

75MB4 Taglétszám, tagdíj alakulása

75MB5 Befektetések

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

4. A pénzügyi terv jelentés szöveges melléklete

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

A szöveges jelentések kötelező tartalmi elemei a következők:

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

IX.

Az eseti jelentésre vonatkozó részletes szabályok

1. 70MA Magánnyugdíjpénztári portfóliók azonosító kódja és megnevezése

A tábla kitöltése

A felügyeleti jelentést új azonosító kód megképzése esetén kell küldeni.

A felügyeleti jelentésben szereplő információkról, illetve azok változásáról a pénztárnak kötelezően tájékoztatnia kell a számára letétkezelést és vagyonkezelést végző intézményeket.

A tábla oszlopai

1. oszlop: Portfólió azonosító kódja

A tábla ezen oszlopa a portfólió azonosító kódját tartalmazza, amelynek képzését az 1. melléklet 4.6. pontja határozza meg.

2. 70MBP Magánnyugdíjpénztárak befektetési politikája

A tábla kitöltése

A felügyeleti jelentést a befektetési politika módosulása esetén, a módosított befektetési politika igazgatótanács általi elfogadásának napját követő 5. munkanapig kell megküldeni. Amennyiben a pénztár nem rendel indexet valamely eszközhöz, úgy az eszköz célarányához tartozó index komponens neve és súlya cellák üresen hagyhatók.

A tábla oszlopai

1. oszlop: Portfólió azonosító kódja

A tábla ezen oszlopa a portfólió azonosító kódját tartalmazza, amelynek képzését az 1. melléklet 4.6. pontja határozza meg.

5. oszlop: Célarányhoz tartozó index komponens neve

A tábla ezen oszlopának minden sorában csak egy index szerepelhet. Amennyiben egy portfólió egyik eszközosztályához több indexet kíván a pénztár hozzárendelni, úgy azt egy új ismétlődő sor beszúráásával teheti meg. Az új ismétlődő sorban ugyanazt a portfólió azonosítót kell szerepeltetni.

6. oszlop: Célarányhoz tartozó index komponens súlya

Amennyiben egy portfólió egyik eszközosztályához több indexet kíván a pénztár hozzárendelni, úgy azt egy új ismétlődő sor beszúráásával teheti meg. A két vagy több index egymáshoz viszonyított arányát ennek az oszlopnak a kitöltésével kell jelölni. A portfólión belüli egy eszközosztályához hozzárendelt különböző indexek súlya összegének 100%-nak kell lennie.

A foglalkoztatói nyugdíjnyújtó intézmény felügyeleti jelentései

ÖSSZEFOGLALÓ TÁBLA					
	Táblakód	Megnevezés	Adatszolgáltató	Gyakoriság	Beküldési határidő (munkanapok száma a vonatkozó időhöz viszonyítva, illetve dátum)
Negyedéves jelentés					
1	76N1A	Befizetéssel meghatározott nyugdíjkonstrukció tagi számlák tárgydíszaki eredménye	FNYSZI	NÉ	tárgydíszakot követő hónap 20. munkanap
2	76N1B	Szolgáltatási tartalék állomány változása	FNYSZI	NÉ	tárgydíszakot követő hónap 20. munkanap
3	76N1C	Befizetéssel meghatározott nyugdíjkonstrukció tartalékainak állománya	FNYSZI	NÉ	tárgydíszakot követő hónap 20. munkanap
4	76N2C	Portfólió állomány	FNYSZI	NÉ	tárgydíszakot követő hónap 20. munkanap
5	76N3A	Kimutatás a tagi számlák befektetési eredményéről	FNYSZI	NÉ	tárgydíszakot követő hónap 20. munkanap
6	76N3B	Kimutatás a szolgáltatási tartalék befektetési eredményéről	FNYSZI	NÉ	tárgydíszakot követő hónap 20. munkanap
7	76N4	Fedezeti tartalékok befektetéseinek lejárat szerinti megoszlása tárgydíszak zárónapján (állomány piaci értéken)	FNYSZI	NÉ	tárgydíszakot követő hónap 20. munkanap
8	76N5	Befizetések devizánkénti kimutatása	FNYSZI	NÉ	tárgydíszakot követő hónap 20. munkanap
9	76N6A	A felhalmozási szakaszban lévő taglétszám alakulása	FNYSZI	NÉ	tárgydíszakot követő hónap 20. munkanap
10	76N6B	Határozott idejű járadékszolgáltatásban részesülő taglétszám alakulása	FNYSZI	NÉ	tárgydíszakot követő hónap 20. munkanap
11	76N7	Működési eredmény alakulása	FNYSZI	NÉ	tárgydíszakot követő hónap 20. munkanap
12	76N8A	Szavatoló tőke a tárgydíszak záró napján	FNYSZI	NÉ	tárgydíszakot követő hónap 20. munkanap
13	76N8B	Minimális szavatoló tőke szükséglet	FNYSZI	NÉ	tárgydíszakot követő hónap 20. munkanap
14	76N8C	Összefoglaló táblázat a tőkeszükségletről	FNYSZI	NÉ	tárgydíszakot követő hónap 20. munkanap
15	76N8D	Szavatoló tőkét megtestesítő befektetések megoszlása a tárgydíszak végén	FNYSZI	NÉ	tárgydíszakot követő hónap 20. munkanap
16	76N9A	Tulajdonosok részesedéseinek kimutatása a tárgydíszakban végén	FNYSZI	NÉ	tárgydíszakot követő hónap 20. munkanap
17	76N9B	Más vállalkozásban való tulajdonosi részesedések kimutatása a tárgydíszak végén	FNYSZI	NÉ	tárgydíszakot követő hónap 20. munkanap
18	76N10	Foglalkoztatókkal szembeni követelések kiegyenlítésére kapott nem pénzübeni eszközök	FNYSZI	NÉ	tárgydíszakot követő hónap 20. munkanap
19	76N11	Szolgáltatással meghatározott nyugdíjkonstrukció bevételei	FNYSZI	NÉ	tárgydíszakot követő hónap 20. munkanap
20	76N12	Biometriai kockázatot hordozó szolgáltatásokhoz kötődő nyugdíjtechnikai tartalékok	FNYSZI	NÉ	tárgydíszakot követő hónap 20. munkanap
21	76N13	Biometriai kockázatot hordozó szolgáltatásokhoz kötődő nyugdíjtechnikai tartalékok befektetési portfóliója a tárgydíszak záró napján	FNYSZI	NÉ	tárgydíszakot követő hónap 20. munkanap
22	76N14	A tartalékok és fedezeteinek bemutatása a tárgydíszak végén	FNYSZI	NÉ	tárgydíszakot követő hónap 20. munkanap
23	76N15	Nyugdíjtechnikai tartalékok likviditása a tárgydíszakot követő 6 hónapban	FNYSZI	NÉ	tárgydíszakot követő hónap 20. munkanap
24	76N16	Életjáradékban részesülő taglétszám alakulása	FNYSZI	NÉ	tárgydíszakot követő hónap 20. munkanap
25	76N20	A nyugdíjnyújtó intézmény személyi állománya, valamint a csatlakozott foglalkoztatók száma a tárgydíszak végén	FNYSZI	NÉ	tárgydíszakot követő hónap 20. munkanap
26	76NPA	Nyilvántartásba vett fogyasztói panaszügyek	FNYSZI	NÉ	tárgydíszakot követő hónap 20. munkanap
27	76NPI	Informatikai adatok	FNYSZI	NÉ	tárgydíszakot követő hónap 20. munkanap
28	76NPM	Pénzmosással és terrorizmusfinanszírozással kapcsolatos negyedéves adatok	FNYSZI	NÉ	tárgydíszakot követő hónap 20. munkanap
Éves jelentés					
29	77ME	Mérleg – Eszközök	FNYSZI	É	tárgydíszakot követő év május 31.
30	77MF	Mérleg – Források	FNYSZI	É	tárgydíszakot követő év május 31.
31	77EE1A	Intézményi eredménykimutatás – befizetéssel meghatározott nyugdíjkonstrukció	FNYSZI	É	tárgydíszakot követő év május 31.
32	77EE1B	Eredménykezelés – befektetési egységhez kötött nyugdíjkonstrukció	FNYSZI	É	tárgydíszakot követő év május 31.
33	77EE2	Intézményi eredménykimutatás – szolgáltatással meghatározott nyugdíjkonstrukció	FNYSZI	É	tárgydíszakot követő év május 31.
34	77EE3	Intézményi eredménykimutatás – működési tevékenység	FNYSZI	É	tárgydíszakot követő év május 31.
35	77EE4	Befektetési alapok – mögöttes befektetések áttekintése	FNYSZI	É	tárgydíszakot követő év május 31.
36	77NPM	Pénzmosással és terrorizmusfinanszírozással kapcsolatos éves adatok	FNYSZI	É	tárgydíszakot követő hónap 20. munkanap

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

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

76N1A

Befizetéssel meghatározott nyugdíjkonstrukció tagi számlák tárgydíszaki eredménye

Nagyságrend: ezer forint

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

76N1B
Szolgáltatási tartalék állomány változása

Nagyságrend: ezer forint

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

76N1C

Befizetéssel meghatározott nyugdíjkonstrukció tartalékainak állománya

Nagyságrend: ezer forint

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

76N3A

Kimutatás a tagi számlák befektetési eredményéről

Nagyságrend: ezer forint

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

76N3B

Kimutatás a szolgáltatási tartalék befektetési eredményéről

Nagyságrend: ezer forint

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

76N4

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

Nagyságrend: ezer forint

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

Jelmagyarázat

Tilos

76N5
Befizetések devizánkénti kimutatása

Nagyságrend: ezer forint

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

76N6A
A felhalmozási szakaszban lévő taglétszám alakulása

Sorszám	Sorkód	Megnevezés	Befizetéssel meghatározott nyugdíjkonstrukció		Szolgáltatással meghatározott nyugdíjkonstrukció		Összesen		Mód.	
			alapítói foglalkoztató	csatlakozott foglalkoztató	alapítói foglalkoztató	csatlakozott foglalkoztató	alapítói foglalkoztató	csatlakozott foglalkoztató		
			1	2	3	4	5	6		7
			a	b	c	d	e	f		z
001	76N6A1	Tárgyidőszaki nyitó taglétszám								
002	76N6A21	Tárgyidőszaki új tagok száma								
003	76N6A22	Más intézményből felhalmozási szakaszban belépők								
004	76N6A23	Kedvezményezetti jogon létrejött tagsági jogviszony								
005	76N6A24	Elhalálozottak (felhalmozási időszakban)								
006	76N6A25	Más foglalkoztatói nyugdíjnyújtó intézményhez átlépők								
007	76N6A26	Járadékszolgáltatás miatti megszűnés								
008	76N6A261	Nyugdíjazás								
009	76N6A262	Rokkantság								
010	76N6A27	Egyösszegű szolgáltatásban részesültek (de ez nem lehet kombinált)								
011	76N6A271	Nyugdíjazás								
012	76N6A272	Rokkantság								
013	76N6A28	Tagsági jogviszony megszűnése feltételes jogszerzési időtartam alatt								
014	76N6A3	Tárgyidőszaki záró taglétszám								
015	76N6A31	ebből: Befizetésre nem kötelezett tagi számlával rendelkezők								
016	76N6A311	76N6A31-ből: Tagi befizetést teljesített tagok								
017	76N6A32	Feltételes jogszerzési időtartam alatt állók								

Jelmagyarázat	
	Tilos

76N7
Működési eredmény alakulása

Nagyságrend: ezer forint

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

76N8A
Szavatoló tőke a tárgyidőszak záró napján

Nagyságrend: ezer forint

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

76N8B**Minimális szavatoló tőke szükséglet****Nagyságrend: ezer forint**

Sorszám	Sorkód	Megnevezés	Összeg	Mód
			1	2
			a	z
001	76N8B1	Minimális szavatoló tőke szükséglet		

76N8C
Összefoglaló tábla a tőkeszükségletről

Nagyságrend: ezer forint

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

76N8D

Szavatoló tőkét megtestesítő befektetések megoszlása tárgyidőszak végén

Nagyságrend: ezer forint

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

033	76N8D1222	Magyarországon kibocsátott, nyilvánosan forg- ba hozott részvény, melynek kibocsátója köt. vállalt az általa adott értékpapír fél éven belüli, bármely tőzsdére vagy elismert értékpapírpiacra történő bevezetésére és a bev- nek nincs törvényi v. eqv. akadály						
034	76N8D1222001							
	76N8D1222999	...						
035	76N8D1223	Tőzsdére vagy más elismert értékpapírpiacra bevezetett, külföldön kibocsátott, nyilvánosan forgalomba hozott részvény						
036	76N8D1223001							
	76N8D1223999	...						
037	76N8D1224	Külföldön kibocsátott, nyilvánosan forg-ba hozott részvény, melynek kibocsátója köt. vállalt az általa adott értékpapír fél éven belüli, bármely tőzsdére v. elismert értékpapírpiacra történő bevezetésére és a bev-nek nincs törvényi v. eqv. akadály						
038	76N8D1224001							
	76N8D1224999	...						
039	76N8D123	Befektetési jegyek, illetve egyéb kollektív befektetési értékpapír						
040	76N8D1231	Magyarországon bejegyzett befektetési alap befektetési jegye, ide nem értve az ingatlan befektetési alapot						
041	76N8D1231001							
	76N8D1231999	...						
042	76N8D1232	Magyarországon bejegyzett ingatlan befektetési alap befektetési jegye						
043	76N8D1232001							
	76N8D1232999	...						
044	76N8D1233	Külföldön bejegyzett befektetési alap befektetési jegye, ide nem értve az ingatlan befektetési alapot						
045	76N8D1233001							
	76N8D1233999	...						
047	76N8D1234	Külföldön bejegyzett ingatlan befektetési alap befektetési jegye						
048	76N8D1234001							
	76N8D1234999	...						
049	76N8D1235	Egyéb kollektív befektetési értékpapír						
050	76N8D1235001							
	76N8D1235999	...						
051	76N8D124	Jelzáloglevél						
052	76N8D1241	Magyarországon bejegyzett jelzáloghitel-intézet által kibocsátott, nyilvánosan forgalomba hozott jelzáloglevél						
053	76N8D1241001							
	76N8D1241999	...						
054	76N8D1242	Külföldön bejegyzett jelzáloghitel-intézet által kibocsátott, nyilvánosan forgalomba hozott jelzáloglevél						
055	76N8D1242001							
	76N8D1242999	...						
056	76N8D13	Egyéb eszközök						
057	76N8D13001							
	76N8D13999							

Jelmagyarázat	
	Tilos

76N9A

Tulajdonosok részesedésének kimutatása a tárgyidőszak végén

Nagyságrend: ezer forint

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

Jelmagyarázat	
	Tilos

76N9B

Más vállalkozásban való tulajdonosi részesedések kimutatása a tárgyidőszak végén

Nagyságrend: ezer forint

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

Jelmagyarázat	
	Tilos

							
	76N101124999								
033	76N10113	Befektetési jegyek, illetve egyéb kollektív befektetési értékpapír							
034	76N101131	Magyarországon bejegyzett befektetési alap befektetési jegye, ide nem értve az ingatlan befektetési alapot							
035	76N101131001								
							
	76N101131999								
036	76N101132	Magyarországon bejegyzett ingatlan befektetési alap befektetési jegye							
037	76N101132001								
							
	76N101132999								
038	76N101133	Külföldön bejegyzett befektetési alap befektetési jegye, ide nem értve az ingatlan befektetési alapot							
039	76N101133001								
							
	76N101133999								
040	76N101134	Külföldön bejegyzett ingatlan befektetési alap befektetési jegye							
041	76N101134001								
							
042	76N101134999								
043	76N101135	Egyéb kollektív befektetési értékpapír							
044	76N101135001								
							
	76N101135999								
045	76N10114	Jelzáloglevél							
046	76N101141	Magyarországon bejegyzett jelzáloghitel-intézet által kibocsátott, nyilvánosan forgalomba hozott jelzáloglevél							
047	76N101141001								
							
	76N101141999								
048	76N101142	Külföldön bejegyzett jelzáloghitel-intézet által kibocsátott, nyilvánosan forgalomba hozott jelzáloglevél							
049	76N101142001								
							
	76N101142999								
050	76N1012	Egyéb eszközök							
051	76N1012001								
							
	76N1012999								

Jelmagyarázat	
	Tilos

76N11

Szolgáltatással meghatározott nyugdíjkonstrukció bevételei

Nagyságrend: ezer forint

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

76N12

Biometriai kockázatot hordozó szolgáltatásokhoz kötődő nyugdíjtechnikai tartalékok

Nagyságrend: ezer forint

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

051	76N1301124	Jelzáloglevél											
052	76N13011241	Magyarországon bejegyzett jelzáloghitel-intézet által kibocsátott, nyilvánosan forgalomba hozott jelzáloglevél											
053	76N13011241001												
											
	76N13011241999												
054	76N13011242	Külföldön bejegyzett jelzáloghitel-intézet által kibocsátott, nyilvánosan forgalomba hozott jelzáloglevél											
055	76N13011242001												
											
	76N13011242999												
056	76N130113	Határidős ügyletek											
057	76N130113001												
											
	76N130113999												
058	76N130114	Opció ügyletek											
059	76N130114001												
											
	76N130114999												
060	76N130115	Repóügyletek											
061	76N130115001												
											
	76N130115999												
062	76N130116	SWAP ügyletek											
063	76N130116001												
											
	76N130116999												
064	76N130117	Ingatlan											
065	76N130117001												
											
	76N130117999												
066	76N130118	Értékpapír-kölcsönzési ügyletekből származó követelések											
067	76N130118001												
											
	76N130118999												
068	76N130119	Kockázati kealap-jegy											
069	76N130119001												
											
	76N130119999												
070	76N130120	Egyéb, tőzsdén vagy más szabályozott piacon jegyzett értékpapír											
071	76N130120001												
											
	76N130120999												
072	76N130121	Követelés értékpapír ügyletekből											
073	76N130121001												
											
	76N130121999												
074	76N130122	Kötelezettségek értékpapír ügyletekből											
075	76N130122001												
											
	76N130122999												

Jelmagyarázat	
	Tilos

76N14

A tartalékok és fedezeteinek bemutatása a tárgyidőszak végén

Nagyságrend: ezer forint

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

76N15

Nyugdíjtechnikai tartalékok likviditása a tárgyidőszakot követő 6 hónapban

Nagyságrend: ezer forint

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

76N16
Életjáradékban részesülő taglétszám alakulása

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

76N20

A nyugdíjszolgáltató intézmény személyi állománya, valamint a csatlakozott foglalkoztatók száma a tárgyidőszak végén

Nagyságrend: ezer forint

Sorszám	Sorkód	Megnevezés	Létszám (fő/darab)	Béreköltség és közterhei	Mód
			1	2	3
			a	b	z
001	76N201	MINDÖSSZESEN			
002	76N2011	Alkalmazotti jogviszony			
003	76N20111	Felsővezetés			
004	76N20112	Dolgozók			
005	76N2012	Megbízásos jogviszonyban foglalkoztatottak			
006	76N202	Csatlakozott foglalkoztatók			

Jelmagyarázat	
	Tilos

76NPA
Nyilvántartásba vett fogyasztói panaszügyek

Sorszám	Sorkód	Megnevezés	Tárgyidőszakban lezárt panaszok összesen (negyedéves)	Tárgyidőszakban nyilvántartásba vett panaszok összesen	Tagsági jogviszony létrejött (Tagszervezői panaszok nélkül)	Tagszervezői tevékenység	Tagi számla értesítő	Tagdíjelszámolások (bevallás, befizetés, korrekció, munkáltatói adatszolgáltatás)	Hozamok (elszámolása, nagysága)	IT rendszerhiba	Szolgáltatások (elszámolás, kifizetés)	Egyéb jogcímen történő jogviszony megszüntetések	Tájékoztatási hiányosság szerződés-kötés előtt	Tájékoztatási hiányosság szerződés fennállása alatt	Tájékoztatási hiányosság szerződés megszüntetéséhez kapcsolódóan	Egyéb (az előzőekben nevesítettek kivüli ügyek)	A jogszabályban meghatározott határidőn belül	Jogszabályban meghatározott határidőn túl	Elutasított panaszügyek	Részben megalapozott	Megalapozott	Lezárt panaszügyek: Előző negyedéves tábla „20/s” és a tárgynegyedévi tábla „1/a1” oszlopaiban szereplő adatok összege	Nyilvántartásba vett panaszügyek: Előző negyedéves tábla „21/t” és a tárgynegyedévi tábla „1/a2” oszlopaiban szereplő adatok összege	Mód
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22
			a1	a2	b	c	d	e	f	g	h	i	j	k	l	m	n	o	p	q	r	s	t	z
001	76NPA01	Tárgyidőszakban nyilvántartásba vett panaszügyek darabszáma összesen																						
002	76NPA02	Tárgyidőszakban lezárt panaszügyek darabszáma összesen																						
003	76NPA03	Folyamatban lévő panaszügyek darabszáma az időszak elején (negyedév első napján)																						
004	76NPA04	Folyamatban lévő panaszügyek darabszáma az időszak végén (negyedév utolsó napján)																						
005	76NPA05	PERESÍTETT PANASZÜGYEKRE VONATKOZÓ ADATOK:																						
006	76NPA051	Folyamatban lévő peresített panaszügyek darabszáma																						
007	76NPA052	Panaszos javára lezárt peresített panaszügyek darabszáma																						
008	76NPA053	Intézmény javára lezárt peresített panaszügyek darabszáma																						
009	76NPA06	PANASZÜGYEK RENDEZÉSE MIATT KIFIZETETT KÁRTÉRÍTÉS ÖSSZEGE ÖSSZESEN, EZER FORINTBAN																						
010	76NPA071	Pénzügyi Békéltető Testület elé került panaszügyek száma																						
011	76NPA072	Pénzügyi békéltető testületi eljárásban az intézmény által tett alávetési nyilatkozatok száma a tárgyidőszakban																						
012	76NPA073	Az intézmény által végrehajtott pénzügyi békéltető testületi döntések száma a tárgyidőszakban																						
013	76NPA074	Pénzügyi Békéltető Testület elé vitt ügyekben az intézmény és a panaszos között létrejött egyezségek száma a tárgyidőszakban																						
014	76NPA08	Panaszügyekkel, panaszkezeléssel foglalkozó személyek száma (fő)																						

Jelmagyarázat	
	Tilos

76NPI
Informatikai adatok

Nagyságrend: ezer forint

Sorszám	Sorkód	Megnevezés	Válasz	Mód
			1	2
			a	z
001	76NPI01	Az intézmény mérete		
002	76NPI011	Az intézmény alkalmazottainak száma összesen (kiszervezés keretében az intézménynek dolgozókat nem számítva):		
003	76NPI012	Az intézménynél az összes informatikai munkakörben foglalkoztatottak száma:		
004	76NPI013	Az intézménynél informatikai üzemeltetésben foglalkoztatottak száma:		
005	76NPI02	Belső ellenőrzés		
006	76NPI021	Az informatikai belső ellenőrzés módja: Dedikált informatikai belső ellenőr/Általános belső ellenőr/Külső auditor		
007	76NPI022	Van-e az intézmény informatikai belső ellenőrének (vagy az informatika ellenőrzését végző szervezetnek) valamilyen informatikai auditori képesítése (pl. CISA, Neumann szakértő, ISO271001)? (Igen/Nem)		
008	76NPI023	Az intézmény legutolsó informatikai vizsgálatának (jelentés átadása) időpontja:		
009	76NPI03	Szabályozás aktualitása		
010	76NPI031	Informatikai szabályzat(ok)/eljárásrend(ek) utolsó felülvizsgálatának/módosításának dátuma:		
011	76NPI04	Az informatikai kockázat kezelése		
012	76NPI041	Az informatikai kockázatok utolsó felülvizsgálatának időpontja?		
013	76NPI042	A legutolsó informatikai kockázat elemzés eredményeképpen készült-e intézkedési terv az informatikai kockázatok csökkentése érdekében? (Igen/Nem)		
014	76NPI043	A legutolsó informatikai kockázat elemzés maradékkockázatát az intézmény vezetése megismerte? (Igen/Nem)		
015	76NPI05	Üzletmenet folytonossági terv		
016	76NPI051	Van-e az intézménynek a felső vezetés által elfogadott üzletmenet-folytonossági terve (BCP)? (Igen/Nem)		
017	76NPI052	Az üzletmenet-folytonossági terv utolsó aktualizálásának dátuma:		
018	76NPI053	Az üzletmenet-folytonossági terv utolsó tesztelésének dátuma:		
019	76NPI054	Van-e az intézménynek elfogadott informatikai katasztrófa utáni visszaállítási terve (DRP)? (Igen/Nem)		
020	76NPI055	Az informatikai katasztrófa utáni visszaállítási terve (DRP) utolsó felülvizsgálatának dátuma?		
021	76NPI056	Az informatikai katasztrófa utáni visszaállítási terv (DRP) tesztelésének utolsó dátuma?		
022	76NPI06	Külső informatikai ellenőrzés		
023	76NPI061	Az intézménynél külső auditor által készített utolsó informatikai vizsgálat készítője és tárgya?		
024	76NPI062	Az intézménynél külső auditor által készített utolsó informatikai vizsgálat dátuma?		
025	76NPI07	Kiszervezés		
026	76NPI071	Kiszervezte-e az intézmény valamely tevékenységének informatikai üzemeltetését? (Igen/Nem)		
027	76NPI072	A kiszervezett tevékenységet ellenőrizte-e az intézmény az elmúlt egy évben? (Igen/Nem)		
028	76NPI08	Elérhetőségi adatok		
029	76NPI081	Az intézmény informatikai vezetőjének neve:		
030	76NPI082	Az intézmény informatikai vezetőjének e-mail címe:		
031	76NPI083	Az intézmény informatikai vezetőjének mobiltelefonszáma:		
032	76NPI084	Az intézmény informatikai biztonsági felelősének neve:		
033	76NPI085	Az intézmény informatikai biztonsági felelősének e-mail címe:		
034	76NPI086	Az intézmény informatikai biztonsági felelősének mobiltelefonszáma:		
035	76NPI09	További információk		
036	76NPI0901	A legfontosabb rendszerek üzemeltetése saját gépteremben vagy külső adatközpont(ok)ban történik? (Saját/Külső)		
037	76NPI0902	Az elsődleges gépterem pontos címe (irányítószám, ország, város, utca, házsám):		
038	76NPI0903	A másodlagos gépterem pontos címe (irányítószám, ország, város, utca, házsám):		
039	76NPI0904	Az intézmény fő tevékenységét kiszolgáló nyilvántartási rendszer megnevezése:		
040	76NPI0905	Az intézmény fő tevékenységét kiszolgáló nyilvántartási rendszer jelenlegi verziószáma:		
041	76NPI0906	Az intézmény fő tevékenységét kiszolgáló nyilvántartási rendszert fejlesztő/támogató társaság neve:		
042	76NPI0907	A fejlesztő által támogatott-e az intézmény fő tevékenységét kiszolgáló nyilvántartási rendszer verziója (normál vagy extended support keretében)? (Igen/Nem)		
043	76NPI0908	Az intézmény fő tevékenységét kiszolgáló nyilvántartási rendszer által használt operációs rendszer típusa és verziója:		
044	76NPI0909	A gyártó által támogatott-e az intézmény fő tevékenységét kiszolgáló nyilvántartási rendszer jelenlegi operációs rendszer verziója (normál vagy extended support keretében)? (Igen/Nem)		
045	76NPI0910	Az intézmény fő tevékenységét kiszolgáló nyilvántartási rendszer által használt adatbáziskezelő típusa és verziója:		
046	76NPI0911	A gyártó által támogatott-e az intézmény fő tevékenységét kiszolgáló nyilvántartási rendszer adatbáziskezelő verziója (normál vagy extended support keretében)? (Igen/Nem)		
047	76NPI0912	Az intézmény fő tevékenységét kiszolgáló nyilvántartási rendszernek van-e bármilyen egyéb olyan rendszer komponense (pl. alkalmazás szerver, webszerver, hardver) melynek verziója nem támogatott? (Igen/Nem)		
048	76NPI0913	Az intézmény rendelkezik adattárházzal? (Igen/Nem)		
049	76NPI0914	Amenyiben a 76NPI0913 kérdésre a válasz Igen, az adattárház által használt adatbáziskezelő típusa és verziója:		
050	76NPI0915	Amenyiben a 76NPI0913 kérdésre a válasz Igen, a gyártó által támogatott-e a jelenlegi adattárház adatbáziskezelő verziója (normál vagy extended support keretében)? (Igen/Nem)		
051	76NPI0916	Az intézmény által használt loggyűjtő rendszer megnevezése:		
052	76NPI0917	Az intézmény által használt naplóelemző rendszer megnevezése és verziószáma:		
053	76NPI0918	A gyártó által támogatott-e az intézmény naplóelemző rendszerének jelenleg használt verziója? (Igen/Nem)		

054	76NPI10	Felhőszolgáltatás		
055	76NPI100101	A felhőszolgáltató neve		
056	76NPI100102	A felhőszolgáltató székhelye		
057	76NPI100103	A felhőszolgáltató adószáma		
058	76NPI100104	A felhőszolgáltató anyavállalatának neve		
059	76NPI100105	A felhőszolgáltató anyavállalatának székhelye		
060	76NPI100106	A felhőszolgáltató anyavállalatának adószáma		
061	76NPI100107	A felhőszolgáltatás igénybevételével érintett tevékenységek és adatok, adatkörök		
062	76NPI100108	A nyújtandó szolgáltatás helyszínénél szolgáló ország vagy országok (ideértve az adatok kezelési, feldolgozási és tárolási helyét)		
063	76NPI100109	A szolgáltatás kezdetének dátuma		
064	76NPI100110	A szerződés hatályos változatának dátuma		
065	76NPI100111	A következő szerződésmegújítási határidő (adott esetben)		
066	76NPI100112	A szerződés kapcsán irányadó jog		
		
067	76NPI109901	A felhőszolgáltató neve		
068	76NPI109902	A felhőszolgáltató székhelyének címe		
069	76NPI109903	A felhőszolgáltató adószáma		
070	76NPI109904	A felhőszolgáltató anyavállalatának neve		
071	76NPI109905	A felhőszolgáltató anyavállalatának székhelye		
072	76NPI109906	A felhőszolgáltató anyavállalatának adószáma		
073	76NPI109907	A felhőszolgáltatás igénybevételével érintett tevékenységek és adatok, adatkörök		
074	76NPI109908	A nyújtandó szolgáltatás helyszínénél szolgáló ország vagy országok (ideértve az adatok kezelési, feldolgozási és tárolási helyét)		
075	76NPI109909	A szolgáltatás kezdetének dátuma		
076	76NPI109910	A szerződés hatályos változatának dátuma		
077	76NPI109911	A következő szerződésmegújítási határidő (adott esetben)		
078	76NPI109912	A szerződés kapcsán irányadó jog		
079	76NPI11	Elektronikus csatornák		
080	76NPI1101	Elektronikus ügyfélportál támogatja az ügyfél általi adatmódosítást/tranzakciók megadását? (Igen/Nem)		
081	76NPI1102	Az intézmény elektronikus szerződéskötés során használ-e auditált elektronikus hírközlő eszközt ügyfelek pénzmosság-megelőzési célú átvilágítására? (Igen/Nem)		
082	76NPI1103	Amennyiben a 76NPI1102 kérdésre a válasz Igen, az ügyfelek pénzmosság-megelőzési célú átvilágítására szolgáló rendszer neve és verziószáma:		
083	76NPI1104	Amennyiben a 76NPI1102 kérdésre a válasz Igen, az ügyfelek pénzmosság-megelőzési célú átvilágítására szolgáló rendszert fejlesztő/támogató társaság neve:		
084	76NPI1105	Amennyiben a 76NPI1102 kérdésre a válasz Igen, az ügyfelek pénzmosság-megelőzési célú átvilágítására szolgáló rendszer MNB rendelet szerinti típusa:		
085	76NPI1106	Az intézmény biztosít ügyfelei részére (pl. új szolgáltatás biztosítására) elektronikus szerződéskötési lehetőséget? (Igen/Nem)		
086	76NPI1107	Amennyiben a 76NPI1106 kérdésre a válasz Igen, az elektronikus szerződéskötést kiszolgáló legfontosabb alkalmazás neve és verziószáma:		
087	76NPI1108	Amennyiben a 76NPI1106 kérdésre a válasz Igen, az elektronikus szerződéskötést kiszolgáló legfontosabb alkalmazást támogató társaság neve (vagy belső fejlesztés):		
088	76NPI1109	Az elektronikus ügyfélportál utolsó külső sérülékenységi/betörési vizsgálatának időpontja:		
089	76NPI1110	Az intézmény biztosít az ügyfelei részére adatmódosítást/tranzakciók megadását lehetővé tevő mobilalkalmazást? (Igen/Nem)		
090	76NPI1111	Amennyiben a 76NPI1110 kérdésre a válasz Igen, a legfontosabb mobilalkalmazás neve és verziószáma:		
091	76NPI1112	Amennyiben a 76NPI1110 kérdésre a válasz Igen, a legfontosabb mobilalkalmazást támogató társaság neve (vagy belső fejlesztés):		
092	76NPI1113	Amennyiben a 76NPI1110 kérdésre a válasz Igen, a legfontosabb mobilalkalmazás utolsó külső betörési vizsgálat dátuma:		

Jelmagyarázat	
	Tilos

76NPM

Pénzmosással és terrorizmusfinanszírozással kapcsolatos negyedéves adatok

Nagyságrend: ezer forint

Sorszám	Sorkód	Megnevezés	Tárgynegyedév		Mód.	
			Fő, ill. darab	Összeg		
			1	2		3
			a	b		z
001	76NPM01	Összes ügyfél-átvilágítás				
002	76NPM011	Normál ügyfél-átvilágítás				
003	76NPM012	Egyszerűsített ügyfél-átvilágítás				
004	76NPM013	Fokozott ügyfél-átvilágítás				
005	76NPM02	Ismételt ügyfél-átvilágítás miatt korlátozott ügyfelek				
006	76NPM03	PEP ügyfelek egyedileg a tízmillió forintot elérő vagy meghaladó összegű ügyletei				
007	76NPM031	76NPM03-ból: ügyletek összege elérte vagy meghaladta egyedileg a százmillió forintot				
008	76NPM04	Legjelentősebb összegű végrehajtott ügylet				
009	76NPM05	Egyedileg a huszonötmillió forintot elérő vagy meghaladó összegű ügyletek				
010	76NPM051	76NPM05-ből: egyedileg a százmillió forintot elérő, vagy meghaladó összegű ügyletek				
011	76NPM052	76NPM05-ből: magas kockázati szinttel rendelkező ügyfelek által kezdeményezett ügyletek				
012	76NPM053	76NPM05-ből: nem magas kockázati szinttel rendelkező, megerősített eljárás alá tartozó ügyfelek által kezdeményezett ügyletek				
013	76NPM06	Kockázatos ügyfél és szokatlan ügylet kiszűrését biztosító szűrőrendszer riasztásai				
014	76NPM061	Kötelező, a 26/2020. (VIII. 25.) MNB rendelet szerinti szűrési feltételek által generált riasztások				
015	76NPM062	A foglalkoztatói nyugdíjszolgáltató intézmény által definiált szűrési feltételek által generált riasztások				
016	76NPM07	A foglalkoztatói nyugdíjszolgáltató intézmény nem tudta a szűrések elemzését és értékelését határ-időn belül elvégezni				
017	76NPM071	Kötelező, a 26/2020. (VIII. 25.) MNB rendelet szerinti szűrési feltételek által generált riasztások				
018	76NPM072	A foglalkoztatói nyugdíjszolgáltató intézmény által definiált szűrési feltételek által generált riasztások				
019	76NPM08	Saját bejelentések				
020	76NPM081	A Pmt. 30. §-a alapján pénzmosás gyanúja miatt tett bejelentések				
021	76NPM082	A Pmt. 30. §-a alapján terrorizmus finanszírozása gyanúja miatt tett bejelentések				
022	76NPM083	A Kit. alapján tett bejelentések				
023	76NPM09	Bejelentésekből 4 munkanapra felfüggesztett tranzakciók				
024	76NPM0911	Pénztár által kezdeményezett felfüggesztések				
025	76NPM0912	Pénzügyi információs egységként működő hatóság által kezdeményezett felfüggesztések				
026	76NPM092	76NPM09-ből: pénzügyi információs egységként működő hatóság kérésére meghosszabbított felfüggesztések				
027	76NPM10	Bíróság, nyomozóhatóság által pénzmosás gyanúja miatt zárolt, lefoglalt követelések				
028	76NPM11	Terrorista, illetve szankciós listák alapján zárolt követelések				
029	76NPM12	Pénzmosás, illetve terrorizmus finanszírozása miatt megszüntetett üzleti kapcsolatok				
030	76NPM13	AML Bizottság által megtárgyalt ügyfélkapcsolatok				
031	76NPM131	Bejelentések száma miatt				
032	76NPM132	Bejelentések összege miatt				
033	76NPM133	Pénzügyi információs egység tájékoztatása alapján				
034	76NPM14	Társhatósági megkeresések				
035	76NPM15	Ügyfélpanasz				
036	76NPM16	Belső ellenőri megállapítások				
037	76NPM17	Informatikai fejlesztések				

Jelmagyarázat

Tilos

77ME
Mérleg – Eszközök

Nagyságrend: ezer forint

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

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

77MF
Mérleg – Források

Nagyságrend: ezer forint

Sorszám	Sorkód	Megnevezés	Előző évi	Megállapított	Előző évi	Tárgyévi	Megállapított	Tárgyévi	Mód
			beszámoló záró	eltérések (+/-)	felülvizsgált	beszámoló záró	eltérések (+/-)	felülvizsgált	
			adatai		beszámoló záró	adatai		beszámoló záró	
			1	2	3	4	5	6	7
			a	b	c	d	e	f	z
001	77MF1	FORRASOK (PASSZIVAK) ÖSSZESEN							
002	77MF11	D. Saját tőke							
003	77MF111	I. Jegyzett tőke							
004	77MF112	II. Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)							
005	77MF113	III. Tőketartalék							
006	77MF114	IV. Eredménytartalék							
007	77MF115	V. Lekötött tartalék							
008	77MF116	VI. Értékelési tartalék							
009	77MF117	VII. Mérleg szerinti eredmény							
010	77MF12	E. Céltartalékok							
011	77MF121	1. Céltartalék a várható kötelezettségekre							
012	77MF122	2. Céltartalék a jövőbeni költségekre							
013	77MF123	3. Működési tevékenységet szolgáló befektetések értékelési különbözetének céltartaléka							
014	77MF13	F. Nyugdíjtartalékok							
015	77MF131	I. Fedezeti tartalék							
016	77MF1311	1. Egyéni számla tartalék							
017	77MF13111	a) szolgáltatási célú bevételekből							
018	77MF13112	b) realizált hozambevételekből							
019	77MF13113	c) értékelési különbözetből							
020	77MF1312	2. Szolgáltatási tartalék							
021	77MF13121	a) egyéni számláról átvezetett							
022	77MF13122	b) realizált hozambevételekből							
023	77MF13123	c) értékelési különbözetből							
024	77MF132	II. Szolgáltatási céltartalék							
025	77MF1321	a) szolgáltatási céltartalék befektetési értékelési különbözetének tartaléka							
026	77MF1322	b) szolgáltatási céltartalék egyéb része							
027	77MF133	III. Nyugdíjtechnikai tartalékok							
028	77MF1331	1. Meg nem szolgálta hozzájárulások és tagi kiegészítések tartaléka							
029	77MF1332	2. matematikai tartalék							
030	77MF1333	3. Független tartaléka							
031	77MF13331	a) tételes függőkár tartalék							
032	77MF13332	b) bekövetkezett, de még be nem jelentett károk tartaléka							
033	77MF1334	4. Eredménytől függő hozzájárulás visszatérítési tartalék							
034	77MF1335	5. Törlési tartalék							
035	77MF1336	6. Egyéb nyugdíjtechnikai tartalék							
036	77MF1337	7. Nyugdíjtechnikai tartalékok befektetési értékelési különbözetének tartaléka							
037	77MF134	IV. Befektetési egységhez kötött nyugdíjkonstrukció nyugdíjtechnikai tartaléka							
038	77MF14	G. Meg nem fizetett hozzájárulások, tagi kiegészítések tartaléka							
039	77MF141	I. Működési tevékenységhez kapcsolódóan							
040	77MF142	II. Befizetéssel meghatározott nyugdíjkonstrukcióhoz kapcsolódóan							
041	77MF143	III. Szolgáltatással meghatározott nyugdíjkonstrukcióhoz kapcsolódóan							
042	77MF15	H. Kötelezettségek							
043	77MF151	I. Hosszúlejáratú kötelezettségek							
044	77MF152	II. Rövidlejáratú kötelezettségek							
045	77MF1521	1. Vevőktől kapott előlegek							
046	77MF1522	2. Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)							
047	77MF1523	3. Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben							
048	77MF1524	4. Foglalkoztatóval szembeni kötelezettségek							
049	77MF1525	5. Tagokkal szembeni kötelezettségek							
050	77MF1526	6. Egyéb rövidlejáratú kötelezettségek							
051	77MF16	I. Passzív időbeli elhatárolások							
052	77MF161	1. Bevételek passzív időbeli elhatárolása							
053	77MF162	2. Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása							
054	77MF163	3. Halasztott bevételek							

77EE1A

Intézményi eredménykimutatás – befizetéssel meghatározott nyugdíjkonstrukció

Nagyságrend: ezer forint

Sorszám	Sorkód	Megnevezés	Előző évi	Megállapított	Előző évi	Tárgyévi	Megállapított	Tárgyévi	Mód
			beszámoló	eltérések (+/-)	felülvizsgált	beszámoló záró	eltérések (+/-)	felülvizsgált	
			záró adatai		beszámoló záró adatai	adatok		beszámoló záró adatai	
1	2	3	4	5	6	7			
a	b	c	d	e	f	z			
001	77EE1A	Befizetéssel meghatározott nyugdíjkonstrukció							
002	77EE1A1	I. Fedezeti tartalékot érintő eredménylevezetés							
003	77EE1A101	1. Foglalkoztatói hozzájárulás							
004	77EE1A102	2. Tagi kiegészítés							
005	77EE1A103	3. Meg nem fizetett hozzájárulások, tagi kiegészítések tartalékának képzése							
006	77EE1A104	4. Utólag befolyt hozzájárulások, tagi kiegészítések							
007	77EE1A105	5. Foglalkoztatói és tagi kiegészítések (77EE1A101+77EE1A102+77EE1A103+77EE1A104)							
008	77EE1A106	6. Szolgáltatási célú egyéb bevételek							
009	77EE1A107	7. Egyéni számla tartalékát érintő szolgáltatási célú bevételek (77EE1A105+77EE1A106)							
010	77EE1A108	8. Egyéni számla tartalékát érintő szolgáltatási célú ráfordítások							
011	77EE1A109	9. Szolgáltatások kifizetése miatti ráfordítás							
012	77EE1A110	10. Fedezeti tartalék utáni hozamok bevétele							
013	77EE1A1101	a) Kapott kamat							
014	77EE1A1102	b) kapott osztalék, részesedés							
015	77EE1A1103	c) értékpapírok, részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége							
016	77EE1A1104	d) befektetési célú ingatlanok, beruházások hasznosításából, eladásából származó bevétel							
017	77EE1A1105	e) befektetési célú készletek eladásából származó bevételek							
018	77EE1A1106	f) forgalomban realizált deviza-árfolyamnyereség							
019	77EE1A1107	g) értékelési különbözetben elszámolt várható hozam							
020	77EE1A111	11. Pénzügyi műveletek egyéb realizált bevételei							
021	77EE1A112	12. Befektetési bevételek (77EE1A110+77EE1A111)							
022	77EE1A113	13. Fizetett, fizetendő kamatok, kamatjellegű ráfordítások							
023	77EE1A114	14. Fedezeti tartalék befektetéseivel kapcsolatos ráfordítások							
024	77EE1A1141	a) fizetett kamat (befektetési jegyek realizált árfolyamvesztése)							
025	77EE1A1142	b) értékpapírok, részesedések értékesítésének árfolyamvesztése							
026	77EE1A1143	c) befektetési célú ingatlanokkal, beruházásokkal kapcsolatos ráfordítások							
027	77EE1A1144	d) befektetési célú készletek értékesítésének ráfordítása							
028	77EE1A1145	e) forgalomban realizált deviza-árfolyamvesztés							
029	77EE1A1146	f) befektetési tevékenységgel kapcsolatos költségek, ráfordítások							
030	77EE1A115	15. Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai							
031	77EE1A116	16. Befektetési ráfordítások (77EE1A113+77EE1A114+77EE1A115)							
032	77EE1A117	17. Befektetési eredmény (77EE1A112-77EE1A116)							
033	77EE1A118	18. Fedezeti tartalék képzése/felhasználása (+/-)							
034	77EE1A1181	a) egyéni számlák tartalékának képzése							
035	77EE1A11811	aa) szolgáltatási célú bevételek, ráfordítások különbözetéből (77EE1A107-77EE1A108)							
036	77EE1A11812	ab) befektetések nettó hozamából							
037	77EE1A11813	ac) értékelési különbözetből							

038	77EE1A11814	ad) szolgáltatási céltartalék fedezetére szolgáló eredményből							
039	77EE1A1182	b) egyéni számla tartalékának felhasználása							
040	77EE1A11821	ba) egyösszegű kifizetésben történő nyugdíjszolgáltatásra							
041	77EE1A11822	bb) szolgáltatási tartalékba való átvezetésre							
042	77EE1A11823	bc) nyugdíjtechnikai tartalékokba való átvezetésre							
043	77EE1A11824	bd) szolgáltatási céltartalékba való átvezetés miatt							
044	77EE1A1182	c) szolgáltatási tartalék képzése							
045	77EE1A11821	ca) befektetések nettó hozamából							
046	77EE1A11822	cb) értékelési különbözetből							
047	77EE1A11823	cc) egyéni számla tartalékából							
048	77EE1A11824	cd) szolgáltatási céltartalékból							
049	77EE1A1183	d) szolgáltatási tartalék felhasználása nyugdíjszolgáltatásokra							
050	77EE1A119	19. Fedezeti tartalékot érintő eredmény (77EE1A107-77EE1A108-77EE1A109±77EE1A117±77EE1A118)							
051	77EE1A2	II. Szolgáltatási céltartalékot érintő eredménylevezetés							
052	77EE1A201	1. Foglalkoztatói hozzájárulás							
053	77EE1A202	2. Tagi kiegészítés							
054	77EE1A203	3. Meg nem fizetett hozzájárulások, tagi kiegészítések tartalékának képzése							
055	77EE1A204	4. Utólag befolyt hozzájárulások, tagi kiegészítések							
056	77EE1A205	5. Foglalkoztatói és tagi befizetések összesen (77EE1A201+77EE1A202-77EE1A203+77EE1A204)							
057	77EE1A206	6. Szolgáltatási céltartalék befektetései utáni hozamok bevétele							
058	77EE1A2061	a) kapott kamat							
059	77EE1A2062	b) kapott osztalék, részesedés							
060	77EE1A2063	c) értékpapírok, részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége							
061	77EE1A2064	d) befektetési célú ingatlanok, beruházások hasznosításából, eladásából származó bevétel							
062	77EE1A2065	e) befektetési célú készletek eladásából származó bevételek							
063	77EE1A2066	f) forgalomban realizált deviza-árfolyamnyereség							
064	77EE1A2067	g) értékelési különbözetben elszámolt várható hozam							
065	77EE1A207	7. Pénzügyi műveletek egyéb realizált bevételei							
066	77EE1A208	8. Befektetési bevételek (77EE1A206+77EE1A207)							
067	77EE1A209	9. Fizetett, fizetendő kamatok, kamatjellegű ráfordítások							
068	77EE1A210	10. Szolgáltatási céltartalék befektetéseivel kapcsolatos ráfordítások							
069	77EE1A2101	a) fizetett kamat (befektetési jegyek realizált árfolyamvesztése)							
070	77EE1A2102	b) értékpapírok, részesedések értékesítésének árfolyamvesztése							
071	77EE1A2103	c) befektetési célú ingatlanokkal, beruházásokkal kapcsolatos ráfordítások							
072	77EE1A2104	d) befektetési célú készletek értékesítésének ráfordítása							
073	77EE1A2105	e) forgalomban realizált deviza-árfolyamvesztés							
074	77EE1A2106	f) befektetési tevékenységgel kapcsolatos költségek, ráfordítások							
075	77EE1A2107	g) értékelési különbözet céltartalékának képzése							
076	77EE1A211	11. Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai							
077	77EE1A212	12. Befektetési ráfordítások (77EE1A209+77EE1A210+77EE1A211)							
078	77EE1A213	13. Befektetési eredmény (77EE1A208-77EE1A212)							
079	77EE1A214	14. Szolgáltatási céltartalék képzés/felszabadítás							
080	77EE1A215	15. Szolgáltatási céltartalék fedezetére szolgáló eredmény (77EE1A205±77EE1A213±77EE1A214)							
081	77EE1A216	16. Szolgáltatási céltartalék felhasználás szolgáltatási tartalék kiegészítésére							
082	77EE1A217	17. Szolgáltatási céltartalékot érintő eredmény (77EE1A215+77EE1A216)							

77EE1B

Eredménylevezetés – befektetési egységhez kötött nyugdíjkonstrukció

Nagyságrend: ezer forint

Sorszám	Sorkód	Megnevezés	Előző évi	Megállapított	Előző évi	Tárgyévi	Megállapított	Tárgyévi	Mód
			beszámoló	eltérések	felülvizsgált	beszámoló	eltérések	felülvizsgált	
			záró adatai	(+/-)	beszámoló	záró adatai	(+/-)	beszámoló záró	
1	2	3	4	5	6	7			
a	b	c	d	e	f	z			
001	77EE1B1	A befektetési egységhez kötött nyugdíjkonstrukció eredménylevezetése							
002	77EE1B101	1. Foglalkoztatói hozzájárulás							
003	77EE1B102	2. Tagi kiegészítés							
004	77EE1B103	3. Meg nem fizetett hozzájárulások, tagi kiegészítések tartalékának képzése							
005	77EE1B104	4. Utólag befolyt hozzájárulások, tagi kiegészítések							
006	77EE1B105	5. Foglalkoztatói és tagi befizetések összesen (77EE1B101+77EE1B102-77EE1B103+77EE1B104)							
007	77EE1B106	6. Szolgáltatási célú egyéb bevételek							
008	77EE1B107	7. Szolgáltatási célú bevételek összesen (77EE1B105+77EE1B106)							
009	77EE1B108	8. Szolgáltatási célú ráfordítások							
010	77EE1B109	9. Szolgáltatások kifizetése miatti ráfordítás							
011	77EE1B110	10. Befektetések utáni hozamok bevétele							
012	77EE1B1101	a) kapott kamat							
013	77EE1B1102	b) kapott osztalék, részesedés							
014	77EE1B1103	c) értékpapírok, részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége							
015	77EE1B1104	d) befektetési célú ingatlanok, beruházások hasznosításából, eladásából származó bevétel							
016	77EE1B1105	e) befektetési célú készletek eladásából származó bevételek							
017	77EE1B1106	f) forgalomban realizált deviza-árfolyamnyereség							
018	77EE1B1107	g) értékelési különbözetben elszámolt várható hozam							
019	77EE1B111	11. Pénzügyi műveletek egyéb realizált bevételei							
020	77EE1B112	12. Befektetési bevételek (77EE1B110+77EE1B111)							
021	77EE1B113	13. Fizetett, fizetendő kamatok, kamatjellegű ráfordítások							
022	77EE1B114	14. Befektetésekkel kapcsolatos ráfordítások							
023	77EE1B1141	a) fizetett kamat (befektetési jegyek realizált árfolyamvesztése)							
024	77EE1B1142	b) értékpapírok, részesedések értékesítésének árfolyamvesztése							
025	77EE1B1143	c) befektetési célú ingatlanokkal, beruházásokkal kapcsolatos ráfordítások							
026	77EE1B1144	d) befektetési célú készletek értékesítésének ráfordítása							
027	77EE1B1145	e) forgalomban realizált deviza-árfolyamvesztés							
028	77EE1B1146	f) befektetési tevékenységgel kapcsolatos költségek, ráfordítások							
029	77EE1B115	15. Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai							
030	77EE1B116	16. Befektetési ráfordítások (77EE1B113+77EE1B114+77EE1B115)							
031	77EE1B117	17. Befektetési eredmény (77EE1B112-77EE1B116)							
032	77EE1B118	18. Befektetési egységhez kötött nyugdíjkonstrukció tartalékának képzése							
033	77EE1B1181	aa) szolgáltatási célú bevételek, ráfordítások különbözetéből (77EE1B107-77EE1B108)							
034	77EE1B1182	ab) befektetések nettó hozamából							
035	77EE1B1183	ac) értékelési különbözetből							
036	77EE1B119	19. Befektetési egységhez kötött nyugdíjkonstrukció tartalékának felhasználása							
037	77EE1B1191	a) nyugdíj szolgáltatások kifizetésére							
038	77EE1B1192	b) nyugdíjtechnikai tartalékokba való átvezetésre							
039	77EE1B120	20. Befektetési egységhez kötött nyugdíjkonstrukció tartalékát érintő eredmény (77EE1B107-77EE1B108-77EE1B109+77EE1B117-77EE1B118+77EE1B119)							

Sorszám	Sorkód	Megnevezés	Előző évi	Megállapított	Előző évi	Tárgyévi	Megállapított	Tárgyévi	Mód
			beszámoló záró	eltérések (+/-)	felülvizsgált	beszámoló záró	eltérések (+/-)	felülvizsgált	
			adatok		adatok	adatok		adatok	
1	2	3	4	5	6	7			
a	b	c	d	e	f	z			
001	77EE2	Szolgáltatással meghatározott nyugdíjkonstrukció							
002	77EE201	1. Foglalkoztatói hozzájárulás							
003	77EE202	2. Tagi kiegészítés							
004	77EE203	3. Meg nem fizetett hozzájárulások, tagi kiegészítések tartalékának képzése							
005	77EE204	4. Utólag befolyt hozzájárulások, tagi kiegészítések							
006	77EE205	5. Foglalkoztatói és tagi kiegészítések (77EE201+77EE202+77EE203+77EE204)							
007	77EE206	6. Szolgáltatási célú egyéb bevételek							
008	77EE207	7. Szolgáltatási célú bevételek (77EE205+77EE206)							
009	77EE208	8. Szolgáltatási célú ráfordítások							
010	77EE209	9. Szolgáltatások kifizetése miatti ráfordítások							
011	77EE210	10. Hozzájárulás visszatérítési ráfordítások							
012	77EE211	11. Nyugdíjtechnikai tartalékok képzésének, felhasználásának különbözete (±)							
013	77EE2111	a) meg nem szolgált hozzájárulások és tagi kiegészítések tartalékának változása							
014	77EE2112	b) matematikai tartalék változása							
015	77EE2113	c) függő kár tartaléka változása							
016	77EE21131	ca) tételes függő kár tartalék változása							
017	77EE21132	cb) bekövetkezett, de még be nem jelentett károk tartalékának változása							
018	77EE2114	d) eredménytől függő hozzájárulás visszatérítési tartalék							
019	77EE2115	e) törlési tartalék							
020	77EE2116	f) egyéb nyugdíjtechnikai tartalék							
021	77EE212	12. Befektetési egységhez kötött nyugdíjkonstrukció nyugdíjtechnikai tartalékának változása (±)							
022	77EE213	13. Nyugdíjtechnikai tartalékok befektetési utáni hozamok bevétele							
023	77EE2131	a) kapott kamat							
024	77EE2132	b) kapott osztalék, részesedés							
025	77EE2133	c) értékpapírok, részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége							
026	77EE2134	d) befektetési célú ingatlanok, beruházások hasznosításából, eladásából származó bevétel							
027	77EE2135	e) befektetési célú készletek eladásából származó bevételek							
028	77EE2136	f) forgalomban realizált deviza-árfolyamnyereség							
029	77EE2137	g) értékelési különbözetben elszámolt várható hozam							
030	77EE214	14. Pénzügyi műveletek egyéb realizált bevételei							
031	77EE215	15. Befektetési bevételek (77EE213+77EE214)							
032	77EE216	16. Fizetett, fizetendő kamatok, kamatjellegű ráfordítások							
033	77EE217	17. Nyugdíjtechnikai tartalékok befektetéseivel kapcsolatos ráfordítások							
034	77EE2171	a) fizetett kamat (befektetési jegyek realizált árfolyamvesztesége)							
035	77EE2172	b) értékpapírok, részesedések értékesítésének árfolyamvesztesége							
036	77EE2173	c) befektetési célú ingatlanokkal, beruházásokkal kapcsolatos ráfordítások							
037	77EE2174	d) befektetési célú készletek értékesítésének ráfordítása							
038	77EE2175	e) forgalomban realizált deviza-árfolyamveszteség							
039	77EE2176	f) befektetési tevékenységgel kapcsolatos költségek, ráfordítások							
040	77EE2177	g) értékelési különbözet tartalékának képzése							
041	77EE218	18. Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai							
042	77EE219	19. Befektetési ráfordítások (77EE216+77EE217+77EE218)							
043	77EE220	20. Befektetési eredmény (77EE215-77EE219)							
044	77EE221	21. Szolgáltatással meghatározott nyugdíjkonstrukció eredménye (77EE207-77EE208-77EE209-77EE210±77EE211±77EE212±77EE220)							

77EE3
Intézményi eredménykimutatás – működési tevékenység

Nagyságrend: ezer forint

Sorszám	Sorkód	Megnevezés	Előző évi	Megállapított	Előző évi	Tárgyévi	Megállapított	Tárgyévi	Mód
			beszámoló	eltérések (+/-)	felülvizsgált	beszámoló	eltérések (+/-)	felülvizsgált	
			záró adatai		beszámoló záró adatai	záró adatai		beszámoló záró adatai	
			1	2	3	4	5	6	7
			a	b	c	d	e	f	z
001	77EE3	Működési tevékenység							
002	77EE301	1. Foglalkoztatói hozzájárulás							
003	77EE302	2. Tagi kiegészítés							
004	77EE303	3. Meg nem fizetett hozzájárulások, tagi kiegészítések tartalékának képzése							
005	77EE304	4. Utólag befolyt hozzájárulások, tagi kiegészítések							
006	77EE305	5. Foglalkoztatói és tagi befizetések összesen (77EE301+77EE302-77EE303+77EE304)							
007	77EE306	6. Egyéb bevételek							
008	77EE3061	a) Szt. szerinti egyéb bevételek							
009	77EE30611	Ebből: céltartalék felhasználás							
010	77EE3062	b) Különféle egyéb bevételek							
011	77EE307	7. Működési költségek							
012	77EE3071	a) anyagjellegű ráfordítások							
013	77EE30711	Ebből: kiszervezett tevékenységért fizetett díjak							
014	77EE3072	b) személyi jellegű ráfordítások							
015	77EE30721	ba) bérköltség							
016	77EE30722	bb) személyi jellegű egyéb kifizetés							
017	77EE30723	bc) bérjárulék							
018	77EE3073	c) értékcsökkenései leírás							
019	77EE308	8. Egyéb ráfordítás							
020	77EE3081	a) Szt. szerinti egyéb ráfordítások							
021	77EE30811	Ebből: céltartalékképzés							
022	77EE3082	b) Különféle egyéb ráfordítások							
023	77EE309	9. Szokásos működési tevékenység eredménye (77EE305+77EE306-77EE307-77EE308)							
024	77EE310	10. Kapcsolt vállalkozásokban lévő tartós részesedések értékvesztése, értékvesztés visszairása (±)							
025	77EE311	11. Működési célú befektetések utáni hozamok bevétele							
026	77EE3111	a) kapott kamat							
027	77EE3112	b) kapott osztalék, részesedés							
028	77EE3113	c) értékpapírok, részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége							
029	77EE3114	d) befektetési célú ingatlanok, beruházások hasznosításából, eladásából származó bevétel							
030	77EE3115	e) befektetési célú készletek eladásából származó bevételek							
031	77EE3116	f) forgalomban realizált deviza-árfolyamnyereség							
032	77EE3117	g) értékelési különbözetben elszámolt várható hozam							
033	77EE312	12. Pénzügyi műveletek egyéb realizált bevételei							
034	77EE313	13. Befektetési bevételek (77EE310+77EE311+77EE312)							
035	77EE314	14. Fizetett, fizetendő kamatok, kamatjellegű ráfordítások							
036	77EE315	15. Működési célú befektetésekkel kapcsolatos ráfordítások							
037	77EE3151	a) fizetett kamat (befektetési jegyek realizált árfolyamvesztése)							
038	77EE3152	b) értékpapírok, részesedések értékesítésének árfolyamvesztése							
039	77EE3153	c) befektetési célú ingatlanokkal, beruházásokkal kapcsolatos ráfordítások							
040	77EE3154	d) befektetési célú készletek értékesítésének ráfordítása							
041	77EE3155	e) forgalomban realizált deviza-árfolyamvesztés							
042	77EE3156	f) befektetési tevékenységgel kapcsolatos költségek, ráfordítások							
043	77EE3157	g) értékelési különbözet céltartalékának képzése							
044	77EE316	16. Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai							
045	77EE317	17. Befektetési ráfordítások (77EE314+77EE315+77EE316)							
046	77EE318	18. Befektetési eredmény (77EE313-77EE317)							
047	77EE319	19. Rendkívüli bevétel							
048	77EE320	20. Rendkívüli ráfordítás							
049	77EE321	21. Rendkívüli eredmény (77EE319-77EE320)							
050	77EE322	22. Működési tevékenység adózás előtti eredménye (9±18)							
051	77EE323	23. Nyugdíjkonstrukciók eredménye (77EE1A119±77EE1A217±77EE221)							
052	77EE324	24. Adózás előtti eredmény (77EE322±77EE323)							
053	77EE325	25. Adófizetési kötelezettség							
054	77EE326	26. Adózott eredmény (77EE324-77EE325)							
055	77EE327	27. Eredménytartalék igénybevétele osztalék kifizetésére							
056	77EE328	28. Fizetett (jövahagyott) osztalék							
057	77EE329	29. Mérleg szerinti eredmény (77EE326+77EE327-77EE328)							

77NPM

Pénzmosással és terrorizmusfinanszírozással kapcsolatos éves adatok

Nagyságrend: ezer forint

Sorszám	Sorkód	Megnevezés	Fő, illetve darab az év végén	Jóváírás a tárgyév folyamán	Mód.
			1	2	3
			a	b	z
001	77NPM01	Ügyfelek száma			
002	77NPM011	Ügyfelek kockázati szintje magas			
003	77NPM012	Ügyfelek kockázati szintje átlagos			
004	77NPM013	Ügyfelek kockázati szintje alacsony			
005	77NPM02	Pénzmosás- és terrorizmusfinanszírozás-megelőzés vonatkozású új üzleti gyakorlat			
006	77NPM03	Egyedileg a tízmillió forintot elérő vagy meghaladó készpénzbefizetések			
007	77NPM04	Más szolgáltató által végzett ügyfél-átvilágítás átvétele			
008	77NPM05	Távollévő ügyfél közhiteles okiratok által történő átvilágítása			
009	77NPM06	Meghatalmazott közreműködése mellett végzett ügyfél-átvilágítás			

Jelmagyarázat	
	Tilos

A foglalkoztatói nyugdíjnyújtó intézmény felügyeleti jelentéseire vonatkozó részletes kitöltési előírások

I.

A felügyeleti jelentésre vonatkozó általános szabályok

1. Kapcsolódó jogszabályok, fogalmak, rövidítések

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

2. A felügyeleti jelentés formai követelményei

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

3. A felügyeleti jelentés tartalmi követelményei

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

4. Értékelési alapelvek a piaci érték megállapításához

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

- A tőzsdén nem forgalmazott hitelviszonyt megtestesítő értékpapír esetében a piaci érték meghatározása a tőzsdén kívüli kereskedelem szerinti, az MNB honlapján közzétett utolsó, forgalommal súlyozott nettó átlagár és a fordulónapig felhalmozott kamat felhasználásával történik, ha ez az adat nem régebbi 30 napnál. Ha az adott hitelviszonyt megtestesítő értékpapírnak nincs 30 napnál nem régebbi árfolyama, akkor a nettó beszerzési árat kell felhasználni oly módon, hogy a piaci érték meghatározásakor hozzá kell adni az utolsó kamatfizetés óta a fordulónapig felhalmozott kamatokat.
- A tőzsdén nem forgalmazott részvény esetében a tőzsdén kívüli kereskedelem szerinti, az MNB honlapján közzétett utolsó, forgalommal súlyozott átlagárfolyam alapján kell meghatározni az eszköz értékelési árfolyamát, ha az nem régebbi 30 napnál. Ha az adott részvénynek nincs 30 napnál nem régebbi árfolyama, akkor függetlenül annak régiségétől, az utolsó, tőzsdén kívüli árfolyam, illetve a beszerzési ár közül az alacsonyabbat kell figyelembe venni.
- Egyéb, a fentiekben nem szabályozott értékpapírok esetében a nyilvántartási értéket kell feltüntetni.

II.

A negyedéves jelentés tábláira és a szöveges értékelésre vonatkozó részletes szabályok

1. A negyedéves jelentés táblái

1.1. 76N1A Befizetéssel meghatározott nyugdíjkonstrukció tagi számlák tárgyidőszaki eredménye

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

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

Abban az esetben, ha a tag egyösszegű szolgáltatást igényelt, és ezen taggal vagy tagokkal a foglalkoztatói nyugdíjnyújtó intézmény már elszámolt, de a tag követelésének pénzügyi rendezése

nem történt meg maradéktalanul, a tag követelését nem lehet átvezetni a szolgáltatási tartalékba. Ezen tagok követelésének állományát a tagokkal szembeni kötelezettségek közé kell átvezetni a teljes pénzügyi rendezés időpontjáig.

1.2. 76N1B Szolgáltatási tartalék állományváltozása

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

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

1.3. 76N1C Befizetéssel meghatározott nyugdíjkonstrukció tartalékainak állománya

A befizetéssel meghatározott nyugdíjkonstrukciót kialakított foglalkoztatói nyugdíjnyújtó intézmény a szolgáltatások fedezetének gyűjtésére és a biometria kockázatot nem tartalmazó szolgáltatások finanszírozására fedezeti tartalékot köteles létrehozni.

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

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

A tábla a foglalkoztatói nyugdíjnyújtó intézmény tagi számlák állományának negyedéves alakulását mutatja be.

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

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

1.4. 76N2C Portfólió állomány

A tábla kitöltése

A táblában a választható portfóliók bemutatásánál csak a tárgyidőszak végén állománnyal rendelkező portfóliókat kell szerepeltetni. A darabszámra vonatkozó adatokat mindig egy darab nagyságrendben kell megadni. Határidős, opciós, repó és SWAP ügyletek esetében azt kell megadni, hogy hány egységnyi alaptermékre vonatkozik a megkötött ügylet.

A tábla sorai

76N2C31 Követelés értékpapír ügyletekből

Azon értékpapír ügyletekből keletkezett függő követeléseket kell szerepeltetni, melyek esetében az ügyletkötés a tárgyidőszakban megtörtént, de annak elszámolása a tárgyidőszak végéig nem fejeződött be.

76N2C32 Kötelezettségek értékpapír ügyletekből

Azon értékpapír ügyletekből keletkezett függő kötelezettségeket kell szerepeltetni, melyek esetében az ügyletkötés a tárgyidőszakban megtörtént, de annak elszámolása a tárgyidőszak végéig nem fejeződött be.

A tábla oszlopai

1. oszlop: ISIN / azonosító kód

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

Pénzforgalmi számla, befektetési számla és lekötött betétszámlák esetében a számlaszámot kell megadni.

2. oszlop: Tétel neve

A pénzeszközök (pénzforgalmi számla, befektetési számla, lekötött betétszámlák) esetén ebben az oszlopban a szerződött intézmény törzsszámát kell feltüntetni, mely az adószám első 8 számjegye.

A határidős devizaügyletek esetén egyedi azonosítót kell megadni, a következők szerint: instrumentum megnevezése/lejárát dátuma/az ügylet iránya/kötési árfolyam/mennyiség, ahol:

- instrumentum megnevezése: az ügylet tárgyát képező devizapár ISO 4217 nemzetközi szabvány szerint meghatározott kódja, elválasztás nélkül;
- lejárát dátuma: az a dátum, amely határidőre/lejáratra az ügyletet kötötték, „ééhhnn” formátumban;
- az ügylet iránya: attól függően, hogy vételi vagy eladási ügyletről van szó, „V” vagy „E” jelölés;
- kötési árfolyam: az az árfolyam, amelyen az ügyletet kötötték, változó devizában kifejezve, négy tizedesjegy pontossággal, a tizedesjegyeket ponttal elválasztva;
- mennyiség: az ügylet értéke, bázis devizában kifejezve.

Példa 100 000 euro eladására, 2022. április 13-i lejáratú idővel, 1 EUR= 350,4466 HUF árfolyamon: EURHUF/220413/E/350.4466/100.000

Amennyiben egy ügylet több negyedéven keresztül nyitott, az adott ügyletet a különböző időszakokról készült jelentésekben, az összehasonlíthatóság érdekében, ugyanazzal az egyedi azonosítóval és névkonvencióval kell szerepeltetni.

3. oszlop: Egy egységnyi eszköz névértéke (ezer forint)

A külföldi pénznemben denominált eszközök egy egységnyi névértékét ezer forintba átszámítva kell megadni a fordulónapi, az MNB által közzétett hivatalos devizaárfolyam alkalmazásával. Származtatott ügyletek esetében annak az eszköznek az egy egységnyi névértékét kell megadni, amelyre az ügylet irányul. Amennyiben a származtatott ügylet tárgya deviza, az oszlopot nem kell kitölteni.

4. oszlop: Ár (eFt) illetve árfolyam (%)

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

A nem kötvény-típusú értékpapírok árát is ezer forintban, 6 tizedesjegy pontossággal kell szerepeltetni. A kötvény-típusú értékpapírok esetében az időarányos kamatot is tartalmazó (bruttó) piaci árfolyamot a névérték %-ában kifejezve, együtthatós formában kell jelenteni (pl. ha egy kötvény piaci árfolyama 98,27%, akkor a táblába 0,982700-t kell beírni).

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

5. oszlop: Devizanem

Annak a devizának az ISO 4217 nemzetközi szabvány szerint meghatározott kódja, amelyben az adott sorban szereplő eszköz, illetve ügylet denominált. Ha ugyanazon eszközre, illetve ügyletre különböző devizákban is van a foglalkoztatói nyugdíjnyújtó intézménynek pozíciója, akkor az oszlopban azt a devizanemet kell jelenteni, amelyre az eszköz, illetve ügylet irányul (pl. USD/HUF esetén USD-t kell beírni).

1.5. 76N3A Kimutatás a tagi számlák befektetési eredményeiről

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

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

1.6. 76N3B Kimutatás a szolgáltatási tartalék befektetési eredményeiről

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

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

1.7. 76N4 Fedezeti tartalék befektetéseinek lejárat szerinti megoszlása tárgyidőszak zárónapján (állomány piaci értéken)

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

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

1.8. 76N5 Befizetések devizánkénti kimutatása

A tagi és foglalkoztatói befizetéseket meg kell bontani a táblában kiemelt, főbb devizanemenként.

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

1.9. 76N6A A felhalmozási szakaszban lévő tagok létszáma

A táblában kell bemutatni a még felhalmozási szakaszban lévő tagok létszámának adataiban a tárgyidőszak során bekövetkezett változásokat.

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

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

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

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

1.10. 76N6B Határozott idejű járadékszolgáltatásban részesülő taglétszám alakulása

A táblában kell bemutatni a foglalkoztatói nyugdíjnyújtó intézménynél járadékszolgáltatási szakaszban lévő tagok létszámadatait, járadék típusok szerinti bontásában.

1.11. 76N7 Működési eredmény alakulása

76N71 Működési célú bevételek összesen

Itt kell kimutatni a foglalkoztatói és tagi befizetésekből a foglalkoztatói nyugdíjnyújtó intézmény működésére az Fnykr. 17. § (4) bekezdése alapján levonható, a tárgyidőszakban bevételként elszámolt összegét.

76N72 Működéssel kapcsolatos ráfordítások összesen

Itt kell kimutatni a foglalkoztatói nyugdíjnyújtó intézmény működésével kapcsolatban felmerült, az 5-ös és 8-as számlaosztályban elszámolt költségek és ráfordítások együttes összegét, a táblában feltüntetett jogcímek szerinti bontásban, valamint külön soron az összes egyéb nem nevesített ráfordításokat.

Az alkalmazottak munkabére és a tisztségviselők részre fizetett tiszteletdíj: itt kell szerepeltetni az ilyen jogcímen a tárgyévben elszámolt bérköltség, illetve tiszteletdíj összegét. A bérköltség fogalmát a Számv.tv. 79. § (2) bekezdése határozza meg.

Itt kell kimutatni a tagszervezés, a reklám, a marketing tevékenység költségeit.

Amennyiben a foglalkoztatói nyugdíjnyújtató intézménnyel kiszervezési szerződésben álló szolgáltató szervezet végez tagszervezési tevékenységet, akkor a szolgáltató szervezetnek olyan számlát kell kiállítania, amely elkülönítetten tartalmazza a nyilvántartással és a tagszervezéssel kapcsolatos költségeket.

A táblában kell kimutatni a ráfordításként elszámolt felügyeleti díj összegét. Az egyéb költségek között kell kimutatni a működési célra fizetett bírságok és egyéb befizetések, valamint a tárgyév során képzett működési céltartalék összegét. Ezen a soron kell kimutatni a tagok tagsági viszonyuk megszűnésekor a foglalkoztatói nyugdíjnyújtató intézménynél kimutatott működési célú tagdíjhátralékának hitelezési veszteségként elszámolt összegét. Itt kell kimutatni a hiányzó, a tárgyidőszakban megsemmisült, az eladott és az intézményi könyvekből kivezetett működési célú immateriális javak, tárgyi eszközök, készletek könyv szerinti értékét, továbbá a követelések, készletek elszámolt értékvesztésének összegét. Itt kell kimutatni az elszámolt káreseményekkel kapcsolatos kifizetéseket, a fizetett bírságok, kötbérek, késedelmi kamatok, kártérítések összegét, a behajthatatlannak minősített – külön nem nevesített – követelésnek az üzleti évben leírt összegét, a foglalkoztatói nyugdíjnyújtató intézmény által működtetett ingatlanok és működésre szolgáló egyéb tárgyi eszközök könyv szerinti értékét. Ahol a tábla „Számv.tv. szerinti egyéb ráfordítások” megnevezést említi, ott a Számv.tv. előírásainak megfelelően kell a ráfordításokat megjeleníteni.

1.12. 76N8A Szavatoló tőke a tárgyidőszak záró napján

A foglalkoztatói nyugdíjnyújtató intézmény tartalékképzésére vonatkozó szabályokat az Fnytv. II. fejezete tartalmazza.

Ebben a táblában kell kimutatnia az Fnytv. 40. §-a szerint számított intézményi szavatoló tőke értékét, és annak minden elemét a negyedév záró napjára vonatkozóan.

1.13. 76N8B Minimális szavatoló tőkeszükséglet

Az intézményi minimális szavatoló tőkeszükséglet összegét a foglalkoztatói nyugdíjnyújtató intézmények szavatolótőke-szükségletének kiszámításáról szóló 461/2015. (XII. 29.) Korm. rendelet és az ott hivatkozott, a biztosítók és a viszontbiztosítók szavatolótőkéjéről és biztosítástechnikai tartalékairól szóló 43/2015. (III. 12.) Korm. rendelet 2. melléklete alapján kell számítani.

1.14. 76N8C Összefoglaló tábla a tőkeszükségletről

Ebben a táblában kell kimutatni az Fnytv. 41. §-a szerint számított intézményi tőkeszükséglet tárgyidőszak záró napján fennálló értékét.

1.15. 76N8D Szavatoló tőkét megtestesítő befektetések megoszlása tárgyidőszak végén

A tábla a szavatoló tőkét megtestesítő befektetések portfóliója eszközösszetételét mutatja be a tárgyidőszak záró napjára vonatkozóan.

A táblában kell megjeleníteni a befektetési portfólió állományát piaci értéken.

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

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

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

1.16. 76N9A Tulajdonosok részesedésének megoszlása a tárgyidőszak végén

Ebben a táblában kell bemutatni az adatszolgáltató saját részvénycsomagjának tulajdonosok közötti megoszlását.

A tábla kitöltésénél figyelembe kell venni a Bit. 258. §-ában, a 274. § (4) bekezdésében és az 5. mellékletében foglalt előírásokat.

1.17. 76N9B Más vállalkozásban való tulajdonosi részesedésének megoszlása a tárgyidőszak végén

Ebben a táblában kell bemutatni a foglalkoztatói nyugdíjnyújtó intézmény birtokában lévő, más vállalkozásokban fennálló részvénycsomagjának, és részesedéseinek megoszlását, vállalkozások szerinti bontásban.

A tábla kitöltésénél figyelembe kell venni a Bit. 258. §-ában, a 274. § (4) bekezdésében és az 5. mellékletében foglalt előírásokat.

1.18. 76N10 Foglalkoztatókkal szembeni követelések kiegyenlítésére kapott nem pénzügyi eszközök

Ebben a táblában kell bemutatni a foglalkoztatói hozzájárulási kötelezettség kiegyenlítéseként/ellenértékeként átadott, nem pénzügyi eszközök értékét.

A követelések kiegyenlítésére átvett eszközök állományi adatait eszközcsoportonként és azon belül egyedi eszközönként kell bemutatni.

Az értékpapírok azonosítására az adott értékpapír ISIN kódját és a tétel pontos nevét kell megadni. Amennyiben egy értékpapír nem rendelkezik ISIN kóddal, akkor az értékpapír egyedi azonosítására alkalmas kódot/megnevezést kell megadni.

Az értékpapírok esetében az eszközök állományát a tárgyidőszak záró napján érvényes, a Számv.tv. az Fnykr. és a foglalkoztatói nyugdíjnyújtó intézmény belső szabályzatai előírásainak figyelembevételével számított piaci értéken és a követelés beszámítása szerinti értéken kell megadni, az intézményi analitikus és főkönyvi nyilvántartásokkal, valamint az átadásban résztvevő vagyoni- és letétkezelői adatszolgáltatásokkal egyezően.

1.19. 76N11 Szolgáltatással meghatározott nyugdíjkonstrukció bevételei

A táblában kell szerepeltetni a szolgáltatással meghatározott nyugdíjkonstrukció bevezetését követően, a foglalkoztatói nyugdíjnyújtó intézmény által ajánlott szolgáltatások fedezetére teljesített tagi és foglalkoztatói befizetéseket, jogcímek szerinti bontásban.

A szolgáltatással meghatározott nyugdíjkonstrukció bevételeit jogcímenként, számvitelileg és analitikusan is elkülönítetten kell kezelni és nyilvántartani a befizetéssel meghatározott nyugdíjkonstrukciók pénzforgalmi adataitól.

1.20. 76N12 Biometriai kockázatot hordozó szolgáltatásokhoz kötődő nyugdíjtechnikai tartalékok

A táblában (bruttó módon) kell bemutatni a biometriai kockázatot hordozó szolgáltatásokhoz kötődő nyugdíjtechnikai tartalékok alakulását a tárgyidőszak záró napján a táblában felsorolt jogcímek szerinti bontásban.

A függő tartalék (tétéles) összegét, valamint az IBNR tartalék összegét költségrésszel együtt kell bemutatni. A besorolást naptári negyedévekre számítva kell elvégezni (pl. egy tag a szolgáltatásra jogosultságot tárgyév május 13-án éri el, így ezen tag követelésre képzett tartalék összegét a II. negyedévi jelentésben kell szerepeltetni, a tag a szolgáltatást a tárgyév I. negyedévben nem vette igénybe).

1.21. 76N13 Biometriai kockázatot hordozó szolgáltatásokhoz kötődő nyugdíjtechnikai tartalékok befektetési portfóliója a tárgyidőszak záró napján

A táblában a foglalkoztatói nyugdíjnyújtó intézmény biometriai kockázatot hordozó szolgáltatásokhoz kötődő nyugdíjtechnikai tartalékok befektetési portfóliója állományát kell szerepeltetni Matematikai tartalék és További tartalékok szerinti bontásban a tárgyidőszak záró napján, a foglalkoztatói nyugdíjnyújtó intézményi analitikák és a vonatkozó időszakos főkönyvi kivonat adataival egyezően.

A táblában a tartalék befektetési portfóliója állományát könyv szerinti és piaci értéken kell megjeleníteni.

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

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

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

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

1.22. 76N14 A tartalékok és fedezeteinek bemutatása a tárgyidőszak végén

A táblában kell bemutatni az intézményi tartalékok és azok fedezetére képzett portfóliók között összefüggést, valamint a tartalékok átlagos hátralévő futamidejét (években kimutatva).

A hátralévő átlagos futamidőt a Tpt. 5. § (1) bekezdés 56. pontja szerinti értelmezésben, két tizedesjegyre kerekítve kell meghatározni. Hátralévő átlagos futamidő megállapításakor mind az eszközoldal, mind a forrásoldal esetén azt kell megállapítani, hogy az aktuális hozamgörbe 1 százalékpontos változásakor az eszközök és források piaci értéke hány százalékkal változna. Eszközoldalon az aktuális hozamgörbe alatt az adott eszköz devizanemének megfelelő és meghatározó kereskedési piacain kialakult hozamgörbét, míg a forrásoldalon az adott forrás devizanemének megfelelő hozamgörbét kell érteni. Aktuális hozamgörbe alatt forintban történő elszámolás esetében az ÁKK által közzétett állampapír referencia hozamgörbét kell érteni.

1.23. 76N15 Nyugdíjtechnikai tartalékok likviditása a tárgyidőszakot követő 6 hónapban

Ebben a táblában kell bemutatni a foglalkoztatói nyugdíjszolgáltató intézmény rövid- és középtávú likviditási helyzetét, a várható kifizetések lejárat szerkezetét, illetve ezek likvid eszközfedezetét a tárgyidőszakot követő 180 napra vonatkozóan.

A táblában a jövőben felmerülő várható kifizetéseknek, illetve várhatóan rendelkezésre álló likvid eszközöknek a becsült értékét kell megadni az egyes időszakokra. A lejáratú intervallumba való besorolás aszerint történik, hogy mikor várható a kifizetés, illetve melyik időszakban szándékozik felhasználni a foglalkoztatói nyugdíjszolgáltató intézmény az adott likvid eszközt.

Likvid eszközként kell bemutatni a táblában azon eszközöket, amelyeket a foglalkoztatói nyugdíjszolgáltató intézmény – a tárgyidőszak végén rendelkezésre álló információi alapján – mobilizálni képes és a táblában megadott időszakok valamelyikében várhatóan meg is történik az eszköz mobilizálása.

A foglalkoztatói nyugdíjszolgáltató intézmény maga határozza meg, hogy mely instrumentumokat milyen arányban tekint likvidnek. Teljes mértékben likvidnek tekinthetők az intézményi készpénz instrumentumai, a hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok közül az adott időszámban lejáratú értékpapírok, a hitelintézetnél az adott időszámban rendelkezésre álló betétek, illetve bankbetétek.

A likvid eszközöket piaci értéken kell szerepeltetni.

A várható kifizetéseket és az ezzel szemben álló likvid eszközöket aszerint is meg kell bontani, hogy a kifizetés melyik tartalék fedezetéből történik.

1.24. 76N16 Életjáradékban részesülő taglétszám alakulása

A táblában kell bemutatni a foglalkoztatói nyugdíjszolgáltató intézménynél életjáradék kifizetési szakaszban lévő tagok létszámadatait, járadék típusok szerinti bontásában.

1.25. 76N20 A foglalkoztatói nyugdíjszolgáltató intézmény személyi állománya, valamint a csatlakozott foglalkoztatók száma a tárgyidőszak végén

Az alkalmazotti jogviszonyban álló munkavállalók esetében az átlagos állományi létszámot kell megadni.

Felső vezetés: ide sorolandó a foglalkoztatói nyugdíjszolgáltató intézmény első számú vezetője, az elnök, a vezérigazgató, a vezető biztosításmatematikus, a vezető jogtanácsos, a számviteli rendért felelős vezető, a belső ellenőr és azon egyéb személyek is, akik a foglalkoztatói nyugdíjszolgáltató intézmény belső működésirányítási rendje szerint a felső vezetés körébe tartoznak.

Dolgozók: ide sorolandók azon alkalmazotti jogviszonyban álló munkavállalók, akik nem minősülnek a felső vezetés körébe tartozó személynek.

Megbízásos jogviszonyban foglalkoztatottak: idetartoznak a szerződéssel, megbízással (nem alkalmazotti vagy munkaviszonyban foglalkoztatott) dolgozó munkatársak.

Csatlakozott foglalkoztatók: a tárgynegyedév végén szerződésben álló, összes csatlakozott foglalkoztató számát kell megadni.

1.26. 76NPA Nyilvántartásba vett fogyasztói panaszügyek

A tábla kitöltése

Ebben a táblában azokat az adatszolgáltató magatartására, tevékenységére vagy mulasztására vonatkozó, fogyasztóktól érkezett panaszokat kell bemutatni, amelyeket a panaszkezelésről szóló jogszabályok a panasznyilvántartó rendszerben rögzíteni rendelnek el.

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

Tárgyidőszak az 1-19. oszlop esetében: az aktuális negyedév első napjától a negyedév utolsó napjáig tartó időszak.

Tárgyidőszak a 20. és 21. oszlop esetében: az aktuális év január 1-jétől az aktuális negyedév utolsó napjáig tartó időszak.

A táblában használt fogalom

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

A tábla sorai

76NPA01 Tárgyidőszakban nyilvántartásba vett panaszügyek darabszáma összesen

A tárgyidőszak során beérkezett és nyilvántartásba vett panaszügyek száma.

76NPA02 Tárgyidőszakban lezárt panaszügyek darabszáma összesen

A tárgyidőszak során véglegesen lezárt panaszügyek száma.

76NPA03 Folyamatban lévő panaszügyek darabszáma az időszak elején (negyedév első napján)

Az aktuális negyedév első napján még folyamatban lévő panaszügyek száma, függetlenül attól, hogy azt a foglalkoztatói nyugdíjszolgáltató intézmény mikor vette nyilvántartásba.

76NPA04 Folyamatban lévő panaszügyek darabszáma az időszak végén (negyedév utolsó napján)

Az aktuális negyedév utolsó napján még folyamatban lévő panaszügyek száma, függetlenül attól, hogy azt a foglalkoztatói nyugdíjszolgáltató intézmény mikor vette nyilvántartásba.

76NPA051 Folyamatban lévő peresített panaszügyek darabszáma

Az aktuális negyedév utolsó napján még folyamatban lévő peresített panaszügyek száma, függetlenül attól, hogy azt a foglalkoztatói nyugdíjszolgáltató intézmény mikor vette nyilvántartásba.

76NPA052 Panaszos javára lezárt peresített panaszügyek darabszáma

Az aktuális negyedév utolsó napjáig a panaszos javára lezárt peresített panaszügyek száma, függetlenül attól, hogy azt a foglalkoztatói nyugdíjszolgáltató intézmény mikor vette nyilvántartásba.

76NPA053 Az intézmény javára lezárt peresített panaszügyek darabszáma

Az aktuális negyedév utolsó napjáig a foglalkoztatói nyugdíjszolgáltató intézmény javára lezárt peresített panaszügyek száma, függetlenül attól, hogy azt a foglalkoztatói nyugdíjszolgáltató intézmény mikor vette nyilvántartásba.

76NPA06 Panaszügyek rendezése miatt kifizetett kártérítés összege összesen, ezer forintban

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

76NPA08 Panaszügyekkel, panaszkezeléssel foglalkozó személyek száma (fő)

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

A tábla oszlopai:

Az 1. és 2. oszlopban a tárgyidőszakban lezárt (a1), illetve a tárgyidőszakban nyilvántartásba vett (a2) panaszügyek darabszámát kell szerepeltetni, majd a tárgyidőszakban nyilvántartásba vett panaszokat tovább kell bontani panasztípusok szerint a 3-13. oszlopban. Ha egy ügy több területet is érint, azt mindig a legjellemzőbb panasztípusnál kell szerepeltetni.

A 3-13. oszlop határozza meg a beérkezett panaszügyek főbb típusok szerinti megoszlását a következők szerint:

3. oszlop Tagsági jogviszony létrejötte (Tagszervezői panaszok nélkül)

A tag tagsági jogviszony létrejöttéhez kapcsolódó panaszok száma (a tagszervező személyre vagy szervezetre, tagszervező eljárására tett panaszok nélkül). A tagsági jogviszony létrejöttén túl, az intézményváltáshoz kapcsolódó panaszokat is itt kell jelteni.

4. oszlop Tagszervezői tevékenység

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

5. oszlop Tagi számlaértesítők

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

6. oszlop Tagdíjelszámolások (bevallás, befizetés, korrekció, foglalkoztatói adatszolgáltatás)

Itt kell feltüntetni azokat a panaszokat, melyeket a tagdíjelszámolásokkal kapcsolatban küldenek a panaszosok pl. foglalkoztatói bevallások-, korrekciós bevallások adattartalma, megküldésük határideje, tagdíj befizetések helyessége, fizetési késedelem, foglalkoztatói hozzájárulás, tagi eseti befizetések, támogatások adománylevele és befizetése miatt és a tag egyéni számláján történő intézményi jóváírásokkal kapcsolatban tett panaszok.

7. oszlop Hozamok (elszámolása, nagysága)

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

8. oszlop IT rendszerhiba

A foglalkoztatói nyugdíjszolgáltató intézmény informatikai háttér-rendszerére, különös tekintettel a számlavezető- és nyilvántartási rendszer hibájára és elérhetetlenségére vonatkozó panasz.

9. oszlop Szolgáltatások (elszámolás, kifizetés)

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

10. oszlop Egyéb jogcímen történő tagsági jogviszony megszűnések

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

11-13. oszlop: Tájékoztatási hiányosság

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

- 11. oszlop: szerződéskötés előtt: ha a hiányos tájékoztatás a szerződés megkötése előtt vagy közben történt,
- 12. oszlop: szerződéskötés fennállása alatt: ha a hiányos tájékoztatás a szerződés megkötése után, de megszűnése előtt történt,
- 13. oszlop: szerződés megszűnéséhez kapcsolódóan: ha a panasz a szerződés megszűnésével vagy már megszűnt szerződéssel kapcsolatos hiányos tájékoztatásra vonatkozik.

14. oszlop Egyéb

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

A 15. és 16. oszlopok szolgálnak a panaszügyek lezárási határidőinek kategorizálására, mely szerint a panaszügy a jogszabályban rögzített határidőn belül, illetve e határidő lejártát követően került lezárásra.

A 17-19. oszlopok arra szolgálnak, hogy tájékoztatást adjanak arról, hogy a panaszos által közölt kifogást – az intézményi felülvizsgálatot követően – milyen mértékben tekintik megalapozottnak.

A 20. oszlop szolgál a tárgyévben lezárt, halmozott panaszügyi adatok közlésére (a jelentésben figyelembe veendő időszak: tárgyév január 1-jétől az aktuális negyedév utolsó napjáig).

A 21. oszlop szolgál a tárgyévben nyilvántartásba vett, halmozott panaszügyi adatok közlésére (a jelentésben figyelembe veendő időszak: tárgyév január 1-jétől az aktuális negyedév utolsó napjáig).

1.27. 76NPI Informatikai adatok

A táblában az adatszolgáltató informatikai rendszerének működési kontroll környezetével kapcsolatos adatokat kell jelenteni.

A táblában használt fogalom:

Nyilvántartási rendszer: a tagi törzsadatok és az egyéni számlák forgalmának, valamint a pénztár tevékenységével kapcsolatos számviteli események rögzítésére szolgáló elektronikus nyilvántartás. A nyilvántartási rendszer tartalmazza a foglalkoztatói nyugdíjszolgáltató intézmény tagjához kapcsolódó összes törzsadatot (pl. személyes és azonosító adatok, tagsági jogviszonyra vonatkozó adatok, kedvezményezett jelölések, rendelkezések), pénzügyi (pl. hozamfelosztás, nemfizető tagok befektetési eredményéből a működési és likviditási tartalékra jutó rész elvonása) és számviteli jellegű (pl. függő tételek felosztása, elszámolóegységek nyilvántartása) elszámolást, ideértve a foglalkoztatói nyugdíjszolgáltató intézmény teljes körű főkönyvi könyvelési és analitikus nyilvántartásait is.

A tábla sorai

Amennyiben egy adott tevékenységet a foglalkoztatói nyugdíjszolgáltató intézmény kiszervezett, abban az esetben az adatszolgáltatás a kiszervezett tevékenységet végző személyre vonatkozik.

A 76NPI011-76NPI013 sorban a foglalkoztatói nyugdíjszolgáltató intézmény alkalmazottainak, továbbá a foglalkoztatói nyugdíjszolgáltató intézménynél rendelkezésre álló, teljes vagy részmunkaidős informatikai tevékenységet, illetve informatikai üzemeltetést végző munkatársak konkrét számát kell megadni.

A 76NPI022 sorban arra kell válaszolni, hogy a foglalkoztatói nyugdíjszolgáltató intézmény informatikai belső ellenőrzését ellátó személy rendelkezik-e auditori minősítéssel.

Az időpontra vonatkozó kérdések esetén konkrét dátumot kell megadni függetlenül attól, hogy az a tárgynegyedéven kívül esik-e vagy nem.

A 76NPI061 sorban, ha több, a kérdés szempontjából releváns jelentés is készült, akkor a tárgynegyedévben az informatikai rendszer biztonságának ellenőrzése szempontjából a legfontosabb jelentés készítőjét és a jelentés címét kell megadni.

Az elérhetőségi adatoknál (76NPI081-76NPI086 sor) a foglalkoztató nyugdíjszolgáltató intézmény informatikai vezetőjének és biztonsági felelősének az intézményi e-mail címét és mobiltelefonszámát kell megadni. Amennyiben a pénztárnál nincs olyan személy, aki az adott területtel, kérdésekkel foglalkozik, akkor a mezők üresen hagyhatók.

A további információknál (76NPI0901-76NPI0918 sor) a foglalkoztatói nyugdíjszolgáltató intézmény fő tevékenységét kiszolgáló rendszer adatait kell megadni, továbbá azt, hogy az IT rendszerek saját gépteremben vagy külső adatközpontban üzemelnek-e.

A 76NPI0901 sor szerinti kérdésre „Saját” választ abban az esetben kell adni, ha az elsődleges és másodlagos gépterem is a foglalkoztatói nyugdíjszolgáltató intézmény tulajdonában áll, ha az elsődleges gépterem saját tulajdonú, de a másodlagos külső, akkor a „Saját/Külső” választ, egyéb esetekben a „Külső” választ kell megadni.

A 76NPI10 sor alábontó soraiban kért információk magyarázatát a közösségi és publikus felhőszolgáltatások igénybevételéről szóló 4/2019. (IV. 1.) MNB ajánlás tartalmazza. Amennyiben a pénztár több felhőszolgáltatást vesz igénybe, akkor a válaszokat több blokk kitöltésével kell megadni. Egy mezőn belüli felsorolás esetén az adatokat pontosvesszővel (;) kell elválasztani.

A 76NPI11 kezdetű sorokban a foglalkoztatói nyugdíjszolgáltató intézménynek az ügyfelekkel való elektronikus kapcsolattartására vonatkozó adatokat kell megadni. Az ügyfél általi adatmódosítás fogalmába a tranzakciós adatmódosításokat (pl. új szolgáltatás igénybevétele) is beleértendő.

1.28. 76NPM Pénzmosással és terrorizmusfinanszírozással kapcsolatos negyedéves adatok

A tábla kitöltése

A táblában a foglalkoztatói nyugdíjszolgáltató intézmény által a Pmt. szerinti belső szabályzata alapján lefolytatott eljárások keretében összegyűjtött információkról kell adatot szolgáltatni. Az adatokat a tárgynegyedévre vonatkozóan fő, illetve darabszám szerint és összegben kell feltüntetni. Az értékösszegek ezer forintra vonatkoznak, de azokat két tizedesjegy pontossággal kell megadni.

A devizában felmerülő állományi adatokat a tárgynegyedév végén érvényes MNB hivatalos devizaárfolyamon, illetve az MNB által nem jegyzett deviza esetében a számviteli szabályok szerint megállapított devizaárfolyamon átszámított forint összegben kell szerepeltetni. A deviza ügyletet az adott tranzakció lebonyolításakor érvényes MNB hivatalos devizaárfolyamon, illetve az MNB által nem jegyzett deviza esetében a számviteli szabályok szerint megállapított devizaárfolyamon számított összegben kell szerepeltetni.

A táblában használt fogalmak

- *PEP*: a Pmt. 4. § (1)-(4) bekezdésében meghatározott, kiemelt közszereplő, kiemelt közszereplő közeli hozzátartozója, illetve a kiemelt közszereplővel közeli kapcsolatban álló személy együttes elnevezése;
- *tényleges tulajdonos*: a Pmt. 3. § 38. pontja szerinti jogalany;
- *ügyfél*: akit a Pmt. rendelkezéseinek megfelelően a foglalkoztatói nyugdíjszolgáltató intézménynek kockázatba kell sorolnia, és aki a foglalkoztatói nyugdíjszolgáltató intézmény tevékenységi körébe tartozó szolgáltatás igénybevételére vonatkozóan a foglalkoztatói nyugdíjszolgáltató intézménnyel szerződés megkötésével tartós jogviszonyt létesít;
- *ügylet*: jelenti mind az üzleti kapcsolatot, mind pedig az ügyleti megbízás során teljesített ügyletet;
- *ügyleti megbízás*: azon ügylet, amelyet a foglalkoztatói nyugdíjszolgáltató intézménnyel tartós szerződéses jogviszonyban nem álló személy, személyes közreműködés mellett eseti jelleggel végez.

A tábla sorai

76NPM01 Összes ügyfél-átvilágítás

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

A 76NPM01 sorban kimutatott adatokat a 76NPM011-76NPM013 sorban három szempont szerint kell tovább bontani, az ügyfél-átvilágítás mélységére tekintettel. A 76NPM01 sor egyenlő 76NPM011-76NPM013 sorok összegével.

76NPM011 Normál ügyfél-átvilágítás

A 76NPM01 sorból az átvilágítás alapeljárást meghatározó, a Pmt. 7-10. §-ában rögzített szabályok alapján lefolytatott ügyfél-átvilágítások számát ezen soron kell feltüntetni.

76NPM012 Egyszerűsített ügyfél-átvilágítás

A 76NPM01 sorból a Pmt. 15. §-a alapján, a Pmt. 65. §-ában meghatározott belső szabályzatban rögzített esetekben lefolytatott egyszerűsített ügyfél-átvilágítások számát ezen a soron kell feltüntetni.

76NPM013 Fokozott ügyfél-átvilágítás

A 76NPM01 sorból a Pmt. 16-17. §-a alapján lefolytatott fokozott ügyfél-átvilágítások számát ezen a soron kell feltüntetni.

76NPM02 Ismételt ügyfél-átvilágítás miatt korlátozott ügyfelek

Azon ügyfelek számát szükséges feltüntetni, akikkel a foglalkoztatói nyugdíjnyújtó intézménynek 2017. június 26. előtt létesített üzleti kapcsolatot és az ügyfél-átvilágítási intézkedések elmaradása miatt a foglalkoztatói nyugdíjnyújtó intézményénél korlátozásra került sor, és az adott ügyfelek vonatkozásában 2019. október 31-én bevezetett korlátozást követően a tárgynegyedév utolsó napján sem áll a foglalkoztatói nyugdíjnyújtó intézmény rendelkezésére a Pmt. szerinti teljes körű ügyfél-átvilágítás eredménye.

76NPM03 PEP ügyfelek egyedileg a tízmillió forintot elérő vagy meghaladó összegű ügyletei

Ebben a sorban PEP-nek minősülő ügyfél számlájának javára vagy terhére teljesített ügyletek darabszámát és összegét kell a foglalkoztatói nyugdíjnyújtó intézménynek megadnia, amennyiben az adott ügylet elérte vagy meghaladta egyedileg a tízmillió forintot.

76NPM06 Kockázatos ügyfél és szokatlan ügylet kiszűrését biztosító szűrőrendszer riasztásai

A foglalkoztatói nyugdíjnyújtó intézmény szűrőrendszere által kockázatosnak minősített ügyfél, illetve szokatlan ügylet vonatkozásában generált riasztások darabszáma a tárgynegyedévben.

76NPM061 Kötelező, a 26/2020. (VIII. 25.) MNB rendelet szerinti szűrési feltételek által generált riasztások

A 76NPM06 sorból a 26/2020. (VIII. 25.) MNB rendelet 36. § (1) bekezdése szerinti szűrési feltételek által generált riasztások tárgynegyedévi darabszáma.

76NPM062 A foglalkoztatói nyugdíjnyújtó intézmény által definiált szűrési feltételek által generált riasztások

A 76NPM06 sorból azon riasztások darabszáma, amelyek szűrési feltételei a foglalkoztatói nyugdíjnyújtó intézmény által kerültek meghatározásra, és a riasztások nem esnek a 76NPM061 sorban megadott kritériumok alá.

76NPM07 A foglalkoztatói nyugdíjnyújtó intézmény nem tudta a szűrések elemzését és értékelését határidőn belül elvégezni

Azoknak a szűréseknek a darabszáma a tárgynegyedévben, amelyeknek az elemzését és értékelését a foglalkoztatói nyugdíjnyújtó intézmény a 26/2020. (VIII. 25.) MNB rendelet 37. § (2) bekezdésében meghatározott határidőn belül nem végezte el.

76NPM071 Kötelező, a 26/2020. (VIII. 25.) MNB rendelet szerinti szűrési feltételek által generált riasztások

A 76NPM07 sorból a 26/2020. (VIII. 25.) MNB rendelet 36. § (1) bekezdése szerinti szűrési feltételek által generált riasztások tárgynegyedévi darabszáma, amelynek az elemzését és értékelését a foglalkoztatói nyugdíjnyújtó intézmény a 26/2020. (VIII. 25.) MNB rendelet szerinti határidőben nem végezte el.

76NPM072 A foglalkoztatói nyugdíjnyújtó intézmény által definiált szűrési feltételek által generált riasztások

A 76NPM07 sorból azon riasztások darabszáma, amelyek szűrési feltételei a foglalkoztatói nyugdíjnyújtó intézmény által kerültek meghatározásra és a feltételek nem esnek a 26/2020. (VIII. 25.) MNB rendelet 36. § (1) bekezdése szerinti szűrési feltételek alá, és amely riasztásoknak az elemzését és az értékelését a foglalkoztatói nyugdíjnyújtó intézmény a 26/2020. (VIII. 25.) MNB rendelet szerinti határidőben nem végezte el.

76NPM08 Saját bejelentések

A foglalkoztatói nyugdíjnyújtó intézmény által a pénzügyi információs egységként működő hatóság részére a tárgynegyedévben küldött bejelentések összesített számát és a bejelentések teljes forintösszegét kell feltüntetni. A bejelentések teljes forintösszege az érintett tranzakciók együttes összege.

76NPM081 A Pmt. 30. §-a alapján pénzmosás gyanúja miatt tett bejelentések

A 76NPM08 sorból a foglalkoztatói nyugdíjnyújtó intézmény által pénzmosás gyanújával [Pmt. 30. § (1) bekezdés a) pontja] a pénzügyi információs egységként működő hatóság részére, a tárgynegyedévben küldött bejelentések számát és a bejelentések teljes forintösszegét kell feltüntetni. A bejelentések teljes forintösszege az érintett tranzakciók együttes összege.

76NPM082 A Pmt. 30. §-a alapján terrorizmus finanszírozása gyanúja miatt tett bejelentések

A 76NPM08 sorból a foglalkoztatói nyugdíjnyújtó intézmény által terrorizmus finanszírozása gyanújával [Pmt. 30. § (1) bekezdés b) pontja] a pénzügyi információs egységként működő hatóság részére, a tárgynegyedévben küldött bejelentések száma és a bejelentések teljes forintösszege. A bejelentések teljes forintösszege az érintett tranzakciók együttes összege.

76NPM083 A Kit. alapján tett bejelentések

Ezen sorban kell szerepeltetni a 76NPM08 sorból a foglalkoztatói nyugdíjnyújtó intézmény által a Kit. 4. § (1) bekezdése, illetve a 14. § (8) bekezdése alapján a pénzügyi és vagyoni korlátozó intézkedés foganatosításáért felelős szerv, illetve a pénzügyi információs egységként működő hatóság részére a tárgynegyedévben küldött bejelentések számát és a bejelentések teljes forintösszegét. A bejelentések teljes forintösszege az érintett tranzakciók együttes összege.

76NPM09 Bejelentésekből 4 munkanapra felfüggesztett tranzakciók

Azon bejelentéseket kell feltüntetni, amelyek során a foglalkoztatói nyugdíjnyújtó intézmény a Pmt. 34. § (1) bekezdése és 35. § (1) bekezdése alapján felfüggesztést alkalmazott.

76NPM0911 Foglalkoztatói nyugdíjnyújtó intézmény által kezdeményezett felfüggesztések

A 76NPM09 sorból azon bejelentéseket kell itt szerepeltetni, amelyek esetében az ügyleti megbízás teljesítésének felfüggesztését a Pmt. 34. § (1) bekezdése alapján a foglalkoztatói nyugdíjnyújtó intézmény kezdeményezte.

76NPM0912 Pénzügyi információs egységként működő hatóság által kezdeményezett felfüggesztések

A 76NPM09 sorból azon bejelentéseket kell itt kimutatni, amelyek esetében az ügyleti megbízás teljesítésének felfüggesztését a Pmt. 35. § (1) bekezdése alapján a pénzügyi információs egységként működő hatóság kezdeményezte. A 76NPM0911 és 76NPM0912 sorok összege kiadja a foglalkoztatói nyugdíjnyújtó intézmény által a tárgynegyedévben alkalmazott összes felfüggesztés számát.

76NPM092 76NPM09-ből: pénzügyi információs egységként működő hatóság kérésére meghosszabbított felfüggesztések

A 76NPM09 sorból azon bejelentéseket kell feltüntetni, amelyek esetében a foglalkoztatói nyugdíjnyújtó intézmény a Pmt. 35. § (3) bekezdése alapján a pénzügyi információs egységként működő hatóság jelzésére a felfüggesztést meghosszabbította.

76NPM11 Terrorista, illetve szankciós listák alapján zárolt követelések

Azt az ügyfélszámot és azok teljes ügyfélkövetelését kell feltüntetni, amelyet a foglalkoztatói nyugdíjnyújtó intézmény az ügyfél valamely, a foglalkoztatói nyugdíjnyújtó intézmény által alkalmazott terrorista, illetve szankciós listán való szereplése miatt a tárgynegyedévben zárolt, és ezt a pénzügyi információs egységként működő hatóságnak mint illetékes hatóságnak bejelentett.

76NPM13 AML Bizottság által megtárgyalt ügyfélkapcsolatok

A pénzügyi intézmények és azok közvetítői által megkövetelt, a pénzeszközök forrására vonatkozó információkról, valamint ezen információk igazoló ellenőrzése érdekében a pénzeszközök forrására vonatkozó dokumentumok bemutatásáról, a bejelentések alapjául szolgáló adat, tény, körülmény felismerésének elősegítéséről és a magas kockázattal járó ügyletek bejelentéséhez kapcsolódó intézkedésekről szóló 14/2020. (XII. 17.) MNB ajánlás [a továbbiakban: 14/2020. (XII. 17.) MNB ajánlás]

IV. fejezetében meghatározott és felállított bizottság által, a tárgynegyedévben megtárgyalt ügyfélkapcsolatok számát szükséges megadnia a foglalkoztatói nyugdíjszolgáltató intézménynek. Amennyiben egy ügyfélkapcsolat miatt többször hívták össze a bizottságot a tárgynegyedévben, az egynek jelentendő.

76NPM131 Bejelentések száma miatt

A 76NPM13 sorból azon ügyfélkapcsolatok számát szükséges megadnia a foglalkoztatói nyugdíjszolgáltató intézménynek, amelyekhez kapcsolódóan a 14/2020. (XII. 17.) MNB ajánlás 14. pontja szerinti, a Pmt. 30. §-ában meghatározott bejelentések számossága indokolta a bizottság összehívását és az eset megtárgyalását.

76NPM132 Bejelentések összege miatt

A 76NPM13 sorból azon ügyfélkapcsolatok számát szükséges megadnia a foglalkoztatói nyugdíjszolgáltató intézménynek, amelyekhez kapcsolódóan a 14/2020. (XII. 17.) MNB ajánlás 14. pontja szerinti, a Pmt. 30. §-ában meghatározott bejelentések összege indokolta a bizottság összehívását és az eset megtárgyalását.

76NPM133 Pénzügyi információs egység tájékoztatása alapján

A 76NPM13 sorból azon ügyfélkapcsolatok számát szükséges megadnia a foglalkoztatói nyugdíjszolgáltató intézménynek, amelyekhez kapcsolódóan a 14/2020. (XII. 17.) MNB ajánlás 14. pontja szerinti, a pénzügyi információs egységtől érkező tájékoztatás eredményezte a bizottság összehívását és az eset megtárgyalását.

76NPM14 Társhatósági megkeresések

Azon megkeresések számát szükséges a foglalkoztatói nyugdíjszolgáltató intézménynek megadnia, amelyek hatóságtól (pl. Nemzeti Adó- és Vámhivatal, rendőrség, ügyészség) pénzmosás és terrorizmus finanszírozása tárgyában érkezett a foglalkoztatói nyugdíjszolgáltató intézményhez az adott tárgynegyedévben, ide nem értve az MNB-től érkeztetett megkereséseket.

76NPM15 Ügyfélpanasz

A pénzmosással, illetve terrorizmusfinanszírozással kapcsolatban a tárgynegyedévben a foglalkoztatói nyugdíjszolgáltató intézmény tagjaitól érkező panaszok számát szükséges feltüntetnie a foglalkoztatói nyugdíjszolgáltató intézménynek.

76NPM16 Belső ellenőri megállapítások

A tárgynegyedévben lezárult belső ellenőri vizsgálat során a foglalkoztatói nyugdíjszolgáltató intézménypénzmosás és terrorizmusfinanszírozás elleni eljárását elmarasztaló belső ellenőri megállapítások darabszámát szükséges feltüntetni.

76NPM17 Informatikai fejlesztések

A tárgynegyedévben a foglalkoztatói nyugdíjszolgáltató intézménynél fejlesztési igényként leadott, illetve folyamatban lévő pénzmosás és terrorizmusfinanszírozás elleni tevékenységhez kapcsolódó informatikai fejlesztések száma.

2. A foglalkoztatói nyugdíjszolgáltató intézmény negyedéves szöveges értékelése

A jelentés kitöltése

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

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

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

III.

Az éves jelentés tábláira vonatkozó részletes szabályok

1. 77ME Mérleg - Eszközök; 77MF Mérleg - Források

A tábla kitöltése során az Fnykr. 4-6. §-át, valamint az 1. melléklete előírásait kell alkalmazni.

2. 77EE1A Intézményi eredménykimutatás - befizetéssel meghatározott nyugdíjkonstrukció

A tábla kitöltése során az Fnykr. 13. §-át, és a 2. melléklet A) pontjának előírásait kell alkalmazni.

3. 77EE1B Eredménylevezetés - befektetési egységhez kötött nyugdíjkonstrukció

A tábla kitöltése során az Fnykr. 13. §-át, 14. § (3) és (4) bekezdését, valamint a 3. melléklete előírásait kell alkalmazni.

4. 77EE2 Intézményi eredménykimutatás - szolgáltatással meghatározott nyugdíjkonstrukció

A tábla kitöltése során az Fnykr. 13. §-át, 14. § (1), (2) és (5) bekezdését, valamint a 2. melléklet B) pontjának előírásait kell alkalmazni.

5. 77EE3 Intézményi eredménykimutatás - működési tevékenység

A tábla kitöltése során az Fnykr. 15. §-át és a 2. melléklet C) pontjának előírásait kell alkalmazni.

6. 77EE4 Befektetési alapok – mögöttes befektetések áttekintése

A tábla kitöltése

Ezt a táblát csak abban az esetben kell kitölteni, ha a befektetési jegyek, illetve egyéb kollektív befektetési értékpapírok befektetéseken belüli aránya meghaladja a 10%-ot. A táblában a befektetési jegyek, illetve kollektív befektetési értékpapírok 90%-át lefedően kell tételiesen bemutatni a mögöttes eszközöket. A maradék 10%-ot egy soron összegezve szükséges feltüntetni, úgy, hogy a mögöttes eszköz-kategória mezőben „4”-et, a kibocsátó ország mezőben „AA”-t kell megadni.

A tábla oszlopai

3. oszlop: Mögöttes eszköz-kategória

Az alábbi táblázat szerinti értékek közül kell kiválasztani a leginkább megfelelő eszközosztályt.

1 – Államkötvények
2 – Vállalati kötvények
3L – Tőzsdén jegyzett részvények
3XL – Tőzsdén nem jegyzett részvények
4 – Kollektív befektetési értékpapírok
5 – Strukturált értékpapírok
6 – Biztosítékkal fedezett értékpapírok
7 – Készpénz és betétek
8 – Jelzáloghitelek és hitelek
9 – Ingatlanok
0 – Egyéb befektetések (ideértve a követeléseket)
A – Határidős ügyletek
B – Vételi (call) opciók
C – Eladási (put) opciók
D – Swap ügyletek
E – Forward ügyletek
F – Hitelderivatívák
L – Kötelezettségek

4. oszlop: Kibocsátó ország

Ebben az oszlopban a kibocsátó helye szerinti ország ISO 3166 nemzetközi szabvány szerint meghatározott kódját kell megadni.

5. oszlop: Devizanem

Annak a devizának az ISO 4217 nemzetközi szabvány szerint meghatározott kódja, amelyben az adott sorban szereplő eszköz denominált.

7. 77NPM Pénzmosással és terrorizmusfinanszírozással kapcsolatos éves adatok

A tábla kitöltése

A táblában a foglalkoztatói nyugdíjszolgáltató intézmény tulajdonosi szerkezetéről, ügyfeleiről, valamint az általa a Pmt. szerinti belső szabályzata alapján lefolytatott eljárások keretében összegyűjtött információkról kell adatot szolgáltatni.

A táblában használt fogalmak

- *magas kockázatúnak minősített ország, térség:* a 21/2017. (VIII. 3.) NGM rendelet 2. melléklet 3. pontjában foglaltak alapján, a foglalkoztatói nyugdíjszolgáltató intézmény által magas kockázatúnak minősített ország, térség;
- *tárgyév végi állapot:* az adott naptári év utolsó napján fennálló állapot;
- *tényleges tulajdonos:* a Pmt. 3. § 38. pontja szerinti jogalany;
- *ügyfél:* akit a Pmt. rendelkezéseinek megfelelően a foglalkoztatói nyugdíjszolgáltató intézménynek kockázatba kell sorolnia, és aki a foglalkoztatói nyugdíjszolgáltató intézmény tevékenységi körébe tartozó szolgáltatás igénybevételére vonatkozóan a foglalkoztatói nyugdíjszolgáltató intézménnyel szerződés megkötésével tartós jogviszonyt létesít;
- *ügylet:* jelenti mind az üzleti kapcsolatot, mind pedig az ügyleti megbízás során teljesített ügyletet.

A tábla oszlopai

A tábla a) oszlopában a Fő, ill. darab oszlopban a tárgyévre vonatkozó adatot fő, illetve darabszám tekintetében szükséges megadni.

A tábla b) oszlopában az érintett sornál szereplő meghatározás szerint, a jóváírások éves összesített értékösszegét, minden esetben ezer forintban, kettő tizedesjegy pontossággal szükséges megadni. A forintra történő átszámítást a tárgyév utolsó napján érvényes, az MNB által közzétett hivatalos devizaárfolyamon, illetve az MNB által nem jegyzett deviza esetében a számviteli szabályok szerint megállapított devizaárfolyamon átszámított forint összegben kell szerepeltetni. A jóváírások megadásánál az ügyfél összes számlájának forgalma együttesen vizsgálandó.

A tábla sorai

77NPM01 Ügyfelek száma

A tárgyév végi állapot szerinti ügyfelek száma. Ezen sorban megadott adat egyenlő a 77NPM011, 77NPM012 és 77NPM013 sorban megadott szám összegével.

77NPM011 Ügyfelek kockázati szintje magas

A 77NPM01 sorból a foglalkoztatói nyugdíjszolgáltató intézmény által magas kockázati kategóriába sorolt ügyfelek száma.

77NPM012 Ügyfelek kockázati szintje átlagos

A 77NPM01 sorból a foglalkoztatói nyugdíjszolgáltató intézmény által átlagos kockázati kategóriába sorolt ügyfelek száma.

77NPM013 Ügyfelek kockázati szintje alacsony

A 77NPM01 sorból a foglalkoztatói nyugdíjszolgáltató intézmény által alacsony kockázati kategóriába sorolt ügyfelek száma.

77NPM02 Pénzmosás- és terrorizmusfinanszírozás-megelőzés vonatkozású új üzleti gyakorlat

A tárgyévben a pénzmosás- és terrorizmusfinanszírozás-megelőzési tevékenységgel kapcsolatban a foglalkoztatói nyugdíjszolgáltató intézmény által bevezetett új üzleti gyakorlat száma, például: új teljesítési megoldás, új vagy fejlődő technológia.

77NPM03 Egyedileg a tízmillió forintot elérő vagy meghaladó készpénzbefizetések

A foglalkoztatói nyugdíjszolgáltató intézménynek a tárgyévi készpénzbefizetések darabszámát, illetve a készpénzbefizetések (jóváírások) teljes forintösszegét szükséges megadnia, amelyek értéke elérte vagy meghaladta egyedileg a tízmillió forintot.

77NPM04 Más szolgáltató által végzett ügyfél-átvilágítás átvétele

A Pmt. 22-24. §-a szerinti, más szolgáltató által végzett és a foglalkoztatói nyugdíjszolgáltató intézmény által elfogadott ügyfél-átvilágítások számát szükséges feltüntetni.

77NPM05 Távollévő ügyfél közhiteles okiratok által történő átvilágítása

Azon ügyfél-átvilágítások száma, amelyeknél az üzleti kapcsolat létesítése közhiteles okiratok beküldése alapján történt.

77NPM06 Meghatalmazott közreműködése mellett végzett ügyfél-átvilágítás

Azon ügyfél-átvilágítások száma, amelyeknél az ügyfél helyett és nevében meghatalmazott jár el és az ügyfél-átvilágítási intézkedéseket a foglalkoztatói nyugdíjszolgáltató intézmény a meghatalmazott részvételével végezte el.

A foglalkoztatói nyugdíjszolgáltató intézmény PEPP szöveges jelentése kitöltésére vonatkozó részletes előírások

I.

A PEPP szöveges jelentésre vonatkozó általános szabályok

1. Kapcsolódó jogszabályok, rövidítések

A PEPP szöveges jelentés teljesítése során alkalmazandó jogszabályok körét az 1. melléklet 1. pontja határozza meg.

2. A felügyeleti jelentés formai követelményei

A PEPP szöveges jelentés formai követelményeit az 1. melléklet 3.6. pontja határozza meg.

3. A felügyeleti jelentés tartalmi követelményei

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

II.

A PEPP szöveges jelentés tartalma

1. PEPP-üzletág

1.1. A PEPP-üzletág jellegének, a befektetési lehetőségeknek, valamint a referencia-időszakban történt minden jelentős változást kiváltó eseménynek az ismertetése, a következőkre kiterjedően:

- a) az adatszolgáltató páneurópai egyéni nyugdíjtermék (a továbbiakban: PEPP) regisztrációs száma;
- b) az adatszolgáltató könyvvizsgálójának neve és címe;
- c) az adatszolgáltató által nyújtott befektetési opciók és lehetőségek, a nyújtott garanciák – beleérve a garanciák árazását – és az érintett országok köre, ahol a befektetési opciók elérhetők, kiemelve a tárgyidőszak alatt történt változásokat;
- d) a célpiac és a tényleges PEPP-megtakarítók, ennek keretében a potenciális PEPP-megtakarítók életkor szerinti összetételének, valamint annak ismertetése, hogy a PEPP-megtakarítók pénzügyi helyzetét, pénzügyi ismereteit, és veszteségviselő képességét az adatszolgáltató miként veszi figyelembe a befektetési profil kialakítása szempontjából;
- e) minden olyan, a tárgyidőszakban történt, a PEPP-megtakarító célkitűzéseire, az adatszolgáltatóra vagy annak PEPP-üzletági modelljeire és PEPP-stratégiájára lényeges hatást gyakorló bármely jelentős esemény, amennyiben erről korábban nem számolt be;
- f) a tárgyidőszakban a PEPP fejlődésére, teljesítményére és pozíciójára pozitív vagy negatív hatást gyakorló főbb trendek és tényezők;
- g) a PEPP forgalmazásához használt értékesítési csatornák és a megfelelő értékesítés biztosítására szolgáló ellenőrzések;
- h) a PEPP-üzletágban a tárgyidőszak alatt végrehajtott, váltásra irányuló eljárások;
- i) beérkezett panaszok, beleértve a panaszkezelés eredményét, a panaszokkal érintett szerződések átlagos futamidejét, a panaszok témáját, továbbá arra vonatkozó információkat, hogy az adatszolgáltató milyen lépéseket tett a konkrét panaszok kezelésére, illetve milyen általánosabb intézkedéseket hozott a PEPP kialakításával és forgalmazásával kapcsolatos esetleges kérdések kezelésére.

1.2. A PEPP-üzletágra vonatkozó irányítási struktúra bemutatása, legalább az alábbiakra kitérve:

- a) a meglévő igazgatási és elszámolási eljárások, amelyek a PEPP-pel kapcsolatos befektetésekről és kötelezettségekről megbízható és valós képet adó jelentések elkészítését teszik lehetővé, és megfelelnek az összes alkalmazandó számviteli standardnak;

- b) a PEPP-üzletág tekintetében bevezetett megfelelés funkció főbb feladataira vonatkozó információ;
- c) a termékfelügyeleti és irányítási politikának való megfelelés biztosítására szolgáló rendszerekkel és ellenőrzésekkel kapcsolatos információk;
- d) annak bemutatása, hogy az aktuáriusi feladatkör főbb feladatait miként végzik el a PEPP-üzletág esetében;
- e) a PEPP-pel kapcsolatosan külső partnerekkel kötött együttműködések és szerződések, ezen együttműködések és szerződések működése, feltételei és teljesítménye az érintett PEPP-szerződések vonatkozásában.

2. Befektetési stratégia és teljesítmény

2.1. Az alkalmazott befektetési stratégia ismertetése a PEPP valamennyi befektetési lehetősége vonatkozásában, legalább a következőkre kiterjedően:

- a) az (EU) 2019/1238 európai parlamenti és tanácsi rendelet 41. cikkének való megfelelés érdekében létrehozott rendszerek bemutatása;
- b) a beruházási stratégia kockázati tényezőinek és hozamforrásainak beazonosítása;
- c) annak bemutatása, hogy a befektetési stratégia hogyan veszi figyelembe a PEPP-megtakarítók érdekeit, figyelembe véve azok konkrét profilját és a fenntarthatósági (ESG) tényezőket;
- d) a PEPP befektetési stratégia ellenőrzésére létrehozott rendszerek, valamint a stratégia szükség szerinti módosítására vonatkozó politika;
- e) a likviditáskezelési terv és azok a lépések, amelyeket ilyen esemény bekövetkezése esetén az adatszolgáltató megtehet.

2.2. A PEPP-pel kapcsolatos befektetések pénzügyi teljesítményével kapcsolatos részletes információk bemutatása, beleértve az alábbiakat:

- a) az igazgatási vagy irányítótestület elemzése a PEPP-pel kapcsolatos befektetések általános teljesítményéről;
- b) a PEPP-pel kapcsolatos befektetések nyeresége és vesztesége és az ezen bevételek összetétele a befektetési kategóriák megfelelő alcsoportjai szerint;
- c) a származtatott termékek hatása a PEPP befektetési teljesítményére;
- d) a tárgyidőszak alatti PEPP befektetési kiadások, és a korábbi évekhez viszonyított lényeges változások okai.

3. Kockázatkezelés, és kockázatsökkentési technikák

3.1. A PEPP-szolgáltatással kapcsolatos kockázatok, a PEPP-szolgáltatással kapcsolatos kockázatkezelési rendszer ismertetése, beleértve az adatszolgáltató kockázatkezelési stratégiáját és a stratégiának való megfelelés biztosítására szolgáló szabályzatokat.

3.2. Annak bemutatása, hogy a kockázatkezelési rendszer hogyan képes folyamatosan beazonosítani, mérni, ellenőrizni, kezelni és jelenteni azokat a kockázatokat és kockázati kölcsönhatásokat, amelyeknek a PEPP-megtakarítók ki vannak vagy ki lehetnek téve. E körben a PEPP szöveges jelentésnek a következőkre kell kiterjednie:

- a) a PEPP-üzletág kockázatkezelési keretrendszere, a kockázatok kezelésére vonatkozó szabályzatok alapján, az ajánlott PEPP jellegére, volumenére és összetettségére tekintettel;
- b) az (EU) 2019/1238 európai parlamenti és tanácsi rendelet követelményeinek való megfelelés érdekében létrehozott rendszerek;
- c) a kockázatkezelési rendszerek köre és jellege a kockázatkezelésre vonatkozó szabályzatok alapján, beleértve a PEPP biztosításával kapcsolatos kockázatok beazonosításához, méréséhez, ellenőrzéséhez, kezeléséhez és jelentéséhez használt irányítási eszközök bemutatását, kitérve legalább arra, hogy az adatszolgáltató hogyan közelíti meg a pénzügyi és a likviditási kockázatok, a piaci kockázatok, a kamatkockázatok, a reputációs kockázatok, valamint a környezeti, társadalmi és irányítási (ESG) kockázatok kezelését;

- d) a kockázatkezelési és belső ellenőrzési rendszerek hatékonysága, tekintettel a PEPP-pel kapcsolatos kockázatokra, amelyeket ellenőrizni hivatottak;
- e) az igazgatási vagy irányítótestület elé benyújtott, PEPP-pel kapcsolatos vezetői információk körének, gyakoriságának és követelményeinek részletes felülvizsgálata;
- f) annak részletes ismertetése, ahogyan a PEPP-szolgáltató a származtatott pozíciókból eredő esetleges kockázatokat ellenőrzi.

3.3. Az alkalmazott kockázatcsökkentési technikákra vonatkozó részletes információk, legalább az alábbiakra kiterjedően:

- a) allokációs mechanizmusok és megközelítések részletei, a PEPP befektetési lehetőségek esetén alkalmazott kockázatcsökkentési technikák módszertanai és tényleges teljesítménye;
- b) a kockázatcsökkentési gyakorlatok folyamatos hatékonyságának ellenőrzésére szolgáló eljárások.

4. Az adatszolgáltató prudenciális keretrendszerével kapcsolatos szempontok bemutatása

- a) a fizetőképesség céljából alkalmazott értékelési elvek;
- b) a tőkeszerkezet, a tőkehányadosok és a tőkeáttétel szintje.