

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. a pénzügyi szolgáltatási ágazatban a fenntarthatósággal kapcsolatos közzétételekről szóló 2019. november 27-i (EU) 2019/2088 európai parlamenti és tanácsi rendelet (a továbbiakban: SFDR);
 - 1.27. a fenntartható befektetések előmozdítását célzó keret létrehozásáról, valamint az (EU) 2019/2088 rendelet módosításáról szóló 2020. június 18-i (EU) 2020/852 európai parlamenti és tanácsi rendelet (a továbbiakban: Taxonómia rendelet);
 - 1.28. (EU) 2021/897 bizottsági végrehajtási rendelet;
 - 1.29. az (EU) 2019/2088 európai parlamenti és tanácsi rendeletnek a jelentős károkozás elkerülését célzó elvvel kapcsolatos információk tartalmát és megjelenítését részletesen meghatározó, valamint a fenntarthatósági mutatókkal és a fenntarthatóság szempontjából káros hatásokkal kapcsolatos információk tartalmát, módszertanát és megjelenítését, továbbá a környezeti és társadalmi jellemzők és a fenntartható befektetési célkitűzések előmozdításával kapcsolatos, a szerződéskötés előtti dokumentumokban, a weboldalakon és az időszakos jelentésekben szereplő információk tartalmát és megjelenítését meghatározó szabályozástechnikai standardok tekintetében történő kiegészítéséről szóló 2022. április 6-i (EU) 2022/1288 felhatalmazáson alapuló bizottsági rendelet (a továbbiakban: SFDR RTS).

2. Rövidítések, fogalmak

A táblákban, illetve űrlapokban és 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. „20240331”, „20240630”. Az éves auditált felügyeleti jelentéssel egyidejűleg küldendő dokumentumok esetén a vonatkozás vége a mérleg fordulónapja, pl. a 2024. évre vonatkozóan: „20241231”.

A fentiek alapján például az éves beszámoló mellékletét képező kiegészítő melléklet fájl neve: xxxxxxxx_20241231_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, illetve űrlapba 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 nyugdíjszolgáltató 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. A választható portfólió

megnevezésének változása esetén nem kell új azonosító kódot képezni. Megszűnt portfólió kódja ismételten 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 TABLA					
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
Havi jelentés					
2	70L	Önkéntes nyugdíjpénztárak havi pénz be- és kiáramlása	OP	H	tárgyidőszakot követő 6. munkanap
Negyedéves jelentés					
3	71OA1	Pénztári bevételek és egyéb jóváírt bevételek	OP,VSZ	NÉ	tárgyidőszakot követő hónap 20. munkanap
4	71OA2	Pénztári kiadások	OP,VSZ	NÉ	tárgyidőszakot követő hónap 20. munkanap
5	71OA3	Azonosítatlan függő befizetések állományának alakulása	OP,VSZ	NÉ	tárgyidőszakot követő hónap 20. munkanap
6	71OB	Pénztári hozamok alakulása	OP,VSZ	NÉ	tárgyidőszakot követő hónap 20. munkanap
7	71OC	Működési és kiegészítő vállalkozási tevékenység eredménye	OP,VSZ	NÉ	tárgyidőszakot követő hónap 20. munkanap
8	71OD	Tagokkal szembeni kötelezettségek állampolgárság szerinti megoszlása	OP,VSZ	NÉ	tárgyidőszakot követő hónap 20. munkanap
9	71OE	Statisztikai adatok	OP,VSZ	NÉ	tárgyidőszakot követő hónap 20. munkanap
10	71OF	Taglétszám alakulása	OP,VSZ	NÉ	tárgyidőszakot követő hónap 20. munkanap
11	71OI	Elszámolóegységek alakulása	OP,VSZ	NÉ	tárgyidőszakot követő hónap 20. munkanap
12	71OL	A pénztári vagyon vagyonkezelők közötti megoszlása és arra számított bruttó, nettó és referencia hozamráta alakulása	OP,VSZ	NÉ	tárgyidőszakot követő hónap 20. munkanap
13	71ON	A tagi számlák és az azonosítatlan (függő) befizetések portfóliójának befektetési eredménye	OP	NÉ	tárgyidőszakot követő hónap 20. munkanap
14	71OR	Más vállalkozásban való tulajdonosi részesedések kimutatása a tárgyidőszak végén	OP	NÉ	tárgyidőszakot követő hónap 20. munkanap
15	71OS	Nem tagokkal szembeni követelések és kötelezettségek	OP,VSZ	NÉ	tárgyidőszakot követő hónap 20. munkanap
16	71OT	Rendszeres támogatások, eseti adományok	OP,VSZ	NÉ	tárgyidőszakot követő hónap 20. munkanap
17	72OB	Portfólió állomány	OP,VSZ	NÉ	tárgyidőszakot követő hónap 20. munkanap
18	71OPA1	Fogyasztói panaszügyekre vonatkozó adatok I.	OP,VSZ	NÉ	tárgyidőszakot követő hónap 20. munkanap
19	71OPA2	Fogyasztói panaszügyekre vonatkozó adatok II.	OP,VSZ	NÉ	tárgyidőszakot követő hónap 20. munkanap
20	71OPI	Informatikai adatok	OP, VSZ	NÉ	tárgyidőszakot követő hónap 20. munkanap
21	71OPM	Pénzmosással és terrorizmusfinanszírozással kapcsolatos negyedéves adatok	OP,VSZ	NÉ	tárgyidőszakot követő hónap 20. munkanap
Éves jelentés					
22	73OME	Mérleg – Eszközök	OP, VSZ	É	tárgyidőszakot követő év május 31.
23	73OMF	Mérleg – Források	OP, VSZ	É	tárgyidőszakot követő év május 31.
24	73OA	Eredménykimutatás – Pénztár működési tevékenysége	OP, VSZ	É	tárgyidőszakot követő év május 31.
25	73OB	Eredménykimutatás – Pénztári szolgáltatások fedezete	OP, VSZ	É	tárgyidőszakot követő év május 31.
26	73OC	Eredménykimutatás – Likviditási fedezet	OP, VSZ	É	tárgyidőszakot követő év május 31.
27	73OD	Cash-Flow kimutatás	OP, VSZ	É	tárgyidőszakot követő év május 31.
28	73OEA	Fedezeti tartalék	OP, VSZ	É	tárgyidőszakot követő év május 31.
29	73OEB	Likviditási tartalékok	OP, VSZ	É	tárgyidőszakot követő év május 31.
30	73OEC	Céltartalékok állománya összesen	OP, VSZ	É	tárgyidőszakot követő év május 31.
31	73OF	A taglétszám alakulása	OP, VSZ	É	tárgyidőszakot követő év május 31.
32	73OPM	Pénzmosással és terrorizmusfinanszírozással kapcsolatos éves adatok	OP, VSZ	É	tárgyidőszakot követő hónap 20. munkanap
33	73OSFDR	Intézményszintű SFDR adatok	OP	É	a közzétételi kötelezettség határidejét (június 30.) követő 10. munkanap
Egyesített (összesített) éves pénztári beszámoló					
34	73KME	Mérleg - Eszközök	MOP	É	tárgyidőszakot követő év május 31.
35	73KMF	Mérleg - Források	MOP	É	tárgyidőszakot követő év május 31.
36	73KA	Eredménykimutatás – Pénztár működési tevékenysége	MOP	É	tárgyidőszakot követő év május 31.
37	73KB	Eredménykimutatás – Pénztári szolgáltatások fedezete	MOP	É	tárgyidőszakot követő év május 31.
38	73KC	Eredménykimutatás – Likviditási és kockázati fedezet	MOP	É	tárgyidőszakot követő év május 31.
39	73KD	Eredménykimutatás – Függő befizetések befektetési hozamának fedezete (csak magánnyugdíjpénztáraknál)	MOP	É	tárgyidőszakot követő év május 31.
Biztosításmatematikai statisztikai jelentés					
40	74OA	Taglétszám alakulása korévenként	OP	É	tárgyidőszakot követő év május 31.
41	74OB	A tagok követelései, a tagdíjbevételek, az adóhatóságtól átutalt összegek, valamint a tagdíjat nem fizetők száma korévenként	OP	É	tárgyidőszakot követő év május 31.
42	74OC	Szolgáltatást igénybevevők létszáma korévenként	OP	É	tárgyidőszakot követő év május 31.
Hozamráta közzétételével kapcsolatos jelentés					
43	74OHD	Önkéntes nyugdíjpénztárak fedezeti tartalékra vonatkozó hozamráta adatai	OP	É	tárgyidőszakot követő év február 28.
Pénzügyi terv jelentés					
44	75OA1	Fedezeti tartalék	OP	É	A pénzügyi tervet elfogadó közgyűlést követő 20. munkanap
45	75OA2	Likviditási tartalék	OP	É	A pénzügyi tervet elfogadó közgyűlést követő 20. munkanap
46	75OA3	Működési tartalék	OP	É	A pénzügyi tervet elfogadó közgyűlést követő 20. munkanap
47	75OA4	Taglétszám, tagdíj alakulása	OP	É	A pénzügyi tervet elfogadó közgyűlést követő 20. munkanap
48	75OA5	Befektetések	OP	É	A pénzügyi tervet elfogadó közgyűlést követő 20. munkanap
Eseti jelentés					
49	70OA	Önkéntes nyugdíjpénztári portfóliók azonosító adatai	OP	Z	változás esetén, az új azonosító kód készítését követő 5. munkanap
50	70OBP	Önkéntes nyugdíjpénztárak befektetési politikája	OP	Z	változás esetén, a befektetési politika - igazgatótanács általi - elfogadását követő 5. munkanap
51	70OBPR	Önkéntes nyugdíjpénztári portfóliók referencia indexe	OP	Z	változás esetén, a befektetési politika - igazgatótanács általi - elfogadását követő 5. munkanap
52	ZPTN	Zöld pénzügyi termékek esetében szolgáltatandó adattartalom	ZOP	V	változás esetén, a változást 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	Közigazgatási határozat vagy jegyzőkönyv	OP, VSZ	É	tárgyidőszakot követő év május 31.
uzjel	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
	Zöld pénzügyi termékkel rendelkező önkéntes nyugdíjpénztár	ZOP
	Végelszámolás alatt álló önkéntes nyugdíjpénztár	VSZ
	Magánnyugdíjpénztárat is működtető önkéntes nyugdíjpénztár	MOP
Gyakoriság	Napi	N
	Havi	H
	Negyedéves	NÉ
	Éves	É
	Esetenként küldendő	Z
	Eseti jelentés (változás esetén)	V

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.				

70L
Önkéntes nyugdíjpénztárak havi pénz be- és kiáramlása

Nagyságrend: ezer forint

Sorszám	Sorkód	Megnevezés	Tagok száma (fő)	Igényelt összeg (ezer forint)	Teljesített összeg (ezer forint)	Mód
			1	2	3	4
			a	b	c	z
001	70L1	Fedezeti tartalék összege				
002	70L21	Fedezeti tartalékon jóváírt, a tagok által fizetett tagdíjbevételek				
003	70L22	Fedezeti tartalékon jóváírt munkáltatói tagdíj-hozzájárulás				
004	70L23	Rendszeres támogatások, eseti adományok				
005	70L24	Adóhatóság által átutalt összeg (a tag nyilatkozata alapján)				
006	70L31	Várakozási idő letelte után, de még a felhalmozási időszakon belül kifizetések				
007	70L311	Tőkekifizetés				
008	70L312	Hozamkifizetés				
009	70L32	Kilépés miatti kifizetések				
010	70L33	Egyösszegű nyugdíj szolgáltatási kifizetések				
011	70L34	Tagi kölcsön				
012	70L35	Lejárt tagi kölcsön értékének érvényesítése egyéni számla terhére				

Jelmagyarázat	
	Tilos

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	Közgyűlési döntés alapján					
034	71OA142	Egyéb tételek					
035	71OA15	Tárgyidőszaki bevételek összesen (71OA13+71OA14)					
036	71OA16	Az év első napjától a tárgyidőszakot megelőző időszak végéig elszámolt halmozott bevételek összesen					
037	71OA17	Az év első napjától a tárgyidőszak záró napjáig elszámolt halmozott bevételek összesen (71OA15+71OA16)					
038	71OA18	Tájékoztató adatok					
039	71OA181	A tárgyidőszakban a pénztári tartalékokon jóváírt, a tagok által fizetett tagdíjbevételek					
040	71OA182	A tárgyidőszakban a pénztári tartalékokon jóváírt munkáltatói tagdíj-hozzájárulás					
041	71OA183	A tárgyidőszakban 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	Tisztviselőknek 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	Felülvizsgálat 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 célú tartalék 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	Részesedésekből 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	710A210306121	ebből: sikerdíj					
056	710A2103062	Letétkezelés díjai					
057	710A210307	Egyéb, befektetési tevékenységgel kapcsolatos ráfordítások					
058	710A2104	Likviditási tartalékot terhelő egyéb ráfordítások					
059	710A21041	ebből: Likviditási célú tagdíjhátralékok hitelezési veszteségként történő leírása					
060	710A22	Tartalékok közötti átcsoportosítás					
061	710A2201	Közgyűlési döntés alapján					
062	710A2202	Egyéb tételek					
063	710A23	Tárgyidőszaki kiadások összesen (710A21+710A22)					
064	710A24	Az év első napjától a tárgyidőszakot megelőző időszak végéig elszámolt halmozott kiadások összesen					
065	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 meghaladó 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	
			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 (függő) portfólió hozama			
016	71OB3331	ebből: Azonosítatlan (függő) portfólión jóváírt realizált nettó hozam			
017	71OB3332	Azonosítatlan (függő) portfólión jóváírt értékelési különbözet			

71OC

Működési és kiegészítő vállalkozási tevékenység eredménye

Nagyságrend: ezer forint

Sorszám	Sorkód	Megnevezés	Tárgyév 01.01-től halmozott adat	Tárgydíszaki adatok	Mód
			1	2	3
			a	b	z
001	71OC01	Működési célú bevételek			
002	71OC02	Működéssel kapcsolatos ráfordítások			
003	71OC03	Szokásos működési tevékenység eredménye (71OC01-71OC02)			
004	71OC04	Nem befektetési célú tulajdoni részesedést jelentő befektetések értékvesztése, annak visszairása			
005	71OC05	Működési célú befektetési tevékenység eredménye			
006	71OC06	Kiegészítő vállalkozási tevékenység bevételei			
007	71OC07	Kiegészítő vállalkozási tevékenység ráfordításai			
008	71OC08	Kiegészítő vállalkozási tevékenység adózás előtti eredménye (71OC06-71OC07)			
009	71OC09	Adófizetési kötelezettség			
010	71OC10	Működés és kiegészítő vállalkozási tevékenység tárgyévi eredménye (71OC03+71OC05+71OC08-71OC09)			

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
Statisztikai 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	Tőkekifizetésben részesült tagok száma (fő)				
022	71OE16	Költségek és ráfordítások passzív időbeli elhatárolása				
023	71OE17	Kötelezettségek				
024	71OE171	ebből: Tagokkal szembeni kötelezettségek				
025	71OE172	Kötelezettség áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)				
026	71OE173	Rövid lejáratú hitelek és kölcsönök				
027	71OE174	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek				
028	71OE18	Pénztári alkalmazottak létszáma (fő)				
029	71OE181	ebből: tárgynegyedévben felvettek száma (fő)				
030	71OE19	„0” egyenleggel rendelkező tagok száma				
031	71OE20	Tagsági jogviszonnyal már nem, de egyéni számla egyenleggel még rendelkező tagok száma				
032	71OE21	Várakozási idő letelte után adómentesen felvehető hozam összege				
033	71OE22	Adómentes nyugdíjszolgáltatásként kifizethető hozam				
034	71OE23	Várakozási idő letelte után adómentesen felvehető tőke összege				
035	71OE24	Adómentes nyugdíjszolgáltatásként kifizethető tőke				
036	71OE25	Fedezeti tartalék realizált hozama terhére kifizetett értékelési különbözet összege				

Jelmagyarázat	
	Tilos

71OF
Taglétszám alakulása

Sorszám	Sorkód	Megnevezés	Tárgyév 01.01-től	Tárgyidőszaki adatok	Mód
			halmozott adat (fő)	(fő)	
			1	2	
			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

Sorszám	Sorkód	Megnevezés	Portfólió	Portfólió	Vagyonkezelő LEI	Vagyonkezelő	Vagyonkezelési	Tárgyidőszaki vagyongazdálkodási alapdíj	Tárgyidőszaki átlagos kezelt vagyon	Tárgyidőszakban	Pénztári vagyon	Pénztári	Tárgyidőszaki	Tárgyidőszaki	Tárgyidőszaki	Mód
			azonosító kódja	megnevezése	kódja	megnevezése	alaprát (%)	alapját képező pénztári vagyon összege	alapján kiszámlázott vagyongazdálkodási	kiszámlázott sikerdíj	összege (ezer	vagyon	referencia	bruttó	nettó	
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
			a	b	c	d	e	f	g	h	i	j	k	l	m	z
001	71OL01	Pénztári vagyon összesen														
002	71OL1	Fedezeti tartalék														
003	71OL11	Egyéni számlák														
004	71OL1101	1. portfólió														
005	71OL110101	Vagyonkezelő														
	...	...														
	71OL110199	Vagyonkezelő														
006	71OL1102	2. portfólió														
007	71OL110201	Vagyonkezelő														
	...	...														
	71OL110299	Vagyonkezelő														
008	71OL1103	3. portfólió														
009	71OL110301	Vagyonkezelő														
	...	...														
	71OL110399	Vagyonkezelő														
010	71OL1104	4. portfólió														
011	71OL110401	Vagyonkezelő														
	...	...														
	71OL110499	Vagyonkezelő														
012	71OL1105	5. portfólió														
013	71OL110501	Vagyonkezelő														
	...	...														
	71OL110599	Vagyonkezelő														
014	71OL1106	6. portfólió														
015	71OL110601	Vagyonkezelő														
	...	...														
	71OL110699	Vagyonkezelő														
016	71OL1107	7. portfólió														
017	71OL110701	Vagyonkezelő														
	...	...														
	71OL110799	Vagyonkezelő														
018	71OL1108	8. portfólió														
019	71OL110801	Vagyonkezelő														
	...	...														
	71OL110899	Vagyonkezelő														
020	71OL1109	9. portfólió														
021	71OL110901	Vagyonkezelő														
	...	...														
	71OL110999	Vagyonkezelő														
022	71OL1110	10. portfólió														
023	71OL111001	Vagyonkezelő														
	...	...														
	71OL111099	Vagyonkezelő														
024	71OL12	Szolgáltatási számlák portfóliója														
025	71OL1201	1. portfólió														
026	71OL120101	Vagyonkezelő														
	...	...														
	71OL120199	Vagyonkezelő														
027	71OL1202	2. portfólió														
028	71OL120201	Vagyonkezelő														
	...	...														
	71OL120299	Vagyonkezelő														
029	71OL2	Működési portfólió														
030	71OL201	Vagyonkezelő														
	...	...														
	71OL299	Vagyonkezelő														
031	71OL3	Likviditási és kockázati portfólió														
032	71OL301	Vagyonkezelő														
	...	...														
	71OL399	Vagyonkezelő														
033	71OL4	Azonosítatlan (függő) befizetések														
034	71OL401	Vagyonkezelő														
	...	...														
	71OL499	Vagyonkezelő														

Jelmagyarázat
Tilos

71ON

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

Nagyságrend: ezer forint

Sorszám	Sorkód	Megnevezés	Vagyongkezelésre kiadott állomány befektetési eredménye	Saját vagyongkezelés 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	Részcvények					
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	Részesedés azonosítója	Vállalkozás megnevezése	Részesedés névértéke (ezer Ft)	A jegyzett tőkében való részesedés aránya (%)	Befizetési kvóta (%)	Szavazati arány (%)	Mód
			1	2	3	4	5	6	7
			a	b	c	d	e	f	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				

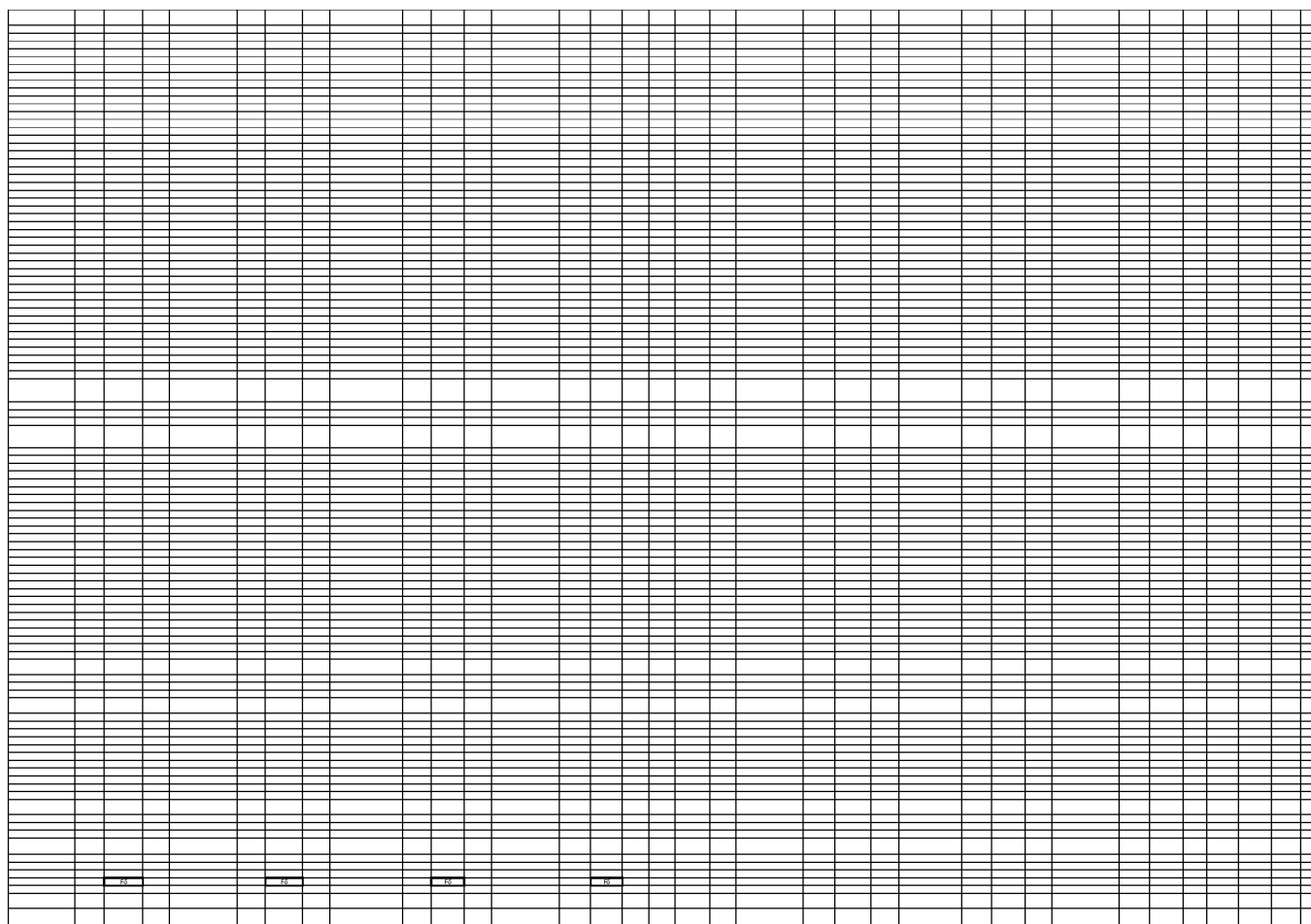
Jelmagyarázat	
	Tilos

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



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	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	
			a	b	c	d	e	f	g	h	i	j	k	l	m	
001	71OPA11	TÁRGYIDŐSZAKBAN NYILVANTARTASBA 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	Részen 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	2
			a	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)/eljárárend(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 adattárházal? (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 helyszínéről szolgáló ország vagy országok (ideértve az adatok kezelése, 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 helyszínéről szolgáló ország vagy országok (ideértve az adatok kezelése, 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 ügyfélportál támogatja az ügyfél általi adatmódosítást/tranzakciók megadását? (Igen/Nem)		
081	71OPI1102	Az intézmény elektronikus szerződéskötés során használ-e auditált elektronikus hírközlő eszközt ügyfelek pénzmossás-megelőzési célú átvilágítására? (Igen/Nem)		
082	71OPI1103	Amennyiben a 71OPI1102 kérdésre a válasz Igen, az ügyfelek pénzmossás-megelőzési célú átvilágítására szolgáló rendszer neve és verziószáma:		
083	71OPI1104	Amennyiben a 71OPI1102 kérdésre a válasz Igen, az ügyfelek pénzmossás-megelőzési célú átvilágítására szolgáló rendszert fejlesztő/támogató társaság neve:		
084	71OPI1105	Amennyiben a 71OPI1102 kérdésre a válasz Igen, az ügyfelek pénzmossás-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 ügyfélportál 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	Üzleti kapcsolat létesítések elvégzett ügyfél-átvilágítás			
002	71OPM011	Normál ügyfél-átvilágítás			
003	71OPM012	Egyszerűsített ügyfél-átvilágítás			
004	71OPM013	Fokozott ügyfél-átvilágítás			
005	71OPM02	Ügyfél-átvilágítási hiányosság miatt korlátozott ügyfelek			
006	71OPM03	Kapcsolattartási probléma miatt korlátozott ügyfelek			
007	71OPM0411	Oroszországi származású ügyfelek			
008	71OPM04111	71OPM0411-ből: azon oroszországi származású ügyfelek, melyek negyedéves forgalma elérte vagy meghaladta az ötvenmillió forintot			
009	71OPM0412	Oroszországi származású ügyfelekkel kapcsolatos bejelentések			
010	71OPM0421	Fehéroroszországi származású ügyfelek			
011	71OPM04211	71OPM0421-ből: azon Fehéroroszországi származású ügyfelek, melyek negyedéves forgalma elérte vagy meghaladta az ötvenmillió forintot			
012	71OPM0422	Fehéroroszországi származású ügyfelekkel kapcsolatos bejelentések			
013	71OPM0431	Észak-koreai származású ügyfelek			
014	71OPM04311	71OPM0431-ből: azon észak-koreai származású ügyfelek, melyek negyedéves forgalma elérte vagy meghaladta az ötvenmillió forintot			
015	71OPM0432	Észak-koreai származású ügyfelekkel kapcsolatos bejelentések			
016	71OPM0441	Iráni származású ügyfelek			
017	71OPM04411	71OPM0441-ből: azon iráni származású ügyfelek, melyek negyedéves forgalma elérte vagy meghaladta az ötvenmillió forintot			
018	71OPM0442	Iráni származású ügyfelekkel kapcsolatos bejelentések			
019	71OPM05	Egyedileg a huszonötmillió forintot elérő vagy meghaladó összegű ügyletek			
020	71OPM051	71OPM05-ből: egyedileg a százmillió forintot elérő, vagy meghaladó összegű ügyletek			
021	71OPM052	71OPM05-ből: magas kockázati szinttel rendelkező ügyfelek által kezdeményezett ügyletek			
022	71OPM053	71OPM05-ből: nem magas kockázati szinttel rendelkező, megerősített eljárás alá tartozó ügyfelek által kezdeményezett ügyletek			
023	71OPM06	PEP ügyfelek egyedileg a tízmillió forintot elérő vagy meghaladó összegű ügyletei			
024	71OPM061	71OPM06-ből: ügyletek összege elérte vagy meghaladta egyedileg a százmillió forintot			
025	71OPM07	Legjelentősebb összegű végrehajtott ügylet			
026	71OPM071	71OPM07-ből: magas kockázati szinttel rendelkező ügyfelek legjelentősebb összegű végrehajtott ügylete			
027	71OPM072	71OPM07-ből: nem magas kockázati szinttel rendelkező, megerősített eljárás alá tartozó ügyfelek legjelentősebb összegű végrehajtott ügylete			
028	71OPM08	Kockázatos ügyfél és szokatlan ügylet kiszűrését biztosító szűrőrendszer riasztásai			
029	71OPM081	Kötelező, a 26/2020. (VIII. 25.) MNB rendelet szerinti szűrési feltételek által generált riasztások			
030	71OPM082	Pénztár által definiált szűrési feltételek által generált riasztások			
031	71OPM09	A pénztár nem tudta a szűrések elemzését és értékelését határidőn belül elvégezni			
032	71OPM091	Kötelező, a 26/2020. (VIII. 25.) MNB rendelet szerinti szűrési feltételek által generált riasztások			
033	71OPM092	Pénztár által definiált szűrési feltételek által generált riasztások			
034	71OPM10	Saját bejelentések			
035	71OPM101	A Pmt. 30. §-a alapján pénzmosás gyanúja miatt tett bejelentések			
036	71OPM102	A Pmt. 30. §-a alapján terrorizmus finanszírozása gyanúja miatt tett bejelentések			
037	71OPM103	A Kit. alapján tett bejelentések			
038	71OPM11	4 munkanapra felfüggesztett tranzakciók			
039	71OPM1111	Pénztár által kezdeményezett felfüggesztések			
040	71OPM1112	Pénzügyi információs egységként működő hatóság által kezdeményezett felfüggesztések			
041	71OPM112	71OPM11-ből: pénzügyi információs egységként működő hatóság kérésére meghosszabbított felfüggesztések			
042	71OPM12	Bíróság, nyomozóhatóság által pénzmosás gyanúja miatt zárolt, lefoglalt követelések			
043	71OPM13	Terrorista, illetve szankciós listák alapján zárolt követelések			
044	71OPM14	Pénzmosás, illetve terrorizmus finanszírozása miatt megszüntetett üzleti kapcsolatok			
045	71OPM15	Kockázatmentesítés keretében megvizsgált ügyfélkapcsolatok			
046	71OPM151	Bejelentések száma miatt			
047	71OPM152	Bejelentések összege miatt			
048	71OPM153	Pénzügyi információs egység tájékoztatása alapján			
049	71OPM154	Egyéb pénzmosási és terrorizmus finanszírozási kockázat miatt			
050	71OPM16	Társhatósági megkeresések			
051	71OPM17	Ügyfélpanasz			
052	71OPM18	Belső ellenőri megállapítások			
053	71OPM19	Informatikai fejlesztések			

Jelmagyarázat
Tilos

73OME
Mérleg – Eszközök

Nagyságrend: ezer forint

Sorszám	Sorkód	Megnevezés	Előző évi	Megállapított	Előző évi	Tárgyévi	Megállapított	Tárgyévi	Mód
			beszámoló záró	eltérések (+, -)	felülvizsgált	beszámoló záró	beszámoló záró	felülvizsgált	
			adatai		beszámoló záró	adatai	adatai	beszámoló záró	
			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							

73OMF
Mérleg – Források

Nagyságrend: ezer forint

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

73OA
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	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 jutottot 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	Bérek							
024	73OA11211	Állományba tartozó pénztári alkalmazottak munkabére							
025	73OA11212	Állományba nem tartozók munkadíja							
026	73OA11212	Aktuáriusi díj (megbízási díj)							
027	73OA11212	Szaktanácsadás díja (megbízási díj)							
028	73OA11212	Tagszervezéssel kapcsolatos ügynöki díj (megbízási díj)							
029	73OA11212	Pénztári tisztviselők tiszteletdíja							
030	73OA11212	Egyéb, állományba nem tartozók munkadíja							
031	73OA1122	Személyi jellegű egyéb kifizetések							
032	73OA1123	Bérlételek							
033	73OA113	Értékcsökkenési leírás							
034	73OA114	Működéssel kapcsolatos egyéb ráfordítások							
035	73OA1141	Felügylettel kapcsolatos ráfordítások							
036	73OA1142	Működési céltartalékképzés jövőbeni kötelezettségekre							
037	73OA1143	Egyéb ráfordítások							
038	73OA12	Szokásos működési tevékenység eredménye (10-11) (+/-)							
039	73OA13	Nem befektetési célú tulajdoni részesedést jelentő befektetések értékesítése, 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	Hiteleszontj 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 értékkülönbözlet							
052	73OA1931	Nyerésjellegű különbözlet (árfolyamnyereség)							
053	73OA1932	Veszteségjellegű különbözlet (árfolyamvesztés) (-)							
054	73OA194	Egyéb piaci értékeletből adódó értékkülönbözlet							
055	73OA1941	Nyerésjellegű különbözlet (árfolyamnyereség)							
056	73OA1942	Veszteségjellegű különbözlet (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 céltartalék							
063	73OA251	Időarányosan járó kamat							
064	73OA252	Járó osztalék							
065	73OA253	Devizaárfolyam különbözet							
066	73OA254	Egyéb piaci értékeletből adódó értékkülönbözlet							
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) (+/-)							

73OB
Eredménykimutatás – Pénztári szolgáltatások fedezete

Nagyságrend: ezer forint

Sorszám	Sorkód	Megnevezés	Előző évi	Megállapított	Előző évi	Tárgyévi	Megállapított	Tárgyévi	Mód
			beszámoló	eltérések (+/-)	felülvizsgált	beszámoló	eltérések (+/-)	felülvizsgált	
			záró adatai		beszámoló	záró adatai		beszámoló	
			1	2	3	4	5	6	7
			a	b	c	d	e	f	z
001	73OB01	Tagok által fizetett tagdíj							
002	73OB02	Munkáltatói tagdíj-hozzájárulás							
003	73OB03	Meg nem fizetett tagdíjak miatti tartalékképzés (-)							
004	73OB04	Utólag befolyt tagdíjak							
005	73OB05	Tagdíjbevételek összesen (1+2-3+4)							
006	73OB06	Tagok egyéb befizetései							
007	73OB061	Ebből: A tag nyilatkozata alapján az adóhatóság által átutalt összeg							
008	73OB07	Szolgáltatások fedezetére kapott rendszeres támogatás							
009	73OB08	Szolgáltatások fedezetére jutott eseti adomány							
010	73OB09	Szolgáltatási célú egyéb bevételek							
011	73OB10	Egyéni számlán jóváírt szolgáltatási célú bevételek összesen (5+6+7+8+9)							
012	73OB11	Egyéni számlán elszámolt szolgáltatási célú egyéb ráfordítások							
013	73OB12	Kapott kamatok, kamat jellegű bevételek							
014	73OB121	Pénzügyileg realizált kamat, kamatjellegű bevétel							
015	73OB122	Hitelevizsont megtestesítő kamatozó értékpapír vételárában lévő kamat (-)							
016	73OB13	Tulajdoni részesedést jelentő befeketések és hitelevizsont megtestesítő értékpapírok nyereségjellegű különbözete (árfolyamnyereség)							
017	73OB14	Befektetési jegyek realizált hozama							
018	73OB15	Kapott osztalékok és részesedések							
019	73OB16	Pénzügyi műveletek egyéb realizált bevételei							
020	73OB17	Értékelési különbözetben elszámolt várható hozam							
021	73OB171	Időarányosan járó kamat							
022	73OB172	Járó osztalék							
023	73OB173	Devizaárfolyam-változásból adódó értékkülönbözet							
024	73OB1731	Nyereségjellegű különbözet (árfolyamnyereség)							
025	73OB1732	Veszteségjellegű különbözet (árfolyamvesztés) (-)							
026	73OB174	Egyéb piaci értéktételből adódó értékkülönbözet							
027	73OB1741	Nyereségjellegű különbözet (árfolyamnyereség)							
028	73OB1742	Veszteségjellegű különbözet (árfolyamvesztés) (-)							
029	73OB18	Befektetési célú ingatlanok hasznosításából, eladásából származó bevételek							
030	73OB19	Befektetési tevékenység bevételei összesen (12+...+18)							
031	73OB191	Egyéni számlákat megillető hozambevételek							
032	73OB1911	Egyéni számlákat megillető realizált hozam							
033	73OB1912	Egyéni számlákat megillető értékelési különbözet							
034	73OB192	Szolgáltatási tartalékok megillető hozambevételek							
035	73OB1921	Szolgáltatási tartalékok megillető realizált hozam							
036	73OB1922	Szolgáltatási tartalékok megillető értékelési különbözet							
037	73OB20	Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások							
038	73OB21	Tulajdoni részesedést jelentő befeketések és hitelevizsont megtestesítő értékpapírok veszteségjellegű különbözete (árfolyamvesztés)							
039	73OB22	Befektetési jegyek realizált vesztesége							
040	73OB23	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordítása							
041	73OB24	Befektetési célú ingatlanokkal kapcsolatos ráfordítások							
042	73OB25	Befektetési tevékenységgel kapcsolatos egyéb ráfordítások							
043	73OB251	Vagyonkezelői díjak							
044	73OB252	Letétkezelői díjak							
045	73OB253	Befektetési tevékenységgel kapcsolatos különböző egyéb ráfordítások							
046	73OB26	Befektetési tevékenység ráfordításai összesen (20+...+25)							
047	73OB261	Egyéni számlákat terhelő befektetéssel kapcsolatos ráfordítások							
048	73OB262	Szolgáltatási tartalékok terhelő befektetéssel kapcsolatos ráfordítások							
049	73OB27	Befektetési tevékenység eredménye (19-26) (+/-)							
050	73OB271	Egyéni számlákon jóváírható nettó hozam							
051	73OB272	Egyéni számlákon jóváírható értékelési különbözet							
052	73OB273	Szolgáltatási tartalékba helyezhető nettó hozam							
053	73OB274	Szolgáltatási tartalékba helyezhető értékelési különbözet							
054	73OB28	Fedezeti céltartalék képzés (10-11+/-27) (-)							
055	73OB281	Egyéni számlákon a szolgáltatási célú bevételek és ráfordítások különbözetének összegében							
056	73OB282	Egyéni számlákon jóváírt nettó hozamból							
057	73OB283	Egyéni számlákon jóváírt értékelési különbözetből							
058	73OB2831	Időarányosan járó kamat							
059	73OB2832	Járó osztalék							
060	73OB2833	Devizaárfolyam különbözetből							
061	73OB2834	Egyéb piaci értéktételből adódó értékkülönbözetből							
062	73OB284	Szolgáltatási tartalékon jóváírt nettó hozamból							
063	73OB285	Szolgáltatási tartalékon jóváírt értékelési különbözetből							
064	73OB2851	Időarányosan járó kamat							
065	73OB2852	Járó osztalék							
066	73OB2853	Devizaárfolyam különbözetből							
067	73OB2854	Egyéb piaci értéktételből adódó értékkülönbözet							

73OC
Eredménykimutatás – Likviditási fedezet

Nagyságrend: ezer forint

Sorszám	Sorkód	Megnevezés	Előző évi	Megállapított	Előző évi	Tárgyévi	Megállapított	Tárgyévi	Mód
			beszámoló záró	eltérések (+/-)	felülvizsgált	beszámoló	eltérések (+/-)	felülvizsgált	
			adatok		beszámoló	záró adatok		beszámoló	
			1	2	3	4	5	6	7
			a	b	c	d	e	f	z
001	73OC01	Tagok által fizetett tagdíj							
002	73OC02	Munkáltatói tagdíj-hozzájárulás							
003	73OC03	Meg nem fizetett tagdíjak miatti tartalékképzés (-)							
004	73OC04	Utólag befolyt tagdíjak							
005	73OC05	Tagdíjbevételek összesen (1+2-3+4)							
006	73OC06	Tagok egyéb befizetései							
007	73OC07	Likviditási célra kapott rendszeres támogatás							
008	73OC08	Likviditási célra juttatott eseti adomány							
009	73OC09	Likviditási célú egyéb bevételek							
010	73OC10	Likviditási célú bevételek összesen (5+6+7+8+9)							
011	73OC11	Likviditási célú egyéb ráfordítások							
012	73OC12	Kapott kamatok, kamat jellegű bevételek							
013	73OC121	Pénzügyileg realizált kamat, kamatjellegű bevétel							
014	73OC122	Hitelviszonyt megtestesítő kamatozó értékpapír vételárában lévő kamat (-)							
015	73OC13	Tulajdoni részesedést jelentő befeketések és hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok nyereségjellegű különbözete (árfolyamnyereség)							
016	73OC14	Befektetési jegyek realizált hozama							
017	73OC15	Kapott osztalékok és részesedések							
018	73OC16	Pénzügyi műveletek egyéb realizált bevételei							
019	73OC17	Értékelési különbözetben elszámolt várható hozam							
020	73OC171	Időarányosan járó kamat							
021	73OC172	Járó osztalék							
022	73OC173	Devizaárfolyam-változásból adódó értékkülönbözet							
023	73OC1731	Nyereségjellegű különbözet (árfolyamnyereség)							
024	73OC1732	Veszteségjellegű különbözet (árfolyamvesztés) (-)							
025	73OC174	Egyéb piaci értékitéletből adódó értékkülönbözet							
026	73OC1741	Nyereségjellegű különbözet (árfolyamnyereség)							
027	73OC1742	Veszteségjellegű különbözet (árfolyamvesztés) (-)							
028	73OC18	Befektetési célú ingatlanok hasznosításából, eladásából származó bevételek							
029	73OC19	Befektetési tevékenység bevételei összesen (12+...+18)							
030	73OC191	Likviditási és kockázati célú pénzeszközök befektetésével kapcsolatos bevételek							
031	73OC192	Azonosítatlan befizetések befektetésével kapcsolatos bevételek							
032	73OC20	Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások							
033	73OC21	Tulajdoni részesedést jelentő befeketések és hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok veszteségjellegű különbözete (árfolyamvesztés)							
034	73OC22	Befektetési jegyek realizált vesztesége							
035	73OC23	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordítása							
036	73OC24	Befektetési célú ingatlanokkal kapcsolatos ráfordítások							
037	73OC25	Befektetési tevékenységgel kapcsolatos egyéb ráfordítások							
038	73OC251	Vagyonkezelői díjak							
039	73OC252	Letétkezelői díjak							
040	73OC253	Befektetési tevékenységgel kapcsolatos különböző egyéb ráfordítások							
041	73OC26	Befektetési tevékenység ráfordításai összesen (20+...+25)							
042	73OC261	Likviditási és kockázati célú pénzeszközök befektetésével kapcsolatos ráfordítások							
043	73OC262	Azonosítatlan befizetések befektetésével kapcsolatos ráfordítások							
044	73OC27	Befektetési tevékenység eredménye (19-26) (+/-)							
045	73OC28	Likviditási és kockázati céltartalék képzés (10-11+/-27) (-)							
046	73OC281	Értékelési különbözetből képzett likviditási céltartalék							
047	73OC2811	Időarányosan járó kamat							
048	73OC2812	Járó osztalék							
049	73OC2813	Devizaárfolyam különbözete							
050	73OC2814	Egyéb piaci értékitéletből adódó értékkülönbözete							
051	73OC282	Egyéb likviditási célokra							
052	73OC283	Azonosítatlan befizetések befektetési hozamára							

73OD
Cash-Flow kimutatás

Nagyságrend: ezer forint

Sorszám	Sorkód	Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Mód
			1	2	3
			a	b	z
001	73OD01	Működés és kiegészítő vállalkozási tevékenység tárgyévi 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	Készpénz állomány változása (forint- és valutapénztár)			
042	73OD402	Számlapénz (pénztári elszámolási számla, éven belüli lejáratú forint és deviza betétszámlák, egyéb elkülönített betétszámlák) állomány változása			

73OEA
Fedezeti tartalék

Nagyságrend: ezer forint

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

Jelmagyarázat	
	Tilos

73OEB
Likviditási tartalékok

Nagyságrend: ezer forint

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

73OSFDR
Intézményszintű SFDR adatok

Sorszám	Sorkód	Megnevezés	Válasz	Érték	Mértékegység	Mód
			1	2	3	4
			a	b	c	z
001	73OSFDR1	Figyelembe vesz szervezeti szinten fenntarthatósági káros hatásokat (PAI)?				
002	73OSFDR2	Hol található az SFDR 4. cikke szerinti közzététel? (URL)				
003	73OSFDR3	SFDR 8. cikke szerinti termékek száma a tárgyidőszak végén				
004	73OSFDR4	SFDR 9. cikke szerinti termékek száma a tárgyidőszak végén				
005	73OSFDR5	Befektetést befogadó vállalkozásokba eszközölt befektetésekre alkalmazandó mutatók				
006	73OSFDR51	1. körbe tartozó ÜHG-kibocsátások				
007	73OSFDR52	2. körbe tartozó ÜHG-kibocsátások				
008	73OSFDR53	3. körbe tartozó ÜHG-kibocsátások				
009	73OSFDR54	ÜHG-intenzitás				
010	73OSFDR55	Karbonlábnyom				
011	73OSFDR6	Szuverénekbe és szupranacionális szervezetekbe eszközölt befektetésekre alkalmazandó mutatók				
012	73OSFDR61	ÜHG-intenzitás				
013	73OSFDR7	Ingatlaneszközökbe eszközölt befektetésekre alkalmazandó mutatók				
014	73OSFDR71	Fosszilis tüzelőanyagoknak való kitettség ingatlaneszközökön keresztül				
015	73OSFDR72	Nem energiahatékony ingatlaneszközöknek való kitettség				
016	73OSFDR8	Szabadon választott környezeti mutatószámok				
017	73OSFDR81	Szabadon választott mutatószám 1				
018	73OSFDR82	Szabadon választott mutatószám 2				
019	73OSFDR83	Szabadon választott mutatószám 3				

Jelmagyarázat	
	Tilos

73KME
Mérleg – Eszközök

Nagyságrend: ezer forint

Sorszám	Sorkód	Megnevezés	Előző évi beszámoló záró adatai	Megállapított eltérések (+, -)	Előző évi felülvizsgált beszámoló záró adatai	Tárgyévi beszámoló záró adatai	Megállapított eltérések (+, -)	Tárgyévi felülvizsgált beszámoló záró adatai	Mód
			1	2	3	4	5	6	
			a	b	c	d	e	f	
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. Belétszámlák (forintban)							
069	73KME12431	a) önkéntes nyugdíjpénztár							
070	73KME12432	b) magánnyugdíjpénztár							
071	73KME1244	2. Devizaszámla							
072	73KME12441	a) önkéntes nyugdíjpénztár							
073	73KME12442	b) magánnyugdíjpénztár							
074	73KME1245	3. Pénzeszközök értékelési különbözete							
075	73KME12451	a) önkéntes nyugdíjpénztár							
076	73KME12452	b) magánnyugdíjpénztár							
077	73KME13	C) Aktív időbeli elhatárolások							
078	73KME131	1. Bevételek aktív időbeli elhatárolása							
079	73KME1311	a) önkéntes nyugdíjpénztár							
080	73KME1312	b) magánnyugdíjpénztár							
081	73KME132	2. Költségek és ráfordítások időbeli elhatárolása							
082	73KME1321	a) önkéntes nyugdíjpénztár							
083	73KME1322	b) magánnyugdíjpénztár							

73KMF
Mérleg – Források

Nagyságrend: ezer forint

Sorszám	Sorkód	Megnevezés	Előző évi	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	73KMF1	FORRÁSOK (PASSZIVÁK) 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. Fügő befizetések befektetési hozamának céltartaléka							
037	73KMF1241	a) magánnyugdíjpénztár							
038	73KMF125	V. Meg nem fizetett tagdíjak céltartaléka							
039	73KMF1251	a) önkéntes nyugdíjpénztár							
040	73KMF1252	b) magánnyugdíjpénztár							
041	73KMF13	F) Kötelezettségek							
042	73KMF131	I. Hosszú lejáratú kötelezettségek							
043	73KMF1311	a) önkéntes nyugdíjpénztár							
044	73KMF1312	b) magánnyugdíjpénztár							
045	73KMF132	II. Rövid lejáratú kötelezettségek							
046	73KMF1321	a) önkéntes nyugdíjpénztár							
047	73KMF1322	b) magánnyugdíjpénztár							
048	73KMF1323	045-ből: Azonosítatlan függő befizetések							
049	73KMF13231	a) önkéntes nyugdíjpénztár							
050	73KMF13232	b) magánnyugdíjpénztár							
051	73KMF14	G) Passzív időbeli elhatárolások							
052	73KMF141	a) önkéntes nyugdíjpénztár							
053	73KMF142	b) magánnyugdíjpénztár							

73KA
Eredménykimutatás – Pénztár működési tevékenysége

Nagyságrend: ezer forint

Sorszám	Sorkód	Megnevezés	Előző évi	Megállapított	Előző évi	Tárgyévi	Megállapított	Tárgyévi	Mód
			beszámoló záró	eltérések (+/-)	felülvizsgált	beszámoló	eltérések (+/-)	felülvizsgált	
			adatok		beszámoló	záró adatai		beszámoló	
			1	2	3	4	5	6	7
			a	b	c	d	e	f	z
001	73KA01	1. Tagok által fizetett tagdíj							
002	73KA011	a) önkéntes nyugdíjpénztár							
003	73KA012	b) magánnyugdíjpénztár							
004	73KA02	2. Munkáltatói tagdíj-hozzájárulás							
005	73KA03	3. Ideiglenesen munkajövedelemmel nem rendelkező tag részére befizetett tagdíj célú támogatás							
006	73KA04	4. Tagdíj-kiegészítések							
007	73KA05	5. Meg nem fizetett tagdíjak miatt tartalékképzés (-)							
008	73KA051	a) önkéntes nyugdíjpénztár							
009	73KA052	b) magánnyugdíjpénztár							
010	73KA06	6. Utólag befolyt tagdíjak							
011	73KA061	a) önkéntes nyugdíjpénztár							
012	73KA062	b) magánnyugdíjpénztár							
013	73KA07	7. Tagdíjbevételek összesen (1+2+3+4-5+6)							
014	73KA071	a) önkéntes nyugdíjpénztár							
015	73KA072	b) magánnyugdíjpénztár							
016	73KA08	8. Tagok egyéb befizetései							
017	73KA081	a) önkéntes nyugdíjpénztár							
018	73KA09	9. Működési célra kapott rendszeres támogatás							
019	73KA091	a) önkéntes nyugdíjpénztár							
020	73KA092	b) magánnyugdíjpénztár							
021	73KA10	10. Működési célra 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 befeketések 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 befeketések és hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok veszteségjellegű különbözete (árfolyamveszteség)							
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 tárgyévi eredménye (önkéntes nyugdíjpénztár)							
090	73KA35	35. Működés tárgyévi eredménye (magánnyugdíjpénztár)							

Sorszám	Sorkód	Megnevezés	Előző évi	Megállapított	Előző évi	Tárgyévi	Megállapított	Tárgyévi	Mód
			számláló	eltérések (+/-)	felülvizsgált	számláló	eltérések (+/-)	felülvizsgált	
			záró adatai		záró adatai			záró adatai	
1	2	3	4	5	6	7			
a	b	c	d	e	f	z			
001	73KB01	1.Tagok által fizetett tagdíj							
002	73KB011	a) önkéntes nyugdíjpénztár							
003	73KB012	b) magánnyugdíjpénztár							
004	73OB02	2. Munkáltatói tagdíj-hozzájárulás							
005	73KB03	3. Ideiglenesen munkajáradékkal nem rendelkező tag részére befizetett tagdíj célú támogatás							
006	73KB04	4. Tagdíj-kezelési 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 jutott 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 különbözeten 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 hozambefizetések							
055	73KB2131	a) önkéntes nyugdíjpénztár							
056	73KB2132	b) magánnyugdíjpénztár							
057	73KB214	21.2 Szolgáltatási tartalékok megillető hozambefizetések							
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 célú tartalékok képzése (12-13 +/- 28) (-)							
091	73KB301	30.1 Egyéni számlákon							
092	73KB3011	30.1.1 Szolgáltatási célú bevételek és ráfordítások különbözeteiből							
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 különbözeteiből							
099	73KB30131	a) önkéntes nyugdíjpénztár							
100	73KB30132	b) magánnyugdíjpénztár							
101	73KB302	30.2 Szolgáltatási tartalékok							
102	73KB3021	30.2.1 Realizált nettó hozamból							
103	73KB30211	a) önkéntes nyugdíjpénztár							
104	73KB30212	b) magánnyugdíjpénztár							
105	73KB3022	30.2.2 Értékelési különbözeteiből							
106	73KB30221	a) önkéntes nyugdíjpénztár							
107	73KB30222	b) magánnyugdíjpénztár							

73KC
Eredménykimutatás – Likviditási és kockázati fedezet

Nagyságrendi: ezer forint

Sorszám	Sorkód	Megnevezés	Előző évi	Megállapított	Előző évi	Tárgyévi	Megállapított	Tárgyévi	Mód
			beszámoló	eltérések (+/-)	felülvizsgált	beszámoló	eltérések (+/-)	felülvizsgált	
			záró adatai		záró adatai	záró adatai		záró adatai	
			1	2	3	4	5	6	7
			a	b	c	d	e	f	z
001	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 jutott 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 befeketések 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. Értéktelési 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 befeketések 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 Sajtó tevékenységi kockázatokra							
087	73KC33	30.3 Egyéb kockázatokra							
088	73KC331	a) önkéntes nyugdíjpénztár							
089	73KC332	b) magánnyugdíjpénztár							
090	73KC34	30.4 Értéktelési 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	
			a	b	c	d	e	f	
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							

74OC
Szolgáltatást igénybevevők létszáma korévenként

Sorszám	Sorkód	Megnevezés	Szolgáltatás megnevezése	Év elején	Új igénybevevők	Lejárt	Elhalálozás	Egyéb ok	Év végén	Mód
			1	2	3	4	5	6	7	8
			a	b	c	d	e	f	g	z
001	74OC001	Mindösszesen								
						Szolgáltatás évközi megszűnése				
002	74OC01	Összesen								
003	74OC0101	16								
004	74OC0102	17								
005	74OC0103	18								
006	74OC0104	19								
007	74OC0105	20								
008	74OC0106	21								
009	74OC0107	22								
010	74OC0108	23								
011	74OC0109	24								
012	74OC0110	25								
013	74OC0111	26								
014	74OC0112	27								
015	74OC0113	28								
016	74OC0114	29								
017	74OC0115	30								
018	74OC0116	31								
019	74OC0117	32								
020	74OC0118	33								
021	74OC0119	34								
022	74OC0120	35								
023	74OC0121	36								
024	74OC0122	37								
025	74OC0123	38								
026	74OC0124	39								
027	74OC0125	40								
028	74OC0126	41								
029	74OC0127	42								
030	74OC0128	43								
031	74OC0129	44								
032	74OC0130	45								
033	74OC0131	46								
034	74OC0132	47								
035	74OC0133	48								
036	74OC0134	49								
037	74OC0135	50								
038	74OC0136	51								
039	74OC0137	52								
040	74OC0138	53								
041	74OC0139	54								
042	74OC0140	55								
043	74OC0141	56								
044	74OC0142	57								
045	74OC0143	58								
046	74OC0144	59								
047	74OC0145	60								
048	74OC0146	61								
049	74OC0147	62								
050	74OC0148	63								
051	74OC0149	64								
052	74OC0150	65								
053	74OC0151	66								
054	74OC0152	67								
055	74OC0153	68								
056	74OC0154	69								
057	74OC0155	70								
058	74OC0156	71								
059	74OC0157	72								
060	74OC0158	73								
061	74OC0159	74								
062	74OC0160	75								
063	74OC0161	76								
064	74OC0162	77								
065	74OC0163	78								
066	74OC0164	79								
067	74OC0165	80								
068	74OC0166	81								
069	74OC0167	82								
070	74OC0168	83								
071	74OC0169	84								
072	74OC0170	85								
073	74OC0171	86								
074	74OC0172	87								
075	74OC0173	88								
076	74OC0174	89								
077	74OC0175	90								
078	74OC0176	91								
079	74OC0177	92								
080	74OC0178	93								
081	74OC0179	94								
082	74OC0180	95								
083	74OC0181	96								
084	74OC0182	97								
085	74OC0183	98								
086	74OC0184	99								
087	74OC0185	100								
										

						Szolgáltatás évközi megszűnése				
088	74OC99	Összesen								
089	74OC9901	16								
090	74OC9902	17								
091	74OC9903	18								
092	74OC9904	19								
093	74OC9905	20								
094	74OC9906	21								
095	74OC9907	22								
096	74OC9908	23								
097	74OC9909	24								
098	74OC9910	25								
099	74OC9911	26								
100	74OC9912	27								
101	74OC9913	28								
102	74OC9914	29								
103	74OC9915	30								
104	74OC9916	31								
105	74OC9917	32								
106	74OC9918	33								
107	74OC9919	34								
108	74OC9920	35								
109	74OC9921	36								
110	74OC9922	37								
111	74OC9923	38								
112	74OC9924	39								
113	74OC9925	40								
114	74OC9926	41								
115	74OC9927	42								
116	74OC9928	43								
117	74OC9929	44								
118	74OC9930	45								
119	74OC9931	46								
120	74OC9932	47								
121	74OC9933	48								
122	74OC9934	49								
123	74OC9935	50								
124	74OC9936	51								
125	74OC9937	52								
126	74OC9938	53								
127	74OC9939	54								
128	74OC9940	55								
129	74OC9941	56								
130	74OC9942	57								
131	74OC9943	58								
132	74OC9944	59								
133	74OC9945	60								
134	74OC9946	61								
135	74OC9947	62								
136	74OC9948	63								
137	74OC9949	64								
138	74OC9950	65								
139	74OC9951	66								
140	74OC9952	67								
141	74OC9953	68								
142	74OC9954	69								
143	74OC9955	70								
144	74OC9956	71								
145	74OC9957	72								
146	74OC9958	73								
147	74OC9959	74								
148	74OC9960	75								
149	74OC9961	76								
150	74OC9962	77								
151	74OC9963	78								
152	74OC9964	79								
153	74OC9965	80								
154	74OC9966	81								
155	74OC9967	82								
156	74OC9968	83								
157	74OC9969	84								
158	74OC9970	85								
159	74OC9971	86								
160	74OC9972	87								
161	74OC9973	88								
162	74OC9974	89								
163	74OC9975	90								
164	74OC9976	91								
165	74OC9977	92								
166	74OC9978	93								
167	74OC9979	94								
168	74OC9980	95								
169	74OC9981	96								
170	74OC9982	97								
171	74OC9983	98								
172	74OC9984	99								
173	74OC9985	100								

Jelmagyarázat	
	Tilos

740HD

Nagyságrend: ezer forint

[illegible]

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				
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 időszak kihozamánya (%)									
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 időszak kihozamánya (%)									
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 időszak kihozamánya (%)									

Jelmagyarázat	
	Tilos

75OA2
Likviditási tartalék

Nagyságrend: ezer forint

Sorszám	Sorkód	Megnevezés	1. év					2. év	3. év	Összesen	Mód
			I.	II.	III.	IV.	Összesen				
			negyedév	negyedév	negyedév	negyedév					
			1	2	3	4	5				
			a	b	c	d	e	f	g	h	z
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	Tisztviselőknek 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 érték eszközök beszerzése									
028	75OA34209	Bérelti díjak									
029	75OA34210	Szaktanácsadási díjak									
030	75OA34211	Értéksökkenési 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	Tagdíjbevételek 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 tagdíjbevételek (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 adatai

Sorszám	Sorkód	Megnevezés	Portfólió azonosító kódja	Portfólió neve	Portfólió típusa	Elszámoló egység	Portfólió indulási dátuma	Portfólió megszűnési dátuma	Mód
			1	2	3	4	5	6	7
			a	b	c	d	e	f	z
001	70OA01	Azonosító 1.							
	...								
	70OA99	Azonosító 99.							

70OBP
Önkéntes nyugdíjpénztárak befektetési politikája

Sorszám	Sorkód	Megnevezés	Portfólió azonosító kódja	Min.	Cél	Max.	Hatálybalépés napja	Mód
				1	2	3		
				a	b	c		
001	70OBP01	Házipénztár (forint és valuta)						
002	70OBP01001	...						
...	70OBP01999	...						
003	70OBP02	Pénzforgalmi számla						
004	70OBP02001	...						
...	70OBP02999	...						
005	70OBP03	Befektetési számla						
006	70OBP03001	...						
...	70OBP03999	...						
007	70OBP04	Lekötött betét (betétszerződés): hitelintézeti betétszámlán lekötött pénzösszeg						
008	70OBP04001	...						
...	70OBP04999	...						
009	70OBP05	Hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok (kötvények)						
010	70OBP05001	...						
...	70OBP05999	...						
011	70OBP06	Magyar állampapír						
012	70OBP06001	...						
...	70OBP06999	...						
013	70OBP07	Értékpapír, melyben foglalt kötelezettség teljesítéséért a magyar állam készfizető kezességét vállal						
014	70OBP07001	...						
...	70OBP07999	...						
015	70OBP08	Külföldi állampapír						
016	70OBP08001	...						
...	70OBP08999	...						
017	70OBP09	Értékpapír, melyben foglalt kötelezettség teljesítéséért külföldi állam készfizető kezességét vállal						
018	70OBP09001	...						
...	70OBP09999	...						
019	70OBP10	Magyarországon bejegyzett gazdálkodó szervezet által nyilvánosan forgalomba hozott kötvény						
020	70OBP10001	...						
...	70OBP10999	...						
021	70OBP11	Külföldön bejegyzett gazdálkodó szervezet által nyilvánosan forgalomba hozott kötvény						
022	70OBP11001	...						
...	70OBP11999	...						
023	70OBP12	Magyarországon bejegyzett hitelintézet által nyilvánosan forgalomba hozott kötvény						
024	70OBP12001	...						
...	70OBP12999	...						
025	70OBP13	Külföldön bejegyzett hitelintézet által nyilvánosan forgalomba hozott kötvény						
026	70OBP13001	...						
...	70OBP13999	...						
027	70OBP14	Magyarországi helyi önkormányzat által nyilvánosan forgalomba hozott kötvény						
028	70OBP14001	...						
...	70OBP14999	...						
029	70OBP15	Külföldi önkormányzat által nyilvánosan forgalomba hozott kötvény						
030	70OBP15001	...						
...	70OBP15999	...						
031	70OBP16	Résztvények						
032	70OBP16001	...						
...	70OBP16999	...						
033	70OBP17	A Budapesti Értéktőzsdére vagy más elismert értékpapírpiacon bevezetett Magyarországon nyilvános forgalomba hozott részvény, illetve 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						
034	70OBP17001	...						
...	70OBP17999	...						
035	70OBP18	Tőzsdére vagy más elismert értékpapírpiacon bevezetett, külföldön kibocsátott, nyilvánosan forgalomba hozott részvény, illetve 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						
036	70OBP18001	...						
...	70OBP18999	...						
037	70OBP19	Magyarországon székhellyel rendelkező bank zártkörűen forgalomba hozott részvénye						
038	70OBP19001	...						
...	70OBP19999	...						
039	70OBP20	Befektetési jegyek, illetve egyéb kollektív befektetési értékpapír						
040	70OBP20001	...						
...	70OBP20999	...						
041	70OBP21	Magyarországon bejegyzett befektetési alap befektetési jegye						
042	70OBP21001	...						
...	70OBP21999	...						
043	70OBP22	Likviditási, pénzügyi alap						
044	70OBP22001	...						
...	70OBP22999	...						
045	70OBP23	Kötvénnyalap						
046	70OBP23001	...						
...	70OBP23999	...						
047	70OBP24	Résztvényalap						
048	70OBP24001	...						
...	70OBP24999	...						
049	70OBP25	Árnyalati alap						
050	70OBP25001	...						
...	70OBP25999	...						
051	70OBP26	Abszolút hozamú alap						
052	70OBP26001	...						
...	70OBP26999	...						
053	70OBP27	Származtatott alap						
054	70OBP27001	...						
...	70OBP27999	...						
055	70OBP28	Inaktív alap						
056	70OBP28001	...						
...	70OBP28999	...						

[illegible]

70OBPR
Önkéntes nyugdíjpénztári portfóliók referencia indexe

Sorszám	Sorkód	Megnevezés	Portfólió azonosító kódja	Célarányhoz tartozó index komponens súlya (%)	Célarányhoz tartozó index komponens azonosítója	Célarányhoz tartozó index komponens neve	Célarányhoz tartozó index komponens korrekciója	Mód
			1	2	3	4	5	
			a	b	c	d	e	
001	70OBPR001							Z
...								
	70OBPR999							

Jelmagyarázat
Tilos

ZPTN
Zöld pénzügyi termékek esetében szolgáltatandó adattartalom

1. Pénztár neve
2. Portfólió neve (portfólió azonosító kóddal)
3. Elérhető az átlagos nettó visszatekintő hozamráta (1 év)?
4. Átlagos nettó visszatekintő hozamráta 1 év (%)
5. Elérhető az átlagos nettó visszatekintő hozamráta (10 év)?
6. Átlagos nettó visszatekintő hozamráta 10 év (%)
7. Elérhető az átlagos nettó visszatekintő hozamráta (15 év)?
8. Átlagos nettó visszatekintő hozamráta 15 év (%)
9. TKM (10 év) (%)
10. TKM (20 év) (%)
11. TKM (30 év) (%)
12. Termékbesorolás (SFDR 8. vagy 9. cikkének való megfelelés)
- 13., 14. Befektetési stratégia: ESG integráció
- 15., 16. Befektetési stratégia: Normatív szűrés
- 17., 18. Befektetési stratégia: Best in class/Pozitív screening
- 19., 20. Befektetési stratégia: Kizárási politika/negatív screening
- 21., 22. Befektetési stratégia: Aktív szerepvállalás
- 23., 24. Befektetési stratégia: Fenntartható/ESG Index követés
- 25., 26. Befektetési stratégia: Hatásbefektetés
- 27., 28. Befektetési stratégia: Tematikus befektetés
- 29., 30. Befektetési stratégia: Egyéb stratégia
31. Allokáció (%) a környezeti és társadalmi jellemzőket előmozdító eszközökbe (SFDR 8. cikk)
32. Allokáció (%) fenntartható eszközökbe (SFDR 8. cikk)
33. Allokáció (%) a nem környezeti és társadalmi jellemzőket előmozdító eszközökbe (SFDR 8. cikk)
34. Allokáció (%) fenntartható eszközökbe (SFDR 9. cikk)
35. Allokáció (%) nem fenntartható eszközökbe (SFDR 9. cikk)
36. Top befektetések
37. Káros hatások figyelembevétele (igen/nem)
38. Káros hatásokra utaló URL
39. Taxonómia rendeletnek való tervezett megfelelés százalékos arányban (földgáz és nukleáris energia kitettség)
40. Taxonómia rendeletnek való aktuális megfelelés százalékos arányban (földgáz és nukleáris energia kitettség)
41. EU EcoLabel (igen/nem)
42. Nyugdíjpénztári termék adatlapjára mutató URL
43. Részletes terméktájékoztatóra mutató URL
44. Árfolyam alakulására mutató URL
45. Érvényesség - kezdete
46. Érvényesség - vége
47. Módosítás oka (termékadatlapon változtatás indoklása néven jelenik meg)
48. Publikáció kezdete
49. Termékkód

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

3.1. A felügyeleti jelentés formai követelményeit – a 3.2. pontban foglaltak kivételével – az 1. melléklet 3. pontja határozza meg.

3.2. A „Zöld pénzügyi termékek esetében szolgáltatandó adattartalom” megnevezésű felügyeleti jelentés (a továbbiakban: ZPTN jelentés) formai és technikai követelményeit az ERA rendszer Felhasználói kézikönyve, valamint az ERA – ZPT termékbejelentő szolgáltatás Felhasználói kézikönyve 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

70OP 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 havi jelentésre vonatkozó részletes szabályok

70L Önkéntes nyugdíjpénztárak havi pénz be- és kiáramlása

A tábla kitöltése

A tárgyidőszakban az az igénybejelentés tekintendő feldolgozottnak, amelyet a beérkezést követően a pénztár a nyilvántartásokban rögzít. Ha a tag nem jelölt meg konkrét összeget a kifizetési igényében, akkor azt az egyéni számlának az igény feldolgozásakor rendelkezésre álló, forintban kifejezett egyenlege alapján kell meghatározni, ideértve a kért összeg tőke és hozam szerinti megbontását is. Ha a tag nem jelölt meg konkrét összeget a kölcsönigényében, akkor azt az egyéni számlának az igény feldolgozásakor rendelkezésre álló, forintban kifejezett egyenlege alapján, az Öbr. 27. § (3) bekezdésében előírt 30%-os limitnek megfelelő értéken kell meghatározni.

A tábla oszlopai

1. oszlop: Tagok száma (fő)

Ebben az oszlopban kell kimutatni az egyes kifizetési jogcímeknek megfelelően az igénylő tagok számát. A 70L35 sorban azon tagok számát kell megadni, akiknek az egyéni számlájával szemben a pénztár a tárgyidőszakban érvényesítette a tagi kölcsön vissza nem fizetése miatti követelését.

A tábla sorai

70L1 Fedezeti tartalék összege

A fedezeti tartalék tárgyidőszak utolsó munkanapi állománya (napi záró, nettó piaci értéke). Napi eszközértékelésre nem kötelezett pénztár esetén a fedezeti tartalék legutóbbi piaci eszközértéke, korrigálva a napi cash-flow értékével.

70L21 Fedezeti tartalékon jóváírt, a tagok által fizetett tagdíjbevétel

Ezen a soron kell jelenteni a tárgyidőszakban ténylegesen befolyt, a fedezeti tartalékon jóváírt azon tagdíjak összegét (ideértve az egységes és a vállalt tagdíjon felüli tagi befizetéseket is), amely nem minősül munkáltatói tagdíj-hozzájárulásnak.

70L22 Fedezeti tartalékon jóváírt munkáltatói tagdíj-hozzájárulás

Itt kell kimutatni a ténylegesen befolyt, a tárgyidőszakban a fedezeti tartalékon jóváírt azon tagdíjak összegét (ideértve az egységes és a vállalt tagdíjon felüli befizetéseket is), amely munkáltatói tagdíj-hozzájárulásnak minősül.

70L23 Rendszeres támogatások, eseti adományok

A pénztárba rendszeres vagy eseti jelleggel, a támogató rendelkezése szerint a fedezeti tartalék javára jóváírt támogatás, adomány összegét kell itt megadni.

70L311 Tőkekifizetés

Ezen a soron kell kimutatni a várakozási idő letelte utáni, de még a felhalmozási időszakon belüli tőkekifizetésekre vonatkozó adatokat, ide nem értve a kilépő tagokra vonatkozó összegeket.

70L312 Hozamkifizetés

Ezen a soron kell kimutatni a várakozási idő letelte utáni, de még a felhalmozási időszakon belüli hozamkifizetésekre vonatkozó adatokat, ide nem értve a kilépő tagokra vonatkozó összegeket.

70L35 Lejárt tagi kölcsön értékének érvényesítése egyéni számla terhére

Ezen a soron kell kimutatni azt az összeget, amelyet az egyéni számlákkal szemben a pénztár a tárgyidőszakban érvényesített a tagi kölcsön vissza nem fizetése miatt, beleértve a kamatokat és a pénztárnak az ehhez kapcsolódó költségeit is.

IV.

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 71OA181 és 71OA182 sorok összegének megközelítően egyeznie kell a 71OA kódú tábla egyes sorainak az alábbiak szerint számított értékével:

$71OA181 + 71OA182 \approx 71OA1101$ (Tagi befizetés) + $71OA1103$ (Munkáltatói tagdíj-hozzájárulás) – $71OA1106$ (Meg nem fizetett tagdíjak miatti tartalékképzés) + $71OA1107$ (Utólag befolyt tagdíjak).

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 nyugdíjszolgáltatások 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 kamatfizetésekor 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 a 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 (beszerzésekor 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 pénzértékre szóló befektetett 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 pénzértékre 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 különbözet

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 különbözet összegét.

71OA111174 Egyéb piaci értékítéletről adódó értékkülönbözet

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

Itt kell kimutatni a pénztár által folyósított, szolgáltatási szabályzatban – alapszabályban – meghatározott járulékok 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, ide nem értve a kilépő tagok részére teljesített kifizetések összegét. 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, ideértve az értékelési különbözetet is. A pénztárnak ezen a soron a tagok részére kifizetett díjakkal, költségekkel (ha ilyet számít fel a pénztár) csökkentett összeget kell kimutatni. A várakozási idő letelte után kilépő tagok részére teljesített kifizetések összegét ezen a soron nem 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 megszűnésből 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 pénzürtékre szóló befektetett pénzügyi eszközök, értékpapírok értékesítésekor realizált árfolyamveszteséget, 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 árfolyamveszteséget, a külföldi pénzürtékre szóló követeléshez és kötelezettséghez kapcsolódó, az adott üzleti évben realizált árfolyamveszteséget. 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 kimutatnia a pénztárnak a vagyonkezeléssel összefüggő díjak azon részét, amelyek a saját vagyonkezeléssel kapcsolatban merültek fel. A befektetések vagyonarányos költségei között számolhatók el a pénztári eszközök befektetését – részben vagy egészben – saját maga kezelő pénztárnál az e tevékenységet kizárólagosan végző, munkaviszony keretében foglalkoztatott személyek alkalmazásából fakadó személyi jellegű költségek és azok közterhei, a teljes pénztári vagyon és a saját kezelésű vagyon arányában. Erről a pénztárnak a hozamfelosztási szabályzatában kell rendelkeznie. Amennyiben a pénztár saját kezelésű vagyonrésze az 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 összecsúszva 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. 71OC 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

71OC01 Működési célú bevételek

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

71OC03 Szokásos működési tevékenység eredménye

Itt kell kimutatni az 71OC1 és 71OC2 sorban feltüntetett bevételek, valamint költségek és ráfordítások különbözetét.

71OC06 Kiegészítő vállalkozási tevékenység bevételei

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

71OC07 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.

71OC08 Kiegészítő vállalkozási tevékenység adózás előtti eredménye

Itt kell kimutatni a 71OC06 és 71OC07 sorban feltüntetett bevételek és ráfordítások különbözetét.

71OC09 Adófizetési kötelezettség

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

71OC10 Működés és kiegészítő vállalkozási tevékenység tárgyévi eredménye

Ezen a soron kell kimutatni a pénztár működési és kiegészítő vállalkozási tevékenysége eredményének adófizetéssel csökkentett együttes összegét ($71OC03 + 71OC05 + 71OC08 - 71OC09$).

1.6. 71OD 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, amelyikben 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 országoként 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 tárgydőszaki záró állományát, a tárgyévi működés és kiegészítő vállalkozási tevékenység mérleg szerinti eredménye nélkül kell szerepeltetni.

71OE05 Tagi lekötéssel érintett összeg

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

71OE06 Tagi lekötéssel rendelkező tagok száma (fő)

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

71OE07 Megszűnt tagi lekötések száma

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

71OE071 Hitelszerződés feltételeinek teljesítésével

Itt kell kimutatnia a pénztárnak azon tagi lekötések számát, amelyek törlését a pénztárnál a tag, a tag halála esetén a kedvezményezett 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 lejárnak 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 részkifizetést 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, ide nem értve a kilépés miatti hozamkifizetésben részesült tagokat. 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), ide nem értve a kilépés miatti tőke- és hozamkifizetésben részesült tagokat. 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.

71OE21 Várakozási idő letelte után adómentesen felvehető hozam összege

Itt kell kimutatni a várakozási idő letelte után adómentesen felvehető hozam összegét, ideértve a realizált hozamot és értékelési különbözetet. Ezen a soron nem kell szerepeltetni a nyugdíjszolgáltatásként kifizethető adómentes hozamot.

71OE22 Adómentes nyugdíjszolgáltatásként kifizethető hozam

Itt kell kimutatni a nyugdíjszolgáltatásra jogosult tagok számára adómentesen kifizethető hozam összegét, ideértve a realizált hozamot és értékelési különbözetet. Nyugdíjszolgáltatásként felvehető összeg tekintetében az irányadó nyugdíjkorhatárt kell figyelembe venni.

71OE23 Várakozási idő letelte után adómentesen felvehető tőke összege

Itt kell kimutatni a várakozási idő letelte után adómentesen felvehető tőke összegét, ide nem értve a nyugdíjszolgáltatásként kifizethető adómentes tőkét.

71OE24 Adómentes nyugdíjszolgáltatásként kifizethető tőke

Itt kell kimutatni a nyugdíjszolgáltatásra jogosult tagok számára adómentesen kifizethető tőke összegét. Nyugdíjszolgáltatásként felvehető összeg tekintetében az irányadó nyugdíjkorhatárt kell figyelembe venni.

71OE25 Fedezeti tartalék realizált hozama terhére kifizetett értékelési különbözet összege

Az elszámolóegységekre épülő nyilvántartási rendszert nem alkalmazó pénztár esetén kell a sort kitölteni. Ezen a soron a kilépő, az elhunyt, a más pénztárba átlépő vagy a tagsági viszonyát egyéb módon megszüntető, továbbá az egyéni nyugdíjszámlán nyilvántartott összeg egészét vagy egy részét felvevő pénztártag egyéni nyugdíjszámláján meglévő tagi követelés összegében kimutatott értékelési különbözetet kell kimutatni, amellyel a pénztár a tárgyidőszakban realizált nettó hozam összegét a hozamfelosztást megelőzően csökkenti, a felosztandó értékelési különbözet összegét pedig növeli.

1.8. 71OF Taglétszám alakulása

A tábla kitöltése

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 figyelembevéve. 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.

A tábla sorai

71OF21 Új belépő

Ezen a soron kell jelenteni 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 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 intézmény(ek)től átkerülő új tagokat.

71OF222 Átlépő önszegélyező pénztárból

Ezen a soron kell kimutatni az önszegélyező 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

egyenként –, 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 fizető)

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. 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.

1.10. 71OL A pénztári vagyon vagyongazdálkodók közötti megoszlása és arra számított bruttó, nettó és referencia hozamráták alakulása

A tábla kitöltése

A táblát minden pénztárnak ki kell töltenie, függetlenül attól, hogy működtet-e választható portfóliós rendszert vagy sem.

A táblában be kell mutatni a vagyongazdálkodó által kezelt, a vagyongazdálkodásba ki nem helyezett, pénztár által kezelt vagyont, valamint az Öbr. 15. § (4) bekezdése szerinti saját vagyongazdálkodásnak nem minősülő tevékenység keretében kezelt vagyont. Amennyiben egy adott portfólió vagyongazdálkodása megosztva történik a pénztár és más vagyongazdálkodók között, akkor az adott portfóliót ugyanazzal az azonosító kóddal, de vagyongazdálkodóként külön sorban kell feltüntetni.

A választható portfóliós rendszert nem működtető pénztár esetében az egyéni számlák portfóliójára vonatkozó adatokat az 1. portfólióra vonatkozóan kell megadni.

Amennyiben a pénztár a szolgáltatási portfóliók tekintetében nem alkalmaz semmilyen szétválasztást, megosztást, akkor a szolgáltatási számlák portfóliója alatt csak az 1. portfólióra vonatkozóan kell az adatokat megadni.

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.

3. 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)]. A saját vagyonkezelésében lévő portfólió esetén a pénztár LEI-kódját, ennek hiányában a törzsszámát kell megadni.

5. oszlop: Vagyonkezelési alapidj (%)

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

6. oszlop: Tárgyidőszaki vagyonkezelési alapidj 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 alapidj 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 alapidját, 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. sikerdíj, 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 jelenteni. Abban az esetben, ha a tárgyidőszakban nem került kiszámlázásra vagyonkezelési díj, akkor a mezőt nulla („0”) értékkel kell feltölteni.

8. oszlop: Tárgyidőszakban kiszámlázott sikerdíj (ezer forint)

A vagyonkezelő által kiállított – vagyonkezelésre vonatkozó – számlában feltüntetett, a pénztár által felülvizsgált és elfogadott – fizetendő – sikerdíj.

9. oszlop: Pénztári vagyon összege (ezer forint)

A negyedév végi állomány piaci értéken, vagyonkezelőnként.

A tábla sorai

71OL1 Fedezeti tartalék

A „Portfólió azonosító kódja” és a „Portfólió megnevezése” oszlopokat abban az esetben kell kitölteni, ha a pénztár nem működtet külön portfóliót a szolgáltatási szakaszban lévő tagok számára.

1.11. 71ON A tagi számlák és az azonosítatlan (függő) befizetések portfóliójának befektetési eredménye

A tábla kitöltése

A táblát 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, eszközcsopontonkénti 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 szóló értékpapírokhoz kapcsolódó követelések és kötelezettségek értékelése vonatkozásában kell kitölteni.

1.12. 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.

A tábla oszlopai

1. oszlop: Részesedés azonosítója

A részesedés azonosítására az ISIN kódot, ennek hiányában a vállalkozás adóazonosító jelének első 8 karakterét kell alkalmazni.

1.13. 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. Tételesen 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.

1.14. 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.

1.15. 72OB Portfólió állomány

A tábla kitöltése

A táblát minden pénztárnak ki kell töltenie, függetlenül attól, hogy működtet-e választható portfóliós rendszert vagy sem.

A választható portfóliós rendszert nem működtető pénztárak esetében az egyéni számlák portfóliójára vonatkozó adatokat az 1. portfólióra vonatkozóan kell megadni.

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 jelenteni a táblában. A darabszámmra 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. Amennyiben egy értékpapírt, befektetési eszközt több vagyongazdálkodó is kezel, akkor vagyongazdálkodónként külön soron kell feltüntetni.

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. vagyongazdálkodási és letétkezelési 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 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. A vagyongazdálkodói díjakat „VAGYKEZ”, a letétkezelési díjakat „LETKEZ”, a tranzakciós díjakat „TRDIJ”, a portfólió váltáshoz, elszámoló egység darabszám változásokhoz kapcsolódó tételeket „ELSZE” kóddal kell jelenteni. Az egyéb tételek esetén az „EGYEB” kódot kell alkalmazni.

2. oszlop: Tétel neve

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

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 (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 táblában 0.982700-t kell jelenteni).

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, ügylet, követelés, kötelezettség stb. 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). Abban az esetben, ha az adott eszköz denominációja és a kereskedés pénzneme eltérő, akkor azt a devizanemet kell jelenteni az oszlopban, amelyben a kereskedés történik.

6. oszlop: Kibocsátás helye

Annak az országnak az ISO 3166 nemzetközi szabvány szerint meghatározott kétbetűs kódja, amelyikben az értékpapír, befektetési eszköz kibocsátására sor került.

7. oszlop: Lejárat ideje

Az értékpapír, befektetési eszköz lejárat ideje „éééé.hh.nn” formátumban. Amennyiben a befektetési eszköz nem rendelkezik lejárat idővel, a mezőbe 9999.12.31. dátumot kell írni.

8. oszlop: Vagyonkezelő LEI-kódja

Elsődlegesen az intézmény ISO 17442 nemzetközi szabvány szerint meghatározott kódja [LEI/Legal Entity Identifier (20 karakter)]. A pénztár saját vagyonkezelésében levő befektetési eszköz esetében a pénztár LEI-kódja. Ha az intézmény nem rendelkezik LEI-kóddal, akkor a vagyonkezelő intézmény törzsszáma.

1.16. 71OPA1 Fogasztói panaszügyekre vonatkozó adatok I. és 71OPA2 Fogasztói 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 Fogasztói 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: Tagszervezői tevékenység

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

3. oszlop: Egyéni számlaértéktérítés

Itt kell feltüntetni azokat a panaszokat, melyek az egyéni számlán nyilvántartott egyenleghez, illetve az egyéni számlaértéktérítők, 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 számlaértéktérítőjén 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, 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) 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, honlapi 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 Fogasztói panaszügyekre vonatkozó adatok II.

A tábla kitöltése

A tábla kitöltésénél a peresített panaszügyeket is számításba kell venni.

A tábla sorai

A 71OPA21 sorban a tárgydőszakban 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 tárgydőszakban hány fő foglalkozik teljes munkaidőben a panaszügyekkel, panaszkezeléssel, akár munkavállalóként, akár egyéb megbízás vagy kiszervezés keretében (targydőszak végi állományi létszám).

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

A tárgydőszak 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 tárgydőszakban 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 tárgydőszakban

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 tárgydőszakban

A tárgydőszakban 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 tárgydőszakban

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

1.17. 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.

1.18. 71OPM Pénzmosással és terrorizmusfinanszírozással kapcsolatos negyedéves adatok

A tábla kitöltése

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

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;
- **származás:** az ügyfél bármilyen kimutatható, az adatszolgáltató által pénzmosási szempontból lényegesnek minősített kapcsolata – legyen az személyes vagy üzleti – a hivatkozott országgal, térséggel vagy területtel; pénzmosási szempontból lényegesnek minősített kapcsolat esetén vizsgálandó különösen, de nem kizárólagosan: ügyfél székhelye, lakó- és tartózkodási helye, állampolgársága, ügyfél tényleges tulajdonosának lakó- és tartózkodási helye, állampolgársága, ügyfél tényleges tulajdonosi minősége az adott országban székhellyel rendelkező jogi személyben vagy jogi személyiséggel nem rendelkező szervezetben, ügyfél tájékoztatása alapján, ügyfélnek ténylegesen igazolt kapcsolat nélküli szoros kötődése egy

országgal vagy térséggel (pl. menekültstátuszhoz, kisebbségek helyzetéhez kapcsolódó információk), üzleti tevékenységét jelentősen befolyásoló kapcsolat (pl. az ügyfél vagyoni helyzetéhez mérten jelentős összegű, honosságától eltérő országból származó pénzösszegek, az ügyfél szolgáltatását igénybe vevők túlnyomó többsége az ügyfél honosságától eltérő országhoz köthető);

- *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 ügyletet;
- *üzleti megbízás*: azon ügylet, amelyet a pénztárral tartós szerződéses jogviszonyban nem álló személy, személyes közreműködés mellett eseti jelleggel végez.

A tábla oszlopai

A tábla a) oszlopában a tárgynegyedévre vonatkozó adatot fő, illetve darabszám szerint szükséges megadni.

A tábla b) oszlopában az érintett soroknál szereplő meghatározás szerint a tárgynegyedévre vonatkozó összesített értékösszeget szükséges ezer forintban, két tizedesjegy pontossággal 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 bonyolításakor érvényes MNB hivatalos devizaárfolyamon, illetve az MNB által nem jegyzett deviza esetében a számviteli szabályok szerint megállapított devizaárfolyamon számított összegben kell szerepeltetni. Azon sorokban, ahol az értékösszegeket ügyfél vonatkozásában szükséges feltüntetni, ott az ügyfél összes számlájának forgalmát együttesen kell figyelembe venni.

A tábla sorai

71OPM01 Üzleti kapcsolat létesítések elvégzett ügyfél-átvilágítás

Ebben a sorban kell feltüntetni a tárgynegyedévben a pénztár által a Pmt. 6. § (1) bekezdés a) pontja szerint üzleti kapcsolat létesítések elvégzését 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 Pmt. 6. § (1) bekezdés b)–i) pontja szerinti ügyfél-átvilágítások, valamint a 12. § (2) bekezdése szerinti ismételt ügyfél-átvilágítások száma nem szerepeltetendő.

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 Ügyfél-átvilágítási hiányosság miatt korlátozott ügyfelek

Azon ügyfelek számát szükséges feltüntetni, akik esetében a pénztár nem tudta végrehajtani a Pmt. 7–10. §-ában meghatározott ügyfél-átvilágítási intézkedéseket, ezért a Pmt. 13. § (8) bekezdése alapján

a pénztárnál tárgynegyedévben, az érintett ügyfélre vonatkozóan korlátozásra került sor (megtagadta az üzleti kapcsolat létesítését, az ügyfél megbízását vagy az ügylet teljesítését). Minden érintett ügyletet csak egyszer kell figyelembe venni függetlenül attól, hogy a tárgynegyedévben hány alkalommal került sor az ügyfél megbízásának, illetve az ügylet teljesítésének megtagadására.

71OPM03 Kapcsolattartási probléma miatt korlátozott ügyfelek

Azon ügyfelek számát szükséges feltüntetni, akik esetében a pénztár a kapcsolatfelvétel sikertelensége miatt a Pmt. 12. § (5) bekezdése alapján korlátozást vezetett be (megtagadta az ügyfél által kezdeményezett, négymillió-ötszázezer forintot elérő összegű ügylet teljesítését).

71OPM0411 Oroszországi származású ügyfelek

Ebben a sorban az oroszországi származású ügyfelek számát, illetve számláik javára vagy terhére teljesített ügyletek negyedéves együttes összegét kell feltüntetni. Az a) oszlopban az ügyfelek számát úgy kell megadni, hogy abban szerepeljenek mind a tárgynegyedév végén aktív ügyfelek, mind pedig azok, akikkel a tárgynegyedév folyamán került az üzleti kapcsolat felmondásra, illetve lezárásra. A b) oszlopban az érintett ügyfelek valamennyi ügylete, összeghatártól függetlenül jelentendő.

71OPM04111 71OPM0411-ből: azon oroszországi származású ügyfelek, melyek negyedéves forgalma elérte vagy meghaladta az ötvenmillió forintot

71OPM0411 sorból azon oroszországi származású ügyfelek száma, illetve tárgynegyedévi forgalma jelentendő, melyek tárgynegyedévi forgalma elérte vagy meghaladta az ötvenmillió forintot. Tárgynegyedévi forgalomként az adott ügyfél számlájára a tárgynegyedévben érkező jóváírások és a számlájáról tárgynegyedévben teljesített kifizetések (terhelések) együttes összegét kell figyelembe venni.

71OPM0412 Oroszországi származású ügyfelekkel kapcsolatos bejelentések

A pénztár által a pénzügyi információs egységként működő hatóság részére a tárgynegyedévben küldött azon bejelentések összesített számát és a bejelentések teljes forintösszegét kell feltüntetni, amelyekben oroszországi származású ügyfél is bejelentésre került (ügyfélként vagy egyéb, bejelentéshez kapcsolódó személyként). A bejelentések teljes forintösszege az érintett tranzakciók együttes összege.

A 71OPM0421–71OPM0442 sor kitöltésére a 71OPM0411–71OPM0412 sor kitöltési előírásai megfelelően alkalmazandók.

71OPM05 Egyedileg a huszonötmillió forintot elérő vagy meghaladó összegű ügyletek

Ebben a sorban azon ügyletek számát és összegét kell szerepeltetni, amelyeknél az ügyletek az adott tárgynegyedévben elérték vagy meghaladták egyedileg a huszonötmillió forintot. Mind a tartós (üzleti kapcsolat), mind pedig az eseti jogviszony (ügyleti megbízás) keretében teljesített műveletek számát és összegét meg kell adni.

71OPM051 71OPM05-ből: egyedileg a százmillió forintot elérő vagy meghaladó összegű ügyletek

A 71OPM05 sorból azon ügyletek számát és összegét kell szerepeltetni, amelyeknél az ügyletek a tárgynegyedévben elérték vagy meghaladták egyedileg a százmillió forintot. Mind a tartós (üzleti kapcsolat), mind pedig az eseti jogviszony (ügyleti megbízás) keretében teljesített műveletek számát és összegét meg kell adni.

71OPM052 71OPM05-ből: magas kockázati szinttel rendelkező ügyfelek által kezdeményezett ügyletek

A 71OPM05 sorból azon egyedileg a huszonötmillió forintot elérő, vagy meghaladó ügyletek számát és összegét szükséges feltüntetni, amelyet olyan ügyfelek kezdeményeztek, akiket a pénztár a Pmt. 16. § (1) bekezdése szerint magas kockázatúnak tekint. A Pmt. 16. § (1) bekezdés b) pontja szerint ide kell érteni és magas kockázatúnak kell tekinteni azon ügyfeleket is, melyeket a szolgáltató saját kockázateértékelésén alapuló belső szabályzatban rögzített esetek alapján minősít magas kockázatúnak. Továbbá tekintettel arra, hogy a Pmt. rendelkezéseinek megfelelően azon ügyfelek kockázati szintbe történő besorolását kell a pénztárnak elvégeznie, akikkel üzleti kapcsolatot létesít, így az adatok megadásakor az eseti jogviszony (ügyleti megbízás) nem vehető figyelembe, csak a tartós jogviszonyban (üzleti kapcsolat) álló ügyfelek tranzakcióira vonatkozó adatokat kell megadni.

71OPM053 71OPM05-ből: nem magas kockázati szinttel rendelkező, megerősített eljárás alá tartozó ügyfelek által kezdeményezett ügyletek

A 71OPM05 sorból azon egyedileg a huszonötmillió forintot elérő vagy meghaladó ügyletek számát és összegét szükséges feltüntetni, amelyet olyan ügyfelek kezdeményeztek, akik a pénztár által nem magas kockázati szintbe kerültek besorolásra, de megerősített eljárás alá tartoznak. A Pmt., valamint a 26/2020. (VIII. 25.) MNB rendelet rendelkezéseinek, továbbá a táblában használt ügylet fogalomnak megfelelően mind a tartós (üzleti kapcsolat), mind pedig az eseti jogviszony (ügyleti megbízás) keretében teljesített műveletek számát és összegét meg kell adni.

71OPM06 PEP ügyfelek egyedileg a tízmillió forintot elérő vagy meghaladó összegű ügyletei

Ebben a sorban PEP-nek minősülő ügyfél számlájának javára vagy terhére a tárgynegyedévben teljesített azon ügyletek darabszámát és összegét kell a pénztárnak megadnia, amelyek elérték vagy meghaladták egyedileg a tízmillió forintot.

71OPM061 71OPM06-ból: ügyletek összege elérte vagy meghaladta egyedileg a százmillió forintot

A 71OPM06 sorból a PEP-nek minősülő ügyfél számlájának javára vagy terhére a tárgynegyedévben teljesített azon ügyletek darabszámát és összegét szükséges feltüntetni, amelyek elérték vagy meghaladták egyedileg a százmillió forintot.

71OPM07 Legjelentősebb összegű végrehajtott ügylet

A tárgynegyedévi legmagasabb egyösszegű ügylet összegét kell a pénztárnak szerepeltetnie.

71OPM071 71OPM07-ből: magas kockázati szinttel rendelkező ügyfelek legjelentősebb összegű végrehajtott ügylete

A 71OPM07 sorból azon tárgynegyedévi legmagasabb egyösszegű ügylet összegét kell a pénztárnak megadnia, amelyet a pénztár által a Pmt. 16. § (1) bekezdése szerint magas kockázatúnak tekintett ügyfél kezdeményezett, vagy magas kockázatúnak tekintett ügyfél számlájára került jóváírásra.

71OPM072 71OPM07-ből: nem magas kockázati szinttel rendelkező, megerősített eljárás alá tartozó ügyfelek legjelentősebb összegű végrehajtott ügylete

A 71OPM07 sorból azon tárgynegyedévi legmagasabb egyösszegű ügylet összegét kell a pénztárnak megadnia, amelyet olyan ügyfél kezdeményezett, vagy olyan ügyfél számlájára került jóváírásra, akit a pénztár nem magas kockázati szintbe sorolt be, de megerősített eljárás alá tartozik.

71OPM08 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.

A 71OPM08 sorban kimutatott adatokat a 71OPM081–71OPM082 sorban a riasztás okára való tekintettel kell tovább bontani. A 71OPM08 sor egyenlő a 71OPM081 és a 71OPM082 sor összegével.

71OPM081 Kötelező, a 26/2020. (VIII. 25.) MNB rendelet szerinti szűrési feltételek által generált riasztások

A 71OPM08 sorból a 26/2020. (VIII. 25.) MNB rendelet 36. § (1) bekezdése szerinti szűrési feltételek által generált riasztások tárgynegyedévi darabszáma.

Azon pénztáraknak, akik élnek a 26/2020. (VIII. 25.) MNB rendelet 36. § (3) bekezdésében foglalt lehetőséggel, vagyis a kötelező szűrési feltételeket más szűrésekkel helyettesítik, a 26/2020. (VIII. 25.) MNB rendeletben megfogalmazott feltételrendszernek megfelelő adatkört leválogatás útján szükséges előállítaniuk és jelenteniük.

71OPM082 Pénztár által definiált szűrési feltételek által generált riasztások

A 71OPM08 sorból azon riasztások darabszáma, amelyek szűrési feltételei a pénztár által kerültek meghatározásra, és a riasztások nem esnek a 71OPM081 sorban megadott kritériumok alá.

71OPM09 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.

Az itt kimutatott adatokat a 71OPM091–71OPM092 sorban a riasztás okára való tekintettel kell tovább bontani. A 71OPM09 sor egyenlő a 71OPM091 és a 71OPM092 sor összegével.

71OPM091 Kötelező, a 26/2020. (VIII. 25.) MNB rendelet szerinti szűrési feltételek által generált riasztások

A 71OPM09 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.

71OPM092 Pénztár által definiált szűrési feltételek által generált riasztások

A 71OPM09 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.

71OPM10 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.

Az itt kimutatott adatokat a 71OPM101–71OPM103 sorban a bejelentést megalapozó gyanú típusára való tekintettel kell tovább bontani. A 71OPM10 sor egyenlő a 71OPM101–71OPM103 sor összegével.

71OPM101 A Pmt. 30. §-a alapján pénzmosás gyanúja miatt tett bejelentések

A 71OPM10 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.

71OPM102 A Pmt. 30. §-a alapján terrorizmus finanszírozása gyanúja miatt tett bejelentések

A 71OPM10 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.

71OPM103 A Kit. alapján tett bejelentések

Ezen sorban kell szerepeltetni a 71OPM10 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.

71OPM11 4 munkanapra felfüggesztett tranzakciók

Azon ügyletek darabszámát és összegét kell megadni, amelyek teljesítését bejelentés alapjául szolgáló adat, tény, körülmény felmerülése miatt a pénztár a Pmt. 34. § (1) bekezdése szerint saját hatáskörben, vagy a Pmt. 35. § (1) bekezdése alapján a pénzügyi információs egység rendelkezésének megfelelően felfüggesztette.

A 71OPM1111 és 71OPM1112 sor összege megegyezik a pénztár által a tárgynegyedévben alkalmazott összes felfüggesztés (71OPM11 sor) számával.

71OPM1111 Pénztár által kezdeményezett felfüggesztések

A 71OPM11 sorból azon ügyletek darabszámát és összegét kell megadni, amelyek teljesítésének felfüggesztését a Pmt. 34. § (1) bekezdése alapján a pénztár kezdeményezte.

71OPM1112 Pénzügyi információs egységként működő hatóság által kezdeményezett felfüggesztések

A 71OPM11 sorból azon ügyletek darabszámát és összegét kell megadni, amelyek teljesítését a pénztár a Pmt. 35. § (1) bekezdése alapján a pénzügyi információs egység rendelkezésének megfelelően felfüggesztette fel.

71OPM112 71OPM11-ből: pénzügyi információs egységként működő hatóság kérésére meghosszabbított felfüggesztések

A 71OPM11 sorból azon ügyletek darabszámát és összegét kell megadni, amelyek esetében a pénztár a Pmt. 35. § (3) bekezdése alapján a pénzügyi információs egységként működő hatóság jelzésére a felfüggesztést meghosszabbította.

71OPM12 Bíróság, nyomozóhatóság által pénzmosás gyanúja miatt zárolt, lefoglalt követelések

Ebben a sorban a bíróság, illetve a nyomozóhatóság által pénzmosás gyanúja miatt zárolt, illetve lefoglalt ügyfélkövetelések számát és – ténylegesen zárolt, illetve lefoglalt – összegét kell feltüntetni. Csak a pénzmosás gyanúja miatt eszközölt zárolásokat, illetve lefoglalásokat kell jelteni, a csalás gyanú, illetve esetleges szankciós indokúakat nem.

71OPM13 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.

71OPM14 Pénzmosás, illetve terrorizmus finanszírozása miatt megszüntetett üzleti kapcsolatok

Azon üzleti kapcsolatok számát szükséges feltüntetni, amelyek a tárgynegyedévben megszüntetésre kerültek pénzmosással, illetve terrorizmusfinanszírozással kapcsolatban felmerülő okból.

71OPM15 Kockázatmentesítés keretében megvizsgált ügyfélkapcsolatok

Azon üzleti kapcsolatok számát szükséges megadni, amelyek vonatkozásában a tárgynegyedévben 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 vagy a pénzmosás- és terrorizmusfinanszírozás-megelőzési feladatokat ellátó terület kockázatmentesítés keretében vizsgálta – annak eredményétől függetlenül – az üzleti kapcsolat megszüntetésének szükségességét. Amennyiben egy ügyfélkapcsolatot több körben is vizsgált a pénztár a tárgynegyedévben, az egynek jelentendő.

A 71OPM15 sorban kimutatott adatokat a 71OPM151–71OPM154 sorban az üzleti kapcsolat vizsgálatát megalapozó tényezőre való tekintettel kell tovább bontani. A 71OPM15 sor egyenlő a 71OPM151–71OPM154 sor összegével.

71OPM151 Bejelentések száma miatt

A 71OPM15 sorból azon ügyfélkapcsolatok számát szükséges megadnia a pénztárnak, amelyekhez kapcsolódóan a Pmt. 30. §-ában meghatározott bejelentések számossága indokolta az üzleti kapcsolat megszüntetésének vizsgálatát.

71OPM152 Bejelentések összege miatt

A 71OPM15 sorból azon ügyfélkapcsolatok számát szükséges megadnia a pénztárnak, amelyekhez kapcsolódóan a Pmt. 30. §-ában meghatározott bejelentések összege indokolta az üzleti kapcsolat megszüntetésének vizsgálatát.

71OPM153 Pénzügyi információs egység tájékoztatása alapján

A 71OPM15 sorból azon ügyfélkapcsolatok számát szükséges megadnia a pénztárnak, amelyekhez kapcsolódóan a pénzügyi információs egységtől érkező tájékoztatás indokolta az üzleti kapcsolat megszüntetésének vizsgálatát.

71OPM154 Egyéb pénzmosási és terrorizmus finanszírozási kockázat miatt

A 71OPM15 sorból azon ügyfélkapcsolatok számát szükséges megadnia a pénztárnak, amelyekhez kapcsolódóan a pénztár a 71OPM151–71OPM153 sorba be nem sorolható, egyéb pénzmosási és terrorizmus finanszírozási kockázat miatt saját hatáskörben kezdeményezte az üzleti kapcsolat megszüntetésének vizsgálatát.

71OPM16 Társhatósági megkeresések

A tárgynegyedévben hatóságtól (pl. Nemzeti Adó- és Vámhivatal, rendőrség, ügyészség) pénzmosás tárgyában, illetve pénzmosási bűncselekménnyel kapcsolatos, a pénztárhoz érkezett azon megkeresések számát kell megadni, ahol a hatóság a pénztár ügyfelével kapcsolatos kockázatra hívja fel a figyelmet (pl. tájékoztatás, felhívás, adatbekérés keretében). Az MNB-től érkeztetett megkeresést, olyan körlevél típusú megkeresést, amely nem tartalmaz a pénztár ügyfelét érintő, a pénztár által korábban pénzmosás gyanúja miatt tett bejelentésekhez kapcsolódó adatkiegészítés célú visszakerdezéseket, továbbá a pénzügyi információs egységként működő hatóságtól ügyletek felfüggesztése [Pmt. 35. § (1) bekezdése alapján elrendelt felfüggesztés, valamint a Pmt. 35. § (3) bekezdése szerinti meghosszabbítás] témában érkezett megkereséseket nem kell figyelembe venni. Utóbbi típusú megkereséseket a 71OPM1112, illetve a 71OPM112 sorban kell megadni. Nem jelentendők azon hatósági megkeresések, melyek nem pénzmosás tárgyában érkeztek, illetve nem pénzmosási bűncselekménnyel kapcsolatosak, hanem egyéb tárgyban, illetve témában (pl. csalás, sikkasztás) érkeztek a pénztár részére.

71OPM17 Ügyfélpanasz

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

71OPM18 Belső ellenőri megállapítások

A pénztár által indított, a tárgynegyedévben lezárult saját belső ellenőri vizsgálat során feltárt a pénztár pénzmosás és terrorizmusfinanszírozás elleni tevékenységétlemarasztáló belső ellenőri megállapítások darabszámát szükséges feltüntetni. Az MNB határozati kötelezések kapcsán végzett ellenőrzések, valamint a nem saját tevékenység (pl. kiemelt közvetítők) esetében tett belső ellenőri megállapítások nem jelentendők.

71OPM19 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,
- c) átalakulás esetén annak adataira is;
- d) 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;
- e) a szervezeti és személyi változásokra, az alapszabály, valamint a pénzügyi terv elfogadására;
- f) 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;
- g) amennyiben a pénztár vagyonkezelőjével, vagyonkezelőivel kötött vagyonkezelési 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 bemutatása, az akció tartalmának rövid összefoglalásával és érvényességi idejével;
- i) a referencia hozamráta és a bruttó hozamráta közötti +/- 100 bázispontot meghaladó 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 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;
- l) 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.

V.

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

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

A magánnyugdíjpénztárt is működtető önkéntes nyugdíjpénztár a cash-flow kimutatást az önkéntes nyugdíjpénztári tevékenység vonatkozásában az Övhr. 5. melléklete szerint, a 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 vizsgálendő.

A tábla sorai

73OPM01 Ügyfelek száma

A pénztár azon ügyfeleinek száma a tárgyév végi állapot szerint – december 31-ei állományi adat –, akik a pénztár tevékenységi körébe tartozó szolgáltatás igénybevételére vonatkozóan a pénztárral szerződés megkötésével tartós jogviszonyt (üzleti kapcsolatot) létesítettek.

Tekintettel a Pmt. 6/A. §-ára, az ezen sorban megadott adat egyenlő a kockázati kategória szerinti bontásban 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, pl. új teljesítési megoldás, új vagy fejlődő technológia.

73OPM03 Egyedileg a tízmillió forintot elérő vagy meghaladó készpénzbefizetések

A pénztárnak a tárgyévben készpénzben teljesített azon ügyletek darabszámát, illetve a készpénzbefizetések (jováírások) teljes forintösszegét szükséges megadnia, amelyek értéke elérte vagy meghaladta egyedileg a tízmillió forintot. Készpénzbefizetés alatt a pénztártag által a pénztár hitelintézet(ek)nél vezetett gyűjtőszámlájára vagy amennyiben lehetséges, a pénztár házipénztárába történő készpénzbefizetéseket kell érteni.

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. Ebben a sorban nem jelentendők azok az esetek, ahol a kapcsolatfelvétel személyesen megtörténik, de a szükséges hitelesített dokumentumokat az ügyfél postai úton, utólag küldi meg a pénztárnak.

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.

4.8. 73OSFDR Intézményszintű SFDR adatok

A tábla kitöltése

Az intézményszintű adatok az SFDR és az SFDR RTS alapján számolandók és jelentendők.

A 73OSFDR1–73OSFDR4 sor kitöltése kötelező minden pénztár számára. Amennyiben a 73OSFDR1 sor értéke „Igen”, a 73OSFDR51–73OSFDR83 sort a pénztár összes befektetésének figyelembevételével kötelező kitölteni, függetlenül attól, hogy a pénztár rendelkezik-e az SFDR 8. és 9. cikkének megfelelő portfólióval. A 73OSFDR51–73OSFDR83 sort az SFDR RTS 6. cikk (1) bekezdés a) és b) pontja alapján kell kitölteni.

A táblában használt fogalmak, rövidítések

- *Fosszilis tüzelőanyagok ágazatában tevékenykedő vállalkozás*: az SFDR RTS I. melléklet 5. pontjában meghatározott fogalom.
- *PAI*: a fenntarthatósági tényezőkre gyakorolt főbb káros hatások (Principal Adverse Impact).
- *URL*: webcím.
- *ÜHG*: üvegházhatású gázok.

A tábla sorai

73OSFDR1 Figyelembe vesz szervezeti szinten fenntarthatósági káros hatásokat (PAI)?

A lehetséges értékek: „Igen” vagy „Nem”. A mezőt az SFDR 4. cikke alapján kell kitölteni.

73OSFDR2 Hol található az SFDR 4. cikke szerinti közzététel? (URL)

A pénztár által az SFDR 4. cikke alapján közzétett adatokat tartalmazó weboldal vagy dokumentum elérési útja. „0” értéket kell jelenteni abban az esetben, ha a pénztár az SFDR 4. cikke szerinti adatokat nem tette közzé.

73OSFDR51 1. körbe tartozó ÜHG-kibocsátások

A mutatószám fogalmát és a számítás módját az SFDR RTS I. melléklete tartalmazza.

73OSFDR52 2. körbe tartozó ÜHG-kibocsátások

A mutatószám fogalmát és a számítás módját az SFDR RTS I. melléklete tartalmazza.

73OSFDR53 3. körbe tartozó ÜHG-kibocsátások

A mutatószám fogalmát és a számítás módját az SFDR RTS I. melléklete tartalmazza.

73OSFDR54 ÜHG-intenzitás

A mutatószám fogalmát és a számítás módját az SFDR RTS I. melléklete tartalmazza.

73OSFDR55 Karbonlábnyom

A mutatószám fogalmát és a számítás módját az SFDR RTS I. melléklete tartalmazza.

73OSFDR61 ÜHG-intenzitás

A mutatószám fogalmát és a számítás módját az SFDR RTS I. melléklete tartalmazza.

73OSFDR71 Fosszilis tüzelőanyagoknak való kitettség ingatlaneszközökön keresztül

A fosszilis tüzelőanyagok ágazatában tevékenykedő vállalkozásokba eszközölt befektetések aránya.

73OSFDR72 Nem energiahatékony ingatlaneszközöknek való kitettség

A mutatószám fogalmát és a számítás módját az SFDR RTS I. melléklete tartalmazza.

73OSFDR81–73OSFDR83 Szabadon választott mutatószám 1, 2, 3

A pénztár által alkalmazott, materiálisnak ítélt, szabadon választható mutatók megnevezését, értékét és mértékegységét kell megadni. A mutatószámokat az SFDR RTS I. mellékletének 1., 2. és 3. számú táblázatából kell kiválasztani. A százalékos értékeket tizedestört formájában kell megadni (például 25%-os arány esetén 0.25 a szerepeltetendő érték). Ha a szabadon választható mutató nem rendelkezik mértékegységgel, a 3. Mértékegység oszlopba „–” jelet kell tenni.

VI.

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.

VII.

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 átvett egyenleg is.

6. oszlop: *Tárgyév 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 tárgyév vonatkozóan legalább az egységes tagdíjnak megfelelő összeget, ideértve a 7. 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.

7. oszlop: *Tárgyév 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 tárgyév 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.

3. 74OC Szolgáltatást igénybevevők létszáma korévenként

VIII.

Hozamráták közzétételével kapcsolatos jelentésre vonatkozó részletes előírások

74OHD Önkéntes nyugdíjpénztárak fedezeti tartalékra vonatkozó hozamráta adatai

A tábla kitöltése

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

A táblát minden pénztárnak ki kell töltenie, függetlenül attól, hogy működtet-e választható portfóliós rendszert vagy sem. A választható portfóliós rendszert nem működtető pénztárak esetében a fedezeti tartalékra vonatkozó adatokat az 1. portfólióra vonatkozóan kell megadni.

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.

IX.

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 időszak 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 ilyen 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 megételére.

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 biztosítotttsága, 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);
- vagyonkezelés költségének bemutatása, indoklása;
- megbízási díjak (pl. könyvvizsgáló), bemutatása, indoklása;
- a vagyonkezelési, 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.

X.

Az eseti felügyeleti jelentésre vonatkozó részletes szabályok

1. 700A Önkéntes nyugdíjpénztári portfóliók azonosító adatai

A tábla kitöltése

A felügyeleti jelentést első alkalommal 2024. január 1-jei állapotra vonatkozóan kell teljesíteni. Ezt követően eredeti (azaz nem módosító) felügyeleti jelentést kell küldeni új azonosító kód megképzése, a portfólió megnevezésének változása, valamint a portfólió megszűnése esetén. A jelentés vonatkozási napján meglévő összes aktív és a 2024. január 1-jét követően megszűnt pénztári portfóliót és azok azonosító adatait jelenteni kell. 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.

3. oszlop: Portfólió típusa

Az alábbi táblázat szerinti kódok közül kell kiválasztani a portfólió típusát.

Kód	Magyarázat
EGYENI	Egyéni számla (csak választható portfóliós rendszert nem működtető pénztár esetében használható)
VALASZT	Választható portfólió
SZOLG	Szolgáltatási számla
MUK	Működési portfólió
LIKV	Likviditási és kockázati portfólió
FUGG	Azonosítatlan (függő) befizetések portfólió

4. oszlop: Elszámoló egység

Az oszlopban „Igen” vagy „Nem” értéket kell megadni, attól függően, hogy az adott portfólióhoz elszámoló egységeket tartanak-e nyilván.

5. oszlop: Portfólió indulási dátuma

Azt az időpontot kell megadni, amikor az adott azonosítóval jelölt portfólió elindításra került. A választható portfóliós rendszert nem működtető pénztár esetében a pénztár alapításának időpontját kell szerepeltetni.

6. oszlop: Portfólió megszűnési dátuma

Azt az időpontot kell megadni, amikor az adott azonosítóval jelölt portfólió megszűnt. Céldátum típusú portfóliók esetében a tervezett lejáratú időpontot előre jelenteni szükséges.

2. 700BP 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.

A 2–4. oszlop vonatkozásában a százalékos értéket legalább két tizedesjegy pontossággal kell meghatározni, tizedespont alkalmazásával (pl. 2,63% esetén 2.63 jelentendő).

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 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.

3. 70OBPR Önkéntes nyugdíjpénztári portfóliók referencia indexe

A tábla kitöltése

A felügyeleti jelentést a befektetési politika módosulása esetén, a módosított befektetési politika igazgatótanács általi elfogadásának napját követő 5. munkanapig kell megküldeni. A tábla egy sorában csak egy index szerepelhet. Amennyiben egy portfólióhoz több indexet kíván a pénztár hozzárendelni, úgy azt egy új ismétlősor beszúrásával teheti meg. Az új ismétlősorban ugyanazt a portfólió azonosítót kell szerepeltetni.

A tábla oszlopai

1. oszlop: Portfólió azonosító kódja

A portfólió azonosító kódjának képzését az 1. melléklet 4.6. pontja határozza meg.

2. oszlop: Célarányhoz tartozó index komponens súlya

A portfólión belüli a különböző index súlyok összegének 100%-nak kell lennie. A súlyokat százalékos formában kell jelenteni (pl. 3,5%-os súly esetében 3.50 a jelentendő érték).

3. oszlop: Célarányhoz tartozó index komponens azonosítója

A portfólió referencia indexéhez rendelt egyes index komponensekhez az azonosítót az alábbiak szerint kell képezni:

Azonosító típusa/Azonosító

Az azonosító típusai a következők lehetnek azzal, hogy a sorrend egyben prioritási sorrendet is jelöl: ISIN: amennyiben az index rendelkezik ISIN kóddal.

BBG: amennyiben az index komponens azonosítója Bloomberg ticker azonosítóval került jelölésre.

REUT: amennyiben az index komponens azonosítója Reuters ticker azonosítóval került jelölésre.

EGYEB: amennyiben az index komponens azonosítója egyéb típusú azonosítóval került jelölésre.

A célarányhoz tartozó index komponens azonosítója pl. BUX index esetén: ISIN/HU0005060210 vagy MSCI World USD index esetén: BBG/MSDUWI.

5.oszlop: Célarányhoz tartozó index komponens korrekciója

Amennyiben az adott index komponens értékét a pénztár additív módon korrigálja, akkor azt előjel helyesen, százalékos formában kell megadni, tizedespont alkalmazásával (pl. RMAX+3,5% esetén a jelentendő érték 3.50).

4. ZPTN Zöld pénzügyi termékek esetében szolgáltatandó adattartalom

Az űrlapban használt fogalmak, rövidítések

- **Aktív szerepvállalás:** a befektetési stratégia egy típusa, a szavazati jog gyakorlás, illetve elköteleződés befektetőként az aktív párbeszédre az értékpapírok kibocsátóinak vezetőségével a fenntartható működés érdekében.
- **Best-in-class/Pozitív screening:** a befektetési stratégia egy típusa, az ESG-pontszámok alapján rangsorolt vállalatok közül a legrosszabb ESG-pontszámmal rendelkező vállalatok eszközei kizárásra kerülnek, amelynek következtében a legjobban teljesítő vállalatok kerülhetnek előtérbe, akár iparági (Best-in-Class) alapon.

- *ESG*: felelős környezeti, társadalmi és vállalatirányítási szempontok figyelembevétele (environmental, social, governance szavak kezdőbetűiből képzett mozaikszó).
- *EU EcoLabel*: kidolgozás alatt álló, a pénzügyi termékekre vonatkozó európai uniós öko címké.
- *Fenntartható/ESG Index követés*: a befektetési stratégia egy típusa, az ESG index kosarának részbeni vagy teljes lekövetése.
- *Hatásbefektetés*: a befektetési stratégia egy típusa, olyan vállalatokba történő befektetés, amelyek tevékenységük révén pozitív hatást gyakorolnak a környezetre, társadalomra (pl. megújuló energia, elektromobilitás, fenntartható agrárium).
- *Kizárási politika/negatív screening*: a befektetési stratégia egy típusa, a környezetre és a társadalomra káros kibocsátók vagy teljes iparágak elkerülését célozza, elsősorban norma alapon.
- *Normatív szűrés*: a befektetési stratégia egy típusa, a társadalmilag felelős és környezetileg fenntartható vállalatokat pozitívan diszkriminálja a befektetések kiválasztásakor.
- *Részletes terméktájékoztató*: a portfólió részletes fenntarthatósági információit tartalmazó dokumentum.
- *Tematikus befektetés*: a befektetési stratégia egy típusa, olyan vállalatokba történő befektetés, amelyek tevékenysége a fenntartható fejlődés egy területére terjed ki (pl. fenntartható vízgazdálkodáshoz köthető különböző tevékenységet ellátó szervezetek).
- *URL*: webcím.
- *Zöld pénzügyi termék*: azon környezetvédelmi szempontokat szem előtt tartó termék (pénztári portfólió), amely közvetve vagy közvetlenül támogatja a környezetvédelmet.

Az űrlap egyes mezői

36. mező: *Top befektetések*

A pénzügyi termék öt legnagyobb befektetését, valamint azok arányát kell megadni. Az egyes befektetéseket pontosvesszővel kell elválasztani (pl. Iberdrola 30%; Tesla 20%). Amennyiben a befektetések mögöttes alapok, úgy a mezőt a mögöttes alapok 5 legnagyobb befektetése(i) alapján, arányosítva, az azokba befektetett értékkel kell kitölteni. A legkésőbbi időszakos jelentés által lefedett időszakra vonatkozó információk alapján, egy hónapon belül kell aktualizálni a mezőt.

39. mező: *Taxonómia rendeletnek való tervezett megfelelés százalékos arányban*

Az SFDR RTS 15., 19. cikke, valamint II. és III. melléklete alapján kell megadni a Taxonómia rendelet szerinti környezetileg fenntartható befektetéseket megvalósító eszközök minimum arányát. A terv adat módosítása esetén egy hónapon belül kell aktualizálni a mezőt. A mezőt százalékjel (%) nélkül kell kitölteni.

40. mező: *Taxonómia rendeletnek való aktuális megfelelés százalékos arányban*

Az SFDR RTS 55., 62. cikke, valamint IV. és V. melléklete alapján kell megadni a Taxonómia rendelet szerinti környezetileg fenntartható befektetéseket megvalósító eszközök arányát. A legkésőbbi időszakos jelentés által lefedett időszakra vonatkozó információk alapján, egy hónapon belül kell aktualizálni a mezőt. A mezőt százalékjel (%) nélkül kell kitölteni.

44. mező: *Árfolyam alakulására mutató URL*

A portfólió árfolyamának alakulását bemutató grafikon webcíme.

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

ÖSSZEFOGLALÓ TABLA					
	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 vagyonkezelők 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, önségélyező pénztári és egészség- és önségélyező pénztári portfóliók azonosító adatai	EP, SP, ESP	Z	változás esetén, az új azonosító kód kérését 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.
konvzvar	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.
uzjel	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
	Önségélyező pénztár	SP
	Egészség- és önségélyező pénztár	ESP
	Végelszámolás alatt álló egészségpénztár, önségélyező pénztár, egészség- és önségélyező 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 árában megterülő 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	Felületei 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 árfolyamvesztesége					
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	Közzgyűlési döntés alapján					
058	71EB402	Nem fizető tagok hozamából történő levonások miatt					
059	71EB403	Egyéb					
060	71EB5	Tárgyidőszaki kiadások összesen (71EB3+71EB4)					
061	71EB6	Az év első napjától a tárgyidőszakot megelőző időszak végéig elszámolt halmozott kiadások összesen					
062	71EB7	Az év első napjától a tárgyidőszak záró napjáig elszámolt halmozott kiadások összesen (71EB5+71EB6)					

Jelmagyarázat	
	Tilos

71EC

Pénzforgalmi jelentés – a pénzforgalom egyeztetése

Nagyságrend: ezer forint

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

Jelmagyarázat	
	Téma

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)	Mód
			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 halmozott adat	Tárgydíszaki adatok	Mód
			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	Ótthoni gondozás támogatása																		
004	71EH103	Gyógytorna, gyógymasszázs és fizioterápiás kezelés igénybevételeinek 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	Hátramaradtak segélyezése halál esetén																		
014	71EH111	Egészségügyi államigazgatási szerv 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 szájjápolók vételárának támogatása																		
020	71EH13	Gyermekekkel 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
Statisztikai 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	társzkártyák 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 jogviszonnyal 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 NYILVÁNTARTÁSBA 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)/eljárásrend(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 mobiltelefonszáma:		
032	71EPI084	Az intézmény informatikai biztonsági felelőseinek neve:		
033	71EPI085	Az intézmény informatikai biztonsági felelőseinek e-mail címe:		
034	71EPI086	Az intézmény informatikai biztonsági felelőseinek mobiltelefonszáma:		
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 adattárházal? (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 igénybevételével érintett tevékenységek és adatok, adatkörök		
062	71EPI100108	A nyújtandó szolgáltatás helyszínétől 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 igénybevételével érintett tevékenységek és adatok, adatkörök		
074	71EPI109908	A nyújtandó szolgáltatás helyszínétől 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	71EPI11	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	3	
			a	b	z	
001	71EPM01	Üzleti kapcsolat létesítésekor elvégzett ügyfél-átvillágítás				
002	71EPM011	Normál ügyfél-átvillágítás				
003	71EPM012	Egyszerűsített ügyfél-átvillágítás				
004	71EPM013	Fokozott ügyfél-átvillágítás				
005	71EPM02	Ügyfél-átvillágítási hiányosság miatt korlátozott ügyfelek				
006	71EPM03	Kapcsolattartási probléma miatt korlátozott ügyfelek				
007	71EPM0411	Oroszországi származású ügyfelek				
008	71EPM04111	71EPM0411-ből: azon oroszországi származású ügyfelek, melyek negyedéves forgalma elérte vagy meghaladta az ötvenmillió forintot				
009	71EPM0412	Oroszországi származású ügyfelekkel kapcsolatos bejelentések				
010	71EPM0421	Fehéroroszországi származású ügyfelek				
011	71EPM04211	71EPM0421-ből: azon Fehéroroszországi származású ügyfelek, melyek negyedéves forgalma elérte vagy meghaladta az ötvenmillió forintot				
012	71EPM0422	Fehéroroszországi származású ügyfelekkel kapcsolatos bejelentések				
013	71EPM0431	Észak-koreai származású ügyfelek				
014	71EPM04311	71EPM0431-ből: azon észak-koreai származású ügyfelek, melyek negyedéves forgalma elérte vagy meghaladta az ötvenmillió forintot				
015	71EPM0432	Észak-koreai származású ügyfelekkel kapcsolatos bejelentések				
016	71EPM0441	Iráni származású ügyfelek				
017	71EPM04411	71EPM0441-ből: azon iráni származású ügyfelek, melyek negyedéves forgalma elérte vagy meghaladta az ötvenmillió forintot				
018	71EPM0442	Iráni származású ügyfelekkel kapcsolatos bejelentések				
019	71EPM05	Egyedileg a huszonötmillió forintot elérő vagy meghaladó összegű ügyletek				
020	71EPM051	71EPM05-ből: egyedileg a százmillió forintot elérő, vagy meghaladó összegű ügyletek				
021	71EPM052	71EPM05-ből: magas kockázati szinttel rendelkező ügyfelek által kezdeményezett ügyletek				
022	71EPM053	71EPM05-ből: nem magas kockázati szinttel rendelkező, megerősített eljárás alá tartozó ügyfelek által kezdeményezett ügyletek				
023	71EPM06	PEP ügyfelek egyedileg a tízmillió forintot elérő vagy meghaladó összegű ügyletei				
024	71EPM061	71EPM06-ből: ügyletek összege elérte vagy meghaladta egyedileg a százmillió forintot				
025	71EPM07	Legjelentősebb összegű végrehajtott ügylet				
026	71EPM071	71EPM07-ből: magas kockázati szinttel rendelkező ügyfelek legjelentősebb összegű végrehajtott ügylete				
027	71EPM072	71EPM07-ből: nem magas kockázati szinttel rendelkező, megerősített eljárás alá tartozó ügyfelek legjelentősebb összegű végrehajtott ügylete				
028	71EPM08	Kockázatos ügyfél és szokatlan ügylet kiszűrését biztosító szűrőrendszer riasztásai				
029	71EPM081	Kötelező, a 26/2020. (VII. 25.) MNB rendelet szerinti szűrési feltételek által generált riasztások				
030	71EPM082	Pénztár által definiált szűrési feltételek által generált riasztások				
031	71EPM09	A pénztár nem tudta a szűrések elemzését és értékelését határidőn belül elvégezni				
032	71EPM091	Kötelező, a 26/2020. (VII. 25.) MNB rendelet szerinti szűrési feltételek által generált riasztások				
033	71EPM092	Pénztár által definiált szűrési feltételek által generált riasztások				
034	71EPM10	Saját bejelentések				
035	71EPM101	A Pmt. 30. §-a alapján pénzmosás gyanúja miatt tett bejelentések				
036	71EPM102	A Pmt. 30. §-a alapján terrorizmus finanszírozása gyanúja miatt tett bejelentések				
037	71EPM103	A Kit. alapján tett bejelentések				
038	71EPM11	4 munkanapra felfüggesztett tranzakciók				
039	71EPM1111	Pénztár által kezdeményezett felfüggesztések				
040	71EPM1112	Pénzügyi információs egységként működő hatóság által kezdeményezett felfüggesztések				
041	71EPM112	71EPM11-ből: pénzügyi információs egységként működő hatóság kérésére meghosszabbított felfüggesztések				
042	71EPM12	Bíróság, nyomozhatóság által pénzmosás gyanúja miatt zárolt, lefoglalt követelések				
043	71EPM13	Terrorista, illetve szankciós listák alapján zárolt követelések				
044	71EPM14	Pénzmosás, illetve terrorizmus finanszírozása miatt megszüntetett üzleti kapcsolatok				
045	71EPM15	Kockázatmentesítés keretében megvizsgált ügyfélkapcsolatok				
046	71EPM151	Bejelentések száma miatt				
047	71EPM152	Bejelentések összege miatt				
048	71EPM153	Pénzügyi információs egység tájékoztatása alapján				
049	71EPM154	Egyéb pénzügyi és terrorizmus finanszírozási kockázat miatt				
050	71EPM16	Tárhatalósági megkeresések				
051	71EPM17	Ügyfélpanasz				
052	71EPM18	Belső ellenőrző megállapítások				
053	71EPM19	Információk fejlesztések				

Jelmagyarázat	
	Tilos

71ER

Más vállalkozásban való tulajdonosi részesedések kimutatása a tárgyidőszak végén

Nagyságrend: ezer forint

Sorszám	Sorkód	Megnevezés	Részesedés azonosítója	Vállalkozás megnevezése	Részesedés névértéke (ezer forint)	A jegyzett tőkében való részesedés aránya (%)	Befizetési kvóta (%)	Szavazati arány (%)	Mód
			1	2	3	4	5	6	7
			a	b	c	d	e	f	z
001	71ER1	Összesen							
002	71ER101								
	...	...							
	71ER199								

Jelmagyarázat	
	Tilos

73EME
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	73EME1	ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN							
002	73EME11	A) Befektetett eszközök							
003	73EME111	I. Immateriális javak							
004	73EME1111	1. Vagyoni értékű jogok							
005	73EME1112	2. Szellemi termékek							
006	73EME1113	3. Immateriális javakra adott előlegek							
007	73EME112	II. Tárgyi eszközök							
008	73EME1121	1. Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok							
009	73EME1122	2. Gépek berendezések, felszerelések, járművek							
010	73EME1123	3. Beruházások, felújítások							
011	73EME1124	4. Beruházásra adott előlegek							
012	73EME113	III. Befektetett pénzügyi eszközök							
013	73EME1131	1. Egyéb tartós részesedések							
014	73EME1132	2. Egyéb tartósan adott kölcsön							
015	73EME11321	a) Munkavállalók részére nyújtott kölcsön							
016	73EME11322	b) Hosszú lejáratú bankbetétek							
017	73EME1133	3. Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok							
018	73EME114	IV. Üzemeltetésre, kezelésre átadott eszközök							
019	73EME12	B) Forgóeszközök							
020	73EME121	I. Készletek							
021	73EME122	II. Követelések							
022	73EME1221	1. Tagdíjkövetelések							
023	73EME1222	2. Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)							
024	73EME1223	3. Egyéb követelések							
025	73EME123	III. Értékpapírok							
026	73EME1231	1. Egyéb részesedések							
027	73EME1232	2. Forgatási célú, hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok							
028	73EME124	IV. Pénzeszközök							
029	73EME1241	1. 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	8	9	10
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
001	73EMF1	FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN							
002	73EMF11	D) Saját tőke							
003	73EMF111	I. Induló tőke							
004	73EMF1111	1. Fedezeti alap induló tőkéje							
005	73EMF1112	2. Működési alap induló tőkéje							
006	73EMF1113	3. Likviditási alap induló tőkéje							
007	73EMF112	II. Be nem fizetett alapítói támogatás (-)							
008	73EMF113	III. Tőkeváltozások							
009	73EMF1131	1. Fedezeti alap tőkeváltozása							
010	73EMF1132	2. Működési alap tőkeváltozása							
011	73EMF1133	3. Likviditási alap tőkeváltozása							
012	73EMF12	E) Tartalékok							
013	73EMF121	I. Fedezeti alap tartaléka							
014	73EMF1211	1. Egyéni számlák befektetett tartaléka							
015	73EMF1212	2. Egyéni számlák szabad tartaléka							
016	73EMF1213	3. Szolgáltatási számlák befektetett tartaléka							
017	73EMF1214	4. Szolgáltatási számlák szabad tartaléka							
018	73EMF1215	5. Közösségi szolgáltatások tartaléka							
019	73EMF122	II. Működési alap tartaléka							
020	73EMF1221	1. Befektetett működési tartalék							
021	73EMF1222	2. Likvid működési tartalék							
022	73EMF123	III. Likviditási alap tartaléka							
023	73EMF1231	1. Befektetett likviditási tartalék							
024	73EMF1232	2. Szabad likviditási tartalék							
025	73EMF13	F) Kötelezettségek							
026	73EMF131	I. Rövid lejáratú kötelezettségek							
027	73EMF1311	1. Tagokkal szembeni kötelezettségek							
028	73EMF1312	2. Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)							
029	73EMF1313	3. Rövid lejáratú hitelek és kölcsönök							
030	73EMF1314	4. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek							
031	73EMF132	II. Egyéb passzív pénzügyi elszámolások							

73EA
Eredménykimutatás – Fedezeti alap

Nagyságrend: ezer forint

Sorszám	Sorkód	Megnevezés	Előző évi beszámoló záró adatai	Megállapított eltérések (+/-)	Előző évi felülvizsgált beszámoló záró adatai	Tárgyévi beszámoló záró adatai	Megállapított eltérések (+/-)	Tárgyévi felülvizsgált beszámoló záró adatai	Mód
			1	2	3	4	5	6	
			a	b	c	d	e	f	
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 különféle bevételei (73EB07+73EB08+73EB09+73EB10+73EB11+ 73EB12)							
017	73EB17	Működési alap bevételei összesen (73EB06+73EB13)							
018	73EB171	ebből: kiegészítő vállalkozási tevékenység bevétele (73EB071+73EB81+73EB09+73EB101)							
019	73EB18	Anyagjellegű kiadások							
020	73EB19	Személyi jellegű kiadások							
021	73EB20	Kisértékű tárgyi eszközök beszerzése							
022	73EB21	Egyéb kiadások							
023	73EB22	Pénzügyi műveletek ráfordításai							
024	73EB23	Felügylettel 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 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	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)	Csatlakozott tagok száma (fő)	Szolgáltatási kiadás (eFt)	Szolgáltatás esetszám (db)	Szolgáltatási kiadás (eFt)			
			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, gyógymasszázs és fizioterápiás kezelés igénybevételeinek 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 szájápolók vételárának támogatása																
020	73EH13	Gyermekekkel kapcsolatos ellátások																
021	73EH131	Gyermekek születéséhez kapcsolódó ellátások																
022	73EH132	nevelésélv-kezdési, tanévkezdési (beiskolázási támogatás)																
023	73EH14	Munkanélküliségi ellátások																
024	73EH15	Tűz és elemi károkhoz kapcsolódó segélyek																
025	73EH16	Közüzemii 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				
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				
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				
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			
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	Résztvények %							
010	75EA5304	Befektetési jegyek, illetve egyéb kollektív befektetési értékpapír %							
011	75EA5305	Jelzáloglevél %							
012	75EA5306	Határidős ügyletek %							
013	75EA5307	Opációs 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	5
			a	b	c	d	z
001	75EA61	I. negyedév					
002	75EA61101	Szolgáltatás 1.					
...	...						
003	75EA61199	Szolgáltatás 99.					
004	75EA62	II. negyedév					
005	75EA62101	Szolgáltatás 1.					
...	...						
006	75EA62199	Szolgáltatás 99.					
007	75EA63	III. negyedév					
008	75EA63101	Szolgáltatás 1.					
...	...						
009	75EA63199	Szolgáltatás 99.					
010	75EA64	IV. negyedév					
011	75EA64101	Szolgáltatás 1.					
...	...						
012	75EA64199	Szolgáltatás 99.					
013	75EA65	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 adatai

Sorszám	Sorkód	Magnevezés	Portfólió azonosító kódja	Portfólió neve	Portfólió típusa	Mód
			1	2	3	4
			a	b	c	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. Önszegélyező 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 értékesítésekor 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 árában megtérülő könyv szerinti érték

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

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 alaptevékenységhez 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. értékbecsülő 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 értékpapírforgalmazóval 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 összesszerűen 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 jelenteni.

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 vagyonkezelő által megadott azonosítót kell megadni. Pénzforgalmi számla, befektetési számla és lekötött betétszámlák esetében a számlaszámot kell megadni. Ingatlanok esetében a helyrajzi számot kell megadni. A 71ER táblában jelentett részesedések esetében az ott megadott azonosítóval kell azonosítani a tételt.

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 jelenteni, amelyre az eszköz, illetve ügylet irányul (pl. USD/HUF esetén USD). Abban az esetben, ha az adott eszköz denominációja és a kereskedés pénzneme eltérő, akkor azt a devizanemet kell jelenteni az oszlopban, amelyben a kereskedés történik.

5. oszlop: Kibocsátás helye

Annak az országnak az ISO 3166 nemzetközi szabvány szerint meghatározott kétbetűs kódja, amelyikben az értékpapír, befektetési eszköz kibocsátására sor került.

6. oszlop: Lejárat ideje

Az értékpapír, befektetési eszköz lejárat ideje „éééé.hh.nn” formátumban. Amennyiben a befektetési eszköz nem rendelkezik lejárat idővel, 9999.12.31. dátumot kell jelenteni.

7. oszlop: Vagyonkezelő LEI-kódja

Elsődlegesen az intézmény ISO 17442 nemzetközi szabvány szerint meghatározott kódja [LEI/Legal Entity Identifier (20 karakter)]. A pénztár saját vagyonkezelésében levő befektetési eszköz esetében a pénztár LEI-kódja. Ha az intézmény nem rendelkezik LEI-kóddal, akkor a vagyonkezelő intézmény törzsszáma.

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 tárgydíszaki 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 tárgydíszakban. 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 tárgydíszakban. 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 aktívnak, minden más esetben a pénztártag passzívnak 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 tárgynegyedév 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 vagyonkezelők 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 alapidj (%)

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

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 ügyfeleiről, valamint általa a Pmt. szerinti belső szabályzata alapján lefolytatott eljárások keretében összegyűjtött információkról kell adatot szolgáltatni.

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;
- *származás*: az ügyfél bármilyen kimutatható, az adatszolgáltató által pénzmosási szempontból lényegesnek minősített kapcsolata – legyen az személyes vagy üzleti – a hivatkozott országgal, térséggel vagy területtel; pénzmosási szempontból lényegesnek minősített kapcsolat esetén vizsgálandó különösen, de nem kizárólagosan: ügyfél székhelye, lakó- és tartózkodási helye, állampolgársága, ügyfél tényleges tulajdonosának lakó- és tartózkodási helye, állampolgársága, ügyfél tényleges tulajdonosi minősége az adott országban székhellyel rendelkező jogi személyben vagy jogi személyiséggel nem rendelkező szervezetben, ügyfél tájékoztatása alapján, ügyfélnek ténylegesen igazolt kapcsolat nélküli szoros kötődése egy országgal vagy térséggel (pl. menekültstátuszhoz, kisebbségek helyzetéhez kapcsolódó információk), üzleti tevékenységét jelentősen befolyásoló kapcsolat (pl. az ügyfél vagyoni helyzetéhez mérten jelentős összegű, honosságától eltérő országból származó pénzüsszegek, az ügyfél szolgáltatását igénybe vevők túlnyomó többsége az ügyfél honosságától eltérő országhoz köthető);
- *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 kapcsolat, mind pedig az üzleti megbízás során teljesített ügyletet;
- *üzleti megbízás*: azon ügylet, amelyet a pénztárral tartós szerződéses jogviszonyban nem álló személy, személyes közreműködés mellett eseti jelleggel végez.

A tábla oszlopai

A tábla a) oszlopában a tárgynegyedévre vonatkozó adatot fő, illetve darabszám szerint szükséges megadni.

A tábla b) oszlopában az érintett soroknál szereplő meghatározás szerint a tárgynegyedévre vonatkozó összesített értékösszeget szükséges ezer forintban, két tizedesjegy pontossággal 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 bonyolításakor érvényes MNB hivatalos devizaárfolyamon, illetve az MNB által nem jegyzett deviza esetében a számviteli szabályok szerint megállapított devizaárfolyamon számított összegben kell szerepeltetni. Azon sorokban, ahol az értékösszegeket ügyfél vonatkozásában szükséges feltüntetni, ott az ügyfél összes számlájának forgalmát együttesen kell figyelembe venni.

A tábla sorai

71EPM01 Üzleti kapcsolat létesítések elvégzett ügyfél-átvilágítás

Ebben a sorban kell feltüntetni a tárgynegyedévben a pénztár által a Pmt. 6. § (1) bekezdés a) pontja szerint üzleti kapcsolat létesítések 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 Pmt. 6. § (1) bekezdés b)–i) pontja szerinti ügyfél-átvilágítások, valamint a 12. § (2) bekezdése szerinti ismételt ügyfél-átvilágítások száma nem szerepeltetendő.

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 alapeljárását 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 Ügyfél-átvilágítási hiányosság miatt korlátozott ügyfelek

Azon ügyfelek számát szükséges feltüntetni, akik esetében a pénztár nem tudta végrehajtani a Pmt. 7–10. §-ában meghatározott ügyfél-átvilágítási intézkedéseket, ezért a Pmt. 13. § (8) bekezdése alapján a pénztárnál tárgynegyedévben, az érintett ügyfélre vonatkozóan korlátozásra került sor (megtagadta az üzleti kapcsolat létesítését, az ügyfél megbízását vagy az ügylet teljesítését). Minden érintett ügyfelet csak egyszer kell figyelembe venni függetlenül attól, hogy a tárgynegyedévben hány alkalommal került sor az ügyfél megbízásának, illetve az ügylet teljesítésének megtagadására.

71EPM03 Kapcsolattartási probléma miatt korlátozott ügyfelek

Azon ügyfelek számát szükséges feltüntetni, akik esetében a pénztár a kapcsolatfelvétel sikertelensége miatt a Pmt. 12. § (5) bekezdése alapján korlátozást vezetett be (megtagadta az ügyfél által kezdeményezett, négy millió-öttszázezer forintot elérő összegű ügylet teljesítését).

71EPM0411 Oroszországi származású ügyfelek

Ebben a sorban az oroszországi származású ügyfelek számát, illetve számláik javára vagy terhére teljesített ügyletek negyedéves együttes összegét kell feltüntetni. Az a) oszlopban az ügyfelek számát úgy kell megadni, hogy abban szerepeljenek mind a tárgynegyedév végén aktív ügyfelek, mind pedig

azok, akikkel a tárgynegyedév folyamán került az üzleti kapcsolat felmondásra, illetve lezárásra. A b) oszlopban az érintett ügyfelek valamennyi ügylete, összeghatártól függetlenül jelentendő.

71EPM04111 71EPM0411-ből: azon oroszországi származású ügyfelek, melyek negyedéves forgalma elérte vagy meghaladta az ötvenmillió forintot

71EPM0411 sorból azon oroszországi származású ügyfelek száma, illetve tárgynegyedévi forgalma jelentendő, melyek tárgynegyedévi forgalma elérte vagy meghaladta az ötvenmillió forintot. Tárgynegyedévi forgalomként az adott ügyfél számlájára a tárgynegyedévben érkező jóváírások és a számlájáról tárgynegyedévben teljesített kifizetések (terhelések) együttes összegét kell figyelembe venni.

71EPM0412 Oroszországi származású ügyfelekkel kapcsolatos bejelentések

A pénztár által a pénzügyi információs egységként működő hatóság részére a tárgynegyedévben küldött azon bejelentések összesített számát és a bejelentések teljes forintösszegét kell feltüntetni, amelyekben oroszországi származású ügyfél is bejelentésre került (ügyfélként vagy egyéb, bejelentéshez kapcsolódó személyként). A bejelentések teljes forintösszege az érintett tranzakciók együttes összege.

A 71EPM0421–71EPM0442 sor kitöltésére a 71EPM0411–71EPM0412 sor kitöltési előírásai megfelelően alkalmazandók.

71EPM05 Egyedileg a huszonötmillió forintot elérő vagy meghaladó összegű ügyletek

Ebben a sorban azon ügyletek számát és összegét kell szerepeltetni, amelyeknél az ügyletek az adott tárgynegyedévben elérték vagy meghaladták egyedileg a huszonötmillió forintot. Mind a tartós (üzleti kapcsolat), mind pedig az eseti jogviszony (ügyleti megbízás) keretében teljesített műveletek számát és összegét meg kell adni.

71EPM051 71EPM05-ből: egyedileg a százmillió forintot elérő vagy meghaladó összegű ügyletek

A 71EPM05 sorból azon ügyletek számát és összegét kell szerepeltetni, amelyeknél az ügyletek a tárgynegyedévben elérték, vagy meghaladták egyedileg a százmillió forintot. Mind a tartós (üzleti kapcsolat), mind pedig az eseti jogviszony (ügyleti megbízás) keretében teljesített műveletek számát és összegét meg kell adni.

71EPM052 71EPM05-ből: magas kockázati szinttel rendelkező ügyfelek által kezdeményezett ügyletek

A 71EPM05 sorból azon egyedileg a huszonötmillió forintot elérő, vagy meghaladó ügyletek számát és összegét szükséges feltüntetni, amelyet olyan ügyfelek kezdeményeztek, akiket a pénztár a Pmt. 16. § (1) bekezdése szerint magas kockázatúnak tekint. A Pmt. 16. § (1) bekezdés b) pontja szerint ide kell érteni és magas kockázatúnak kell tekinteni azon ügyfeleket is, melyeket a szolgáltató saját kockázatértékelésén alapuló belső szabályzatban rögzített esetek alapján minősít magas kockázatúnak. Továbbá tekintettel arra, hogy a Pmt. rendelkezéseinek megfelelően azon ügyfelek kockázati szintbe történő besorolását kell a pénztárnak elvégeznie, akikkel üzleti kapcsolatot létesít, így az adatok megadásakor az eseti jogviszony (ügyleti megbízás) nem vehető figyelembe, csak a tartós jogviszonyban (üzleti kapcsolat) álló ügyfelek tranzakcióira vonatkozó adatokat kell megadni.

71EPM053 71EPM05-ből: nem magas kockázati szinttel rendelkező, megerősített eljárás alá tartozó ügyfelek által kezdeményezett ügyletek

A 71EPM05 sorból azon egyedileg a huszonötmillió forintot elérő vagy meghaladó ügyletek számát és összegét szükséges feltüntetni, amelyet olyan ügyfelek kezdeményeztek, akik a pénztár által nem magas kockázati szintbe kerültek besorolásra, de megerősített eljárás alá tartoznak. A Pmt., valamint a 26/2020. (VIII. 25.) MNB rendelet rendelkezéseinek, továbbá a táblában használt ügylet fogalomnak megfelelően mind a tartós (üzleti kapcsolat), mind pedig az eseti jogviszony (ügyleti megbízás) keretében teljesített műveletek számát és összegét meg kell adni.

71EPM06 PEP ügyfelek egyedileg a tízmillió forintot elérő vagy meghaladó összegű ügyletei

Ebben a sorban PEP-nek minősülő ügyfél számlájának javára vagy terhére a tárgynegyedévben teljesített azon ügyletek darabszámát és összegét kell a pénztárnak megadnia, amelyek elérték vagy meghaladták egyedileg a tízmillió forintot.

71EPM061 71EPM06-ből: ügyletek összege elérte vagy meghaladta egyedileg a százmillió forintot
A 71EPM06 sorból a PEP-nek minősülő ügyfél számlájának javára vagy terhére a tárgynegyedévben teljesített azon ügyletek darabszámát és összegét szükséges feltüntetni, amelyek elérték vagy meghaladták egyedileg a százmillió forintot.

71EPM07 Legjelentősebb összegű végrehajtott ügylet
A tárgynegyedévi legmagasabb egyösszegű ügylet összegét kell a pénztárnak szerepeltetnie.

71EPM071 71EPM07-ből: magas kockázati szinttel rendelkező ügyfelek legjelentősebb összegű végrehajtott ügylete
A 71EPM07 sorból azon tárgynegyedévi legmagasabb egyösszegű ügylet összegét kell a pénztárnak megadnia, amelyet a pénztár által a Pmt. 16. § (1) bekezdése szerint magas kockázatúnak tekintett ügyfél kezdeményezett, vagy magas kockázatúnak tekintett ügyfél számlájára került jóváírásra.

71EPM072 71EPM07-ből: nem magas kockázati szinttel rendelkező, megerősített eljárás alá tartozó ügyfelek legjelentősebb összegű végrehajtott ügylete
A 71EPM07 sorból azon tárgynegyedévi legmagasabb egyösszegű ügylet összegét kell a pénztárnak megadnia, amelyet olyan ügyfél kezdeményezett, vagy olyan ügyfél számlájára került jóváírásra, akit a pénztár nem magas kockázati szintbe sorolt be, de megerősített eljárás alá tartozik.

71EPM08 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.

A 71EPM08 sorban kimutatott adatokat a 71EPM081–71EPM082 sorban a riasztás okára való tekintettel kell tovább bontani. A 71EPM08 sor egyenlő a 71EPM081 és a 71EPM082 sor összegével.

71EPM081 Kötelező, a 26/2020. (VIII. 25.) MNB rendelet szerinti szűrési feltételek által generált riasztások
A 71EPM08 sorból a 26/2020. (VIII. 25.) MNB rendelet 36. § (1) bekezdése szerinti szűrési feltételek által generált riasztások tárgynegyedévi darabszáma.

Azon pénztáraknak, akik élnek a 26/2020. (VIII. 25.) MNB rendelet 36. § (3) bekezdésében foglalt lehetőséggel, vagyis a kötelező szűrési feltételeket más szűrésekkel helyettesítik, a 26/2020. (VIII. 25.) MNB rendeletben megfogalmazott feltételrendszernek megfelelő adatkört leválogatás útján szükséges előállítaniuk és jelenteniük.

71EPM082 Pénztár által definiált szűrési feltételek által generált riasztások
A 71EPM08 sorból azon riasztások darabszáma, amelyek szűrési feltételei a pénztár által kerültek meghatározásra, és a riasztások nem esnek a 71EPM081 sorban megadott kritériumok alá.

71EPM09 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.

Az itt kimutatott adatokat a 71EPM091–71EPM092 sorban a riasztás okára való tekintettel kell tovább bontani. A 71EPM09 sor egyenlő a 71EPM091 és a 71EPM092 sor összegével.

71EPM091 Kötelező, a 26/2020. (VIII. 25.) MNB rendelet szerinti szűrési feltételek által generált riasztások
A 71EPM09 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.

71EPM092 Pénztár által definiált szűrési feltételek által generált riasztások
A 71EPM09 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.

71EPM10 Saját bejelentések

A pénztár által a pénzügyi információs egységgént 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.

Az itt kimutatott adatokat a 71EPM101–71EPM103 sorban a bejelentést megalapozó gyanú típusára való tekintettel kell tovább bontani. A 71EPM10 sor egyenlő a 71EPM101–71EPM103 sor összegével.

71EPM101 A Pmt. 30. §-a alapján pénzmosás gyanúja miatt tett bejelentések

A 71EPM10 sorból a pénztár által pénzmosás gyanújával [Pmt. 30. § (1) bekezdés a) pontja] a pénzügyi információs egységgént működő hatóság részére, a tárgynegyedévben küldött bejelentések számát és a bejelentések teljes forintösszegét kell feltüntetni. A bejelentések teljes forintösszege az érintett tranzakciók együttes összege.

71EPM102 A Pmt. 30. §-a alapján terrorizmus finanszírozása gyanúja miatt tett bejelentések

A 71EPM10 sorból a pénztár által terrorizmus finanszírozása gyanújával [Pmt. 30. § (1) bekezdés b) pontja] a pénzügyi információs egységgént működő hatóság részére, a tárgynegyedévben küldött bejelentések száma és a bejelentések teljes forintösszege. A bejelentések teljes forintösszege az érintett tranzakciók együttes összege.

71EPM103 A Kit. alapján tett bejelentések

Ezen sorban kell szerepeltetni a 71EPM10 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 egységgént működő hatóság részére a tárgynegyedévben küldött bejelentések számát és a bejelentések teljes forintösszegét. A bejelentések teljes forintösszege az érintett tranzakciók együttes összege.

71EPM11 4 munkanapra felfüggesztett tranzakciók

Azon ügyletek darabszámát és összegét kell megadni, amelyek teljesítését bejelentés alapjául szolgáló adat, tény, körülmény felmerülése miatt a pénztár a Pmt. 34. § (1) bekezdése szerint saját hatáskörben, vagy a Pmt. 35. § (1) bekezdése alapján a pénzügyi információs egység rendelkezésének megfelelően felfüggesztette.

A 71EPM1111 és 71EPM1112 sor összege megegyezik a pénztár által a tárgynegyedévben alkalmazott összes felfüggesztés (71EPM11 sor) számával.

71EPM1111 Pénztár által kezdeményezett felfüggesztések

A 71EPM11 sorból azon ügyletek darabszámát és összegét kell megadni, amelyek teljesítésének felfüggesztését a Pmt. 34. § (1) bekezdése alapján a pénztár kezdeményezte.

71EPM1112 Pénzügyi információs egységgént működő hatóság által kezdeményezett felfüggesztések

A 71EPM11 sorból azon ügyletek darabszámát és összegét kell megadni, amelyek teljesítését a pénztár a Pmt. 35. § (1) bekezdése alapján a pénzügyi információs egység rendelkezésének megfelelően függesztette fel.

71EPM112 71EP11-ből: pénzügyi információs egységgént működő hatóság kérésére meghosszabbított felfüggesztések

A 71EPM11 sorból azon ügyletek darabszámát és összegét kell megadni, amelyek esetében a pénztár a Pmt. 35. § (3) bekezdése alapján a pénzügyi információs egységgént működő hatóság jelzésére a felfüggesztést meghosszabbította.

71EPM12 Bíróság, nyomozóhatóság által pénzmosás gyanúja miatt zárolt, lefoglalt követelések

Ebben a sorban a bíróság, illetve a nyomozóhatóság által pénzmosás gyanúja miatt zárolt, illetve lefoglalt ügyfélkövetelések számát és – ténylegesen zárolt, illetve lefoglalt – összegét kell feltüntetni. Csak a pénzmosás gyanúja miatt eszközölt zárolásokat, illetve lefoglalásokat kell jelenteni, a csalás gyanús, illetve esetleges szankciós indokúakat nem.

71EPM13 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.

71EPM14 Pénzmosás, illetve terrorizmus finanszírozása miatt megszüntetett üzleti kapcsolatok

Azon üzleti kapcsolatok számát szükséges feltüntetni, amelyek a tárgynegyedévben megszüntetésre kerültek pénzmosással, illetve terrorizmusfinanszírozással kapcsolatban felmerülő okból.

71EPM15 Kockázatmentesítés keretében megvizsgált ügyfélkapcsolatok

Azon üzleti kapcsolatok számát szükséges megadni, amelyek vonatkozásában a tárgynegyedévben 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 vagy a pénzmosás- és terrorizmusfinanszírozás-megelőzési feladatokat ellátó terület kockázatmentesítés keretében vizsgálta – annak eredményétől függetlenül – az üzleti kapcsolat megszüntetésének szükségességét. Amennyiben egy ügyfélkapcsolatot több körben is vizsgált a pénztár a tárgynegyedévben, az egynek jelentendő.

A 71EPM15 sorban kimutatott adatokat a 71EPM151–71EPM154 sorban az üzleti kapcsolat vizsgálatát megalapozó tényezőre való tekintettel kell tovább bontani. A 71EPM15 sor egyenlő a 71EPM151–71EPM154 sor összegével.

71EPM151 Bejelentések száma miatt

A 71EPM15 sorból azon ügyfélkapcsolatok számát szükséges megadni a pénztárnak, amelyekhez kapcsolódóan a Pmt. 30. §-ában meghatározott bejelentések számossága indokolta az üzleti kapcsolat megszüntetésének vizsgálatát.

71EPM152 Bejelentések összege miatt

A 71EPM15 sorból azon ügyfélkapcsolatok számát szükséges megadni a pénztárnak, amelyekhez kapcsolódóan a Pmt. 30. §-ában meghatározott bejelentések összege indokolta az üzleti kapcsolat megszüntetésének vizsgálatát.

71EPM153 Pénzügyi információs egység tájékoztatása alapján

A 71EPM15 sorból azon ügyfélkapcsolatok számát szükséges megadni a pénztárnak, amelyekhez kapcsolódóan a pénzügyi információs egységtől érkező tájékoztatás indokolta az üzleti kapcsolat megszüntetésének vizsgálatát.

71EPM154 Egyéb pénzmosási és terrorizmus finanszírozási kockázat miatt

A 71EPM15 sorból azon ügyfélkapcsolatok számát szükséges megadni a pénztárnak, amelyekhez kapcsolódóan a pénztár a 71EPM151–71EPM153 sorba be nem sorolható, egyéb pénzmosási és terrorizmus finanszírozási kockázat miatt saját hatáskörben kezdeményezte az üzleti kapcsolat megszüntetésének vizsgálatát.

71EPM16 Társhatósági megkeresések

A tárgynegyedévben hatóságtól (pl. Nemzeti Adó- és Vámhivatal, rendőrség, ügyészség) pénzmosás tárgyában, illetve pénzmosási bűncselekménnyel kapcsolatos, a pénztárhoz érkezett azon megkeresések számát kell megadni, ahol a hatóság a pénztár ügyfelével kapcsolatos kockázatra hívja fel a figyelmet (pl. tájékoztatás, felhívás, adatbekérés keretében). Az MNB-től érkeztetett megkeresést, olyan körlevél típusú megkeresést, amely nem tartalmaz a pénztár ügyfelét érintő, a pénztár által korábban pénzmosás gyanúja miatt tett bejelentésekhez kapcsolódó adatkiegészítés célú visszakerdezéseket, továbbá a pénzügyi információs egységként működő hatóságtól ügyletek felfüggesztése [Pmt. 35. § (1) bekezdése alapján elrendelt felfüggesztés, valamint a Pmt. 35. § (3) bekezdése szerinti meghosszabbítás] témában érkezett megkereséseket nem kell figyelembe venni. Utóbbi típusú megkereséseket a 71EPM112, illetve a 71EPM112 sorban kell megadni. Nem jelentendők azon hatósági megkeresések, melyek nem pénzmosás tárgyában érkeztek, illetve nem pénzmosási bűncselekménnyel kapcsolatosak, hanem egyéb tárgyban, illetve témában (pl. csalás, sikkasztás) érkeztek a pénztár részére.

71EPM17 Ügyfélpanasz

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

71EPM18 Belső ellenőri megállapítások

A pénztár által indított, a tárgynegyedévben lezárult saját belső ellenőri vizsgálat során feltárt a pénztár pénzmosás és terrorizmusfinanszírozás elleni tevékenységét elmarasztaló belső ellenőri megállapítások darabszámát szükséges feltüntetni. Az MNB határozati kötelezések kapcsán végzett ellenőrzések, valamint a nem saját tevékenység (pl. kiemelt közvetítők) esetében tett belső ellenőri megállapítások nem jelentendők.

71EPM19 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 rendelnék 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.

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 számlaértékesítőjén 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, honlapon 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.

A tábla oszlopai

1. oszlop: Részesedés azonosítója

A részesedés azonosítására az ISIN kódot, ennek hiányában a vállalkozás adóazonosító jelének első 8 karakterét kell alkalmazni. Az itt alkalmazott azonosítót kell használni a 71EDAA kódú tábla kitöltése során is.

2. Az egészségpénztár, az önsegélyező pénztár és az egészség- és önsegélyező 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 igazgatótanácsi 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 vagyongazdálkodásával, vagyongazdálkodással kötött vagyongazdálkodási szerződés(ek) részben vagy egészben sikerdíjas díjazási konstrukciót tartalmaz(nak), úgy a szerződés(ek)ben definiált sikerdíj(ak) meghatározására;

- h) a tárgyidőszakban lezárt 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;18 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 jogcímei 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 azon ügyfeleinek száma a tárgyév végi állapot szerint – december 31-ei állományi adat –, akik a pénztár tevékenységi körébe tartozó szolgáltatás igénybevételére vonatkozóan a pénztárral szerződés megkötésével tartós jogviszonyt (üzleti kapcsolatot) létesítettek.

Tekintettel a Pmt. 6/A. §-ára, az ezen sorban megadott adat egyenlő a kockázati kategória szerinti bontásban 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 tárgyévben készpénzben teljesített azon ügyletek 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. Ebben a sorban nem jelentendők azok az esetek, ahol a kapcsolattfelvétel személyesen megtörténik, de a szükséges hitelesített dokumentumokat az ügyfél postai úton, utólag küldi meg a pénztárnak.

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 jogcímeket, 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: 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 írt jóvá legalább a tárgyévi egységes tagdíjnak megfelelő összegben a tárgyévre 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: 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 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 biztosításmatematikus 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 megtételére.

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 hozamráta;
- 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 adatai

A tábla kitöltése

A felügyeleti jelentést első alkalommal 2024. január 1-jei állapotra vonatkozóan kell teljesíteni. Ezt követően eredeti (azaz nem módosító) felügyeleti jelentést kell küldeni új azonosító kód megképzése, a portfólió megnevezésének változása, valamint a portfólió megszűnése esetén. A jelentés vonatkozási napján meglévő összes aktív, valamint a 2024. január 1-jét követően megszűnt pénztári portfóliót és azok azonosító adatait jelenteni kell.

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.

3. oszlop: Portfólió típusa

Az alábbi táblázat szerinti kódok közül kell kiválasztani a portfólió típusát.

Kód	Magyarázat
EGYENI	Fedezeti portfólió
MUK	Működési portfólió
LIKV	Likviditási és kockázati portfólió
FUGG	Azonosítatlan (függő) befizetések portfólió

A magánnyugdíjpénztár felügyeleti jelentései

Sorszám	ÖSSZEFOGLALÓ TÁBLA				
	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 befektetési eredmény	MP, VSZ	NÉ	tárgyidőszakot követő hónap 20. munkanap
12	71MI	Elszámolóegységek alakulása	MP, VSZ	NÉ	tárgyidőszakot követő hónap 20. munkanap
13	71ML	A pénztári vagyon vagyonkezelők közötti megoszlása és arra számított bruttó, nettó és referencia hozamráta alakulása	MP, VSZ	NÉ	tárgyidőszakot követő hónap 20. munkanap
14	71MN	Devizamegfeleltetési kimutatás	MP, VSZ	NÉ	tárgyidőszakot követő hónap 20. munkanap
15	71MPA	Fogyasztói panaszügyekre vonatkozó adatok I.	MP, VSZ	NÉ	tárgyidőszakot követő hónap 20. munkanap
16	71MPB	Fogyasztói panaszügyekre vonatkozó adatok II.	MP, VSZ	NÉ	tárgyidőszakot követő hónap 20. munkanap
17	71MPI	Informatikai adatok	MP, VSZ	NÉ	tárgyidőszakot követő hónap 20. munkanap
18	71MR	Más vállalkozásban való tulajdonosi részesedések a tárgyidőszak végén	MP, VSZ	NÉ	tárgyidőszakot követő hónap 20. munkanap
19	71MS	Nem tagokkal szembeni követelések és kötelezettségek	MP, VSZ	NÉ	tárgyidőszakot követő hónap 20. munkanap
20	71MT	A tárgyidőszakban kapott támogatás, adomány	MP, VSZ	NÉ	tárgyidőszakot követő hónap 20. munkanap
21	72MB	Portfólió állomány	MP, VSZ	NÉ	tárgyidőszakot követő hónap 20. munkanap
Eves jelentés					
22	73MA	Eredménykimutatás – Pénztár működési tevékenysége	MP	É	tárgyidőszakot követő év május 31.
23	73MB	Eredménykimutatás – Pénztári szolgáltatások fedezete	MP	É	tárgyidőszakot követő év május 31.
24	73MCA	Eredménykimutatás – Likviditási és kockázati fedezet	MP	É	tárgyidőszakot követő év május 31.
25	73MD	Cash-Flow kimutatás	MP	É	tárgyidőszakot követő év május 31.
26	73MEA	Fedezeti céltartalék	MP	É	tárgyidőszakot követő év május 31.
27	73MEB	Likviditási, kockázati céltartalékok	MP	É	tárgyidőszakot követő év május 31.
28	73MED	Céltartalékok állománya összesen	MP	É	tárgyidőszakot követő év május 31.
29	73MF	A taglétszám alakulása	MP	É	tárgyidőszakot követő év május 31.
30	73MME	Mérleg – Eszközök	MP	É	tárgyidőszakot követő év május 31.
31	73MMF	Mérleg – Forrás	MP	É	tárgyidőszakot követő év május 31.
32	73MSFDR	Intézményszintű SFDR adatok	MP	É	a közzétételi kötelezettség határidejét (június 30.) követő 10. munkanap
Biztosításmatematikai statisztikai jelentés					
33	74MA1	Felhalmozási időszakban lévő pénztártagok létszáma korévenként – férfiak	MP	É	tárgyidőszakot követő év május 31.
34	74MA2	Felhalmozási időszakban lévő pénztártagok létszáma korévenként – nők	MP	É	tárgyidőszakot követő év május 31.
35	74MBE3	Szolgáltatásban részesülő pénztártagok létszáma korévenként - Szolgáltatás típusa – férfiak	MP	É	tárgyidőszakot követő év május 31.
36	74MBE4	Szolgáltatásban részesülő pénztártagok létszáma korévenként: - Szolgáltatás típusa – nők	MP	É	tárgyidőszakot követő év május 31.
37	74MC	Terv- és tényadatok összehasonlítása	MP	É	tárgyidőszakot követő év május 31.
38	74MD	A szolgáltatási számlák tervezett és tényleges adatainak összehasonlítása szolgáltatástípusonként	MP	É	tárgyidőszakot követő év május 31.
39	74ME	Nettó hozamráta alakulása	MP	É	tárgyidőszakot követő év május 31.
Hozamráta közzétételével kapcsolatos jelentés					
40	74MH	Magánnyugdíjpénztárak hozamráta adatai	MP	É	tárgyévét követő év február 28.
Rövid távú (éves) pénzügyi terv jelentés					
41	75MA1	Fedezeti tartalék	MP	É	A pénzügyi tervet elfogadó közgyűlést követő 20. munkanap
42	75MA2	Likviditási tartalék	MP	É	A pénzügyi tervet elfogadó közgyűlést követő 20. munkanap
43	75MA3	Működési tartalék	MP	É	A pénzügyi tervet elfogadó közgyűlést követő 20. munkanap
44	75MA4	Taglétszám, tagdíj alakulása	MP	É	A pénzügyi tervet elfogadó közgyűlést követő 20. munkanap
45	75MA5	Befektetések	MP	É	A pénzügyi tervet elfogadó közgyűlést követő 20. munkanap
Hosszú távú pénzügyi terv jelentés					
46	75MB1	Fedezeti tartalék	MP	É	A pénzügyi tervet elfogadó közgyűlést követő 20. munkanap
47	75MB2	Likviditási tartalék	MP	É	A pénzügyi tervet elfogadó közgyűlést követő 20. munkanap
48	75MB3	Működési tartalék	MP	É	A pénzügyi tervet elfogadó közgyűlést követő 20. munkanap
49	75MB4	Taglétszám, tagdíj alakulása	MP	É	A pénzügyi tervet elfogadó közgyűlést követő 20. munkanap
50	75MB5	Befektetések	MP	É	A pénzügyi tervet elfogadó közgyűlést követő 20. munkanap
Eseti jelentés					
51	70MA	Magánnyugdíjpénztári portfóliók azonosító adatai	MP	Z	változás esetén, az új azonosító kód készítését követő 5. munkanap
52	70MBP	Magánnyugdíjpénztárak befektetési politikája	MP	Z	változás esetén, a befektetési politika - igazgatótanács általi - elfogadását követő 5. munkanap
53	70MBPR	Magánnyugdíjpénztári portfóliók referencia indexe	MP	Z	változás esetén, 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 vonatkozási 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.
kiegmeil	Éves beszámoló – kiegészítő melléklet	MP	É	tárgyidőszakot követő év május 31.
konvzár	Könyvvizsgálói záradék vagy jelentés	MP	É	tárgyidőszakot követő év május 31.
kozgyhat	Közgyűlési határozat vagy jegyzőkönyv	MP	É	tárgyidőszakot követő év május 31.
uzijel	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 pénztártaghoz 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

Nagvságrend: ezer forint

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

Jelmagyarázat	
	Tilos

71MD
Szolgáltatási kiadások

Nagyságrend: ezer forint

Sorszám	Sorkód	Megnevezés	Tárgyév elejétől halmozott adatok	Tárgyidőszaki adatok	Mód
			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 adatok	Tárgynegyedévi adatok	Mód
			1	2	3
			a	b	z
001	71MEA19	Átcsoportosítás a tartaléktőkébe a likviditási és kockázati céltartalékból			
002	71MEA20	Pénzügyileg realizált és a működési tevékenységre jóváírt összegek			
003	71MEA21	Pénzügyileg teljesített, működéssel összefüggő kiadások			
004	71MEA22	Működési tevékenység pénzforgalmi bevételeinek és kiadásainak különbsége (+/-) (=71MEA20-71MEA21)			
005	71MEA25	Más pénztárba átlépett tagok részére átutalt összeg			
006	71MEA26	Társadalombiztosítási nyugdíjrendszerbe visszalépő tagok 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 adatok	Tárgynegyedév végi adatok	Mód
			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)	Mód
			1	2
			a	z
001	71MF38	Tárgyidőszak eleji létszám		
002	71MF391	Új belépő		
003	71MF392	Átlépő más pénztárból		
004	71MF393	Átlépő más pénztárba		
005	71MF394	Elhalálozott		
006	71MF395	Rokkant nyugellátottá vált		
007	71MF396	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	Vagyonkezelésre kiadott állomány befektetési eredménye	Saját vagyonkezelés befektetési eredménye	Befektetések eredménye összesen (1+2)	Azonosítatlan (függő) befizetések befektetési eredménye	Mód
			1	2	3	4	5
			a	b	c	d	z
001	71MG1	Portfólió összesen					
002	71MG11	Bankszámlák					
003	71MG12	Értékpapírok					
004	71MG13	Határidős ügyletek					
005	71MG14	Opciós ügyletek					
006	71MG15	SWAP ügyletek					
007	71MG16	Repó ügyletek					
008	71MG17	Értékpapír-kölcsönzési ügyletek					
009	71MG18	Ingatlan					
010	71MG19	Követelés értékpapír ügyletekből					
011	71MG20	Kötelezettségek értékpapír ügyletekből					
012	71MG21	Egyéb tételek					

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							

71ML

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

Nagyságrend: ezer forint

Sorszám	Sorkód	Megnevezés	Portfólió azonosító kódja	Portfólió megnevezése	Vagyonkezelő LEI-kódja	Vagyonkezelő megnevezése	Vagyonkezelési alapidj (%)	Tárgyidőszaki vagyongazdálkodási díj alapját képező pénztári vagyon összege (ezer forint)	Tárgyidőszaki átlagos kezelt vagyon alapján kiszámított vagyongazdálkodási alapidj (ezer forint)	Pénztári vagyon összege (ezer forint)	Pénztári vagyon aránya (%)	Tárgyidőszaki referencia hozamráta	Tárgyidőszaki bruttó hozamráta	Tárgyidőszaki nettó hozamráta	Mód
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
			a	b	c	d	e	f	g	h	i	j	k	l	z
001	71ML01	Pénztári vagyon összesen													
002	71ML1	Fedezeti tartalék													
003	71ML11	Egyéni számlák													
004	71ML1101	Klasszikus portfólió													
005	71ML110101	Vagyonkezelő													
	...	...													
	71ML110199	Vagyonkezelő													
006	71ML1102	Kiegészítő portfólió													
007	71ML110201	Vagyonkezelő													
	...	...													
	71ML110299	Vagyonkezelő													
008	71ML1103	Növekedési portfólió													
009	71ML110301	Vagyonkezelő													
	...	...													
	71ML110399	Vagyonkezelő													
010	71ML12	Szolgáltatási számlák portfóliója													
011	71ML1201	1. portfólió													
012	71ML120101	Vagyonkezelő													
	...	...													
	71ML120199	Vagyonkezelő													
013	71ML2	Működési tartalék portfólió													
014	71ML201	Vagyonkezelő													
	...	...													
	71ML299	Vagyonkezelő													
015	71ML3	Likviditási és kockázati tartalék portfólió													
016	71ML301	Vagyonkezelő													
	...	...													
	71ML399	Vagyonkezelő													
017	71ML4	Azonosítatlan (függő) befizetések													
018	71ML401	Vagyonkezelő													
	...	...													
	71ML499	Vagyonkezelő													

Jelmagyarázat

Tilos

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) Hozámok (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	Részből 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 tárgyi időszakban		
015	71MPB333	Az intézmény által végrehajtott pénzügyi békéltető testületi döntések száma a tárgyi időszakban		
016	71MPB334	Pénzügyi Békéltető Testület elé vitt ügyekben az intézmény és a panaszos között létrejött egyezségek száma a tárgyi időszakban		

Jelmagyarázat	
	Tilos

71MPI
Informatikai adatok

Sorszám	Sorkód	Megnevezés	Válasz	Mód
			1	2
			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 képzítése (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 mobiltelefonoszáma:		
032	71MPI084	Az intézmény informatikai biztonsági felelősenek neve:		
033	71MPI085	Az intézmény informatikai biztonsági felelősenek e-mail címe:		
034	71MPI086	Az intézmény informatikai biztonsági felelősenek mobiltelefonoszáma:		
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, házszám):		
038	71MPI0903	A másodlagos gépterem pontos címe (irányítószám, ország, város, utca, házszám):		
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 adattárházal? (Igen/Nem)		
049	71MPI0914	Amerenyben a 71EPI0913 kérdésre a válasz Igen, az adattárház által használt adatbáziskezelő típusa és verziója:		
050	71MPI0915	Amerenyben 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 helyszínéről 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 helyszínéről 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 adatmódosítás/ tranzakciók megadását? (Igen/Nem)		
081	71MPI1102	Az intézmény elektronikus szerződéskötés során használ-e auditált elektronikus hírközlő eszközt ügyfelek pénzmegosztás-megelőzési célú átvilágítására? (Igen/Nem)		
082	71MPI1103	Amennyiben a 71MPI1102 kérdésre a válasz Igen, az ügyfelek pénzmegosztás-megelőzési célú átvilágítására szolgáló rendszer neve és verziószáma:		
083	71MPI1104	Amennyiben a 71MPI1102 kérdésre a válasz Igen, az ügyfelek pénzmegosztás-megelőzési célú átvilágítására szolgáló rendszert fejlesztő/támogató társaság neve:		
084	71MPI1105	Amennyiben a 71MPI1102 kérdésre a válasz Igen, az ügyfelek pénzmegosztás-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	Részesedés azonosítója	Vállalkozás megnevezése	Részesedés névértéke (ezer forint)	A jegyzett tőkében való részesedés aránya (%)	Befizetési kvóta (%)	Szavazati arány (%)	Mód
			1	2	3	4	5	6	7
			a	b	c	d	e	f	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

[illegible][illegible]

73MA
Eredménykimutatás – Pénztár működési tevékenysége

Nagyságrend: ezer forint

Sorszám	Sorkód	Megnevezés	Előző évi beszámoló záró adatai	Megállapított eltérések (+/-)	Előző évi felülvizsgált beszámoló záró adatai	Tárgyévi beszámoló záró adatai	Megállapított eltérések (+/-)	Tárgyévi felülvizsgált beszámoló záró adatai	Mód
			1	2	3	4	5	6	
			a	b	c	d	e	f	
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	Pénzügyi 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	Igenybe 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	Aktuárius 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	Bérek							
022	73MA09211	Állományba tartozó pénztári alkalmazottak munkabére							
023	73MA09212	Állományba nem tartozók munkadíja							
024	73MA092121	Aktuárius díj (megbízási díj)							
025	73MA092122	Szaktanácsadás díja (megbízási díj)							
026	73MA092123	Tagszervezéssel kapcsolatos ügynöki díj (megbízási díj)							
027	73MA092124	Pénztári tisztviselők tiszteletdíja							
028	73MA092125	Egyéb, állományba nem tartozók munkadíja							
029	73MA0922	Személyi jellegű egyéb kifizetések							
030	73MA0923	Bérlékek							
031	73MA093	Értékpapírok értékesítése							
032	73MA094	Működéssel kapcsolatos egyéb ráfordítások							
033	73MA0941	Felügylettel kapcsolatos ráfordítások							
034	73MA0942	Garancia Alappal kapcsolatos ráfordítások							
035	73MA0943	Működési célú tartalékképzés jövőbeni kötelezettségre							
036	73MA0944	Egyéb ráfordítások							
037	73MA10	Szokásos működési tevékenység eredménye (73MA08-73MA09) (+/-)							
038	73MA11	Nem befektetési célú tulajdoni részesedést jelentő befektetések értékesítése, 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	Hitelviszonyt megtestesítő kamatozó értékpapír vételáránál lévő kamat (-)							
043	73MA13	Tulajdoni részesedést jelentő befektetések és hitelviszonyt 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 értékkülönbözet							
051	73MA1731	Nyerességjellegű különbözet (árfolyamnyereség)							
052	73MA1732	Veszteségjellegű különbözet (árfolyamvesztés) (-)							
053	73MA174	Egyéb piaci értéktételből adódó értékkülönbözet							
054	73MA1741	Nyerességjellegű 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 hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok veszteségjellegű különbözete (árfolyamvesztés)							
060	73MA22	Befektetési jegyek realizált vesztesége							
061	73MA23	Értékelési különbözetből képzett működési célú tartalék							
062	73MA231	Időarányosan járó kamat							
063	73MA232	Járó osztalék							
064	73MA233	Devizaárfolyam különbözet							
065	73MA234	Egyéb piaci értéktételből adódó értékkülönbözet							
066	73MA24	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai							
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 ráfordításai 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	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	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	Nyerességjellegű különbözet (árfolyamnyereség)							
020	73MB1332	Veszteségjellegű különbözet (árfolyamvesztés) (-)							
021	73MB134	Egyéb piaci értéktételből adódó értékkülönbözet							
022	73MB1341	Nyerességjellegű 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 értéktételből adódó értékkülönbözetből							
057	73MB244	Szolgáltatási tartalékon jóváírt nettó hozamból							
058	73MB245	Szolgáltatási tartalékon jóváírt értékelési különbözetből							
059	73MB2451	Időarányosan járó kamat							
060	73MB2452	Járó osztalék							
061	73MB2453	Devizaárfolyam különbözetből							
062	73MB2454	Egyéb piaci értéktételből adódó értékkülönbözet							

73MCA
Eredménykimutatás – Likviditási és kockázati fedezet

Nagyságrend: ezer forint

Sorszám	Sorkód	Megnevezés	Előző évi beszámoló záró adatai	Megállapított eltérések (+/-)	Előző évi felülvizsgált beszámoló záró adatai	Tárgyévi beszámoló záró adatai	Megállapított eltérések (+/-)	Tárgyévi felülvizsgált beszámoló záró adatai	Mód
			1	2	3	4	5	6	
			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 értékkülönbözet							
018	73MCA1231	Nyereségjellegű különbözet (árfolyamnyereség)							
019	73MCA1232	Veszteségjellegű különbözet (árfolyamvesztés) (-)							
020	73MCA124	Egyéb piaci értéktételből adódó értékkülönbözet							
021	73MCA1241	Nyereségjellegű különbözet (árfolyamnyereség)							
022	73MCA1242	Veszteségjellegű különbözet (árfolyamvesztés) (-)							
023	73MCA13	Befektetési célú ingatlanok hasznosításából, eladásából származó bevételek							
024	73MCA14	Befektetési tevékenység bevételei összesen (7+...+13)							
025	73MCA141	Likviditási és kockázati célú pénzeszközök befektetésével kapcsolatos bevételek							
026	73MCA142	Azonosítatlan (függő) befizetések befektetésével kapcsolatos bevételek							
027	73MCA15	Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások							
028	73MCA16	Tulajdoni részesedést jelentő befektetések és hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok veszteségjellegű különbözete (árfolyamvesztés)							
029	73MCA17	Befektetési jegyek realizált vesztesége							
030	73MCA18	Pénzügyi műveletek egyéb 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 értékkülönbözete							

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 pénztártagok áthozott tagi követelése (+)			
029	73MD29	Likviditási és kockázati céltartalékba átcsoportosítás fedezeti tartalékból (-)			
030	73MD30	Más pénztárba átlépő pénztártagok átvitt tagi követelése (-)			
031	73MD31	Társadalombiztosítási nyugdíjrendszerbe visszalépő pénztártag miatt fedezeti céltartalék felhasználása (-)			
032	73MD32	Tagoknak, kedvezményezetteknek visszatérítés fedezeti céltartalékból (-)			
033	73MD33	Fedezeti céltartalék felhasználás szolgáltatásnyújtásra (-)			
034	73MD34	Egyéb fedezeti céltartalék állományváltozása (+/-)			
035	73MD35	Likviditási és kockázati céltartalékképzés (+)			
036	73MD36	Likviditási és kockázati céltartalékba átcsoportosítás fedezeti céltartalékból (+)			
037	73MD37	Likviditási és kockázati céltartalékba átcsoportosítás tartaléktőkéből (+)			
038	73MD38	Likviditási és kockázati céltartalékból átcsoportosítás fedezeti tartalékba (-)			
039	73MD39	Likviditási és kockázati céltartalékból átcsoportosítás tartaléktőkébe (-)			
040	73MD40	Egyéb likviditási és kockázati céltartalék állományváltozás (+/-)			
041	73MD41	Pénzeszköz változás			
042	73MD411	Készpénz állomány változása (forint- és valutapénztár)			
043	73MD412	Számlapénzt (pénztári elszámolási számla, éven belüli lejáratú forint és deviza betétszámlák, egyéb elkülönített betétszámlák) állomány változása			

73MEA
Fedezeti céltartalék

Nagyságrend: ezer forint

Sorszám	Sorkód	Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Mód
			1	2	3
			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	Biztosítóintézettől vásárolt szolgáltatás fedezetének átadása (-)			
028	73MEA210	Tagoknak, kedvezményezetteknek visszatérítés (-)			
029	73MEA211	Likviditási, kockázati tartalék feltöltés szolgáltatási tartalékból (-)			
030	73MEA212	Más pénztárba átlépő tag szolgáltatási fedezetének átadása (-)			
031	73MEA213	Szolgáltatások folyósításával kapcsolatos kiadások (-)			
032	73MEA214	Szolgáltatási számlákat terhelő befektetéssel kapcsolatos ráfordítások (-)			
033	73MEA215	Egyéb változás (+/-)			
034	73MEA216	Szolgáltatási tartalék záró állománya			

Jelmagyarázat	
	Tilos

73MEB
Likviditási, kockázati céltartalékok

Nagyságrend: ezer forint

Sorszám	Sorkód	Megnevezés	Kockázat megnevezése	Előző év	Tárgyév	Mód
			1	2	3	4
			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)	Mód
			1	2
			a	z
001	73MF38	Tárgyév eleji létszám		
002	73MF391	Új belépő		
003	73MF392	Átlépő más pénztárból		
004	73MF393	Átlépő más pénztárba		
005	73MF394	Elhalálozott		
006	73MF395	Rokkant nyugellátottá vált		
007	73MF396	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
			beszámoló	eltérések (+/-)	beszámoló záró adatai	beszámoló záró adatai	eltérések (+/-)	beszámoló 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 tevékenységek 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							

73MSFDR
Intézményszintű SFDR adatok

Sorszám	Sorkód	Megnevezés	Válasz	Érték	Mértékegység	Mód
			1	2	3	4
			a	b	c	z
001	73MSFDR1	Figyelembe vesz szervezeti szinten fenntarthatósági káros hatásokat (PAI)?				
002	73MSFDR2	Hol található az SFDR 4. cikke szerinti közzététel? (URL)				
003	73MSFDR3	SFDR 8. cikke szerinti termékek száma a tárgyidőszak végén				
004	73MSFDR4	SFDR 9. cikke szerinti termékek száma a tárgyidőszak végén				
005	73MSFDR5	Befektetést befogadó vállalkozásokba eszközölt befektetésekre alkalmazandó mutatók				
006	73MSFDR51	1. körbe tartozó ÜHG-kibocsátások				
007	73MSFDR52	2. körbe tartozó ÜHG-kibocsátások				
008	73MSFDR53	3. körbe tartozó ÜHG-kibocsátások				
009	73MSFDR54	ÜHG-intenzitás				
010	73MSFDR55	Karbonlábnyom				
011	73MSFDR6	Szuverénekbe és szupranacionális szervezetekbe eszközölt befektetésekre alkalmazandó mutatók				
012	73MSFDR61	ÜHG-intenzitás				
013	73MSFDR7	Ingatlaneszközökbe eszközölt befektetésekre alkalmazandó mutatók				
014	73MSFDR71	Fosszilis tüzelőanyagoknak való kitettség ingatlaneszközökön keresztül				
015	73MSFDR72	Nem energiahatékony ingatlaneszközöknek való kitettség				
016	73MSFDR8	Szabadon választott környezeti mutatószámok				
017	73MSFDR81	Szabadon választott mutatószám 1				
018	73MSFDR82	Szabadon választott mutatószám 2				
019	73MSFDR83	Szabadon választott mutatószám 3				

Jelmagyarázat	
	Tilos

74MBE3

Szolgáltatásban részesülő pénztartások létszáma korcvenként - Szolgáltatás típusa - Irták											
Sorszám	Sorkód	Megnevezés	Év elején	Pénztártag szolgáltatásának megkezdése az időszakban			Pénztártag szolgáltatásának megszűnése az időszakban			Év végén	Módosítások
				Megrokkasztól eltérő jogcímen	Megrokkas miatt	Más pénztárból átlépők	Szolgáltatás befejezésével	Szolgáltatás folytatása kedvezményezett javára	Más pénztárba történő átlépéssel		
				1	2	3	4	5	6		
a	b	c	d	e	f	g	h	z			
001	74MBE3001	0									
002	74MBE3002	1									
003	74MBE3003	2									
004	74MBE3004	3									
005	74MBE3005	4									
006	74MBE3006	5									
007	74MBE3007	6									
008	74MBE3008	7									
009	74MBE3009	8									
010	74MBE3010	9									
011	74MBE3011	10									
012	74MBE3012	11									
013	74MBE3013	12									
014	74MBE3014	13									
015	74MBE3015	14									
016	74MBE3016	15									
017	74MBE3017	16									
018	74MBE3018	17									
019	74MBE3019	18									
020	74MBE3020	19									
021	74MBE3021	20									
022	74MBE3022	21									
023	74MBE3023	22									
024	74MBE3024	23									
025	74MBE3025	24									
026	74MBE3026	25									
027	74MBE3027	26									
028	74MBE3028	27									
029	74MBE3029	28									
030	74MBE3030	29									
031	74MBE3031	30									
032	74MBE3032	31									
033	74MBE3033	32									
034	74MBE3034	33									
035	74MBE3035	34									
036	74MBE3036	35									
037	74MBE3037	36									
038	74MBE3038	37									
039	74MBE3039	38									
040	74MBE3040	39									
041	74MBE3041	40									
042	74MBE3042	41									
043	74MBE3043	42									
044	74MBE3044	43									
045	74MBE3045	44									
046	74MBE3046	45									
047	74MBE3047	46									
048	74MBE3048	47									
049	74MBE3049	48									
050	74MBE3050	49									
051	74MBE3051	50									
052	74MBE3052	51									
053	74MBE3053	52									
054	74MBE3054	53									

Sorszám	Sorkód	Megnevezés	Év elején	Pénztárgat szolgáltatásának megkezdése az időszakban			Pénztárgat szolgáltatásának megszűnése az időszakban			Év végén	Mód
				Megrokkasztól eltérő jogcímen	Megrokkaszt miatt	Más pénztárból átlépők	Szolgáltatás befejezésével	Szolgáltatás folytatása kedvezményezett javára	Más pénztárba történő átlépéssel		
				1	2	3	4	5	6		
a	b	c	d	e	f	g	h	z			
001	74MBE4001	0									
002	74MBE4002	1									
003	74MBE4003	2									
004	74MBE4004	3									
005	74MBE4005	4									
006	74MBE4006	5									
007	74MBE4007	6									
008	74MBE4008	7									
009	74MBE4009	8									
010	74MBE4010	9									
011	74MBE4011	10									
012	74MBE4012	11									
013	74MBE4013	12									
014	74MBE4014	13									
015	74MBE4015	14									
016	74MBE4016	15									
017	74MBE4017	16									
018	74MBE4018	17									
019	74MBE4019	18									
020	74MBE4020	19									
021	74MBE4021	20									
022	74MBE4022	21									
023	74MBE4023	22									
024	74MBE4024	23									
025	74MBE4025	24									
026	74MBE4026	25									
027	74MBE4027	26									
028	74MBE4028	27									
029	74MBE4029	28									
030	74MBE4030	29									
031	74MBE4031	30									
032	74MBE4032	31									
033	74MBE4033	32									
034	74MBE4034	33									
035	74MBE4035	34									
036	74MBE4036	35									
037	74MBE4037	36									
038	74MBE4038	37									
039	74MBE4039	38									
040	74MBE4040	39									
041	74MBE4041	40									
042	74MBE4042	41									
043	74MBE4043	42									
044	74MBE4044	43									
045	74MBE4045	44									
046	74MBE4046	45									
047	74MBE4047	46									
048	74MBE4048	47									
049	74MBE4049	48									
050	74MBE4050	49									
051	74MBE4051	50									
052	74MBE4052	51									
053	74MBE4053	52									
054	74MBE4054	53									
055	74MBE4055	54									
056	74MBE4056	55		</							

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	Portfólió azonosító kódja	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	10
			a	b	c	d	e	f	g	h	i	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	Tagdíjbevételek						
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 időszak 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 pénztárból elvitt fedezet						
036	75MA1234	Egyéb terhelő tételek						
037	75MA124	Záró állomány						
038	75MA125	Átlagos befektetett vagyon						
039	75MA126	Tervezett időszak hozamráta (%)						
040	75MA13	Fedezeti tartalék összesen						
041	75MA131	Nyitó állomány						
042	75MA132	Bevételek összesen						
043	75MA1321	Tagdíjbevételek						
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 időszak hozamráta (%)						

Jelmagyarázat	
	Tilos

75MA2
Likviditási tartalék

Nagyságrend: ezer forint

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

Jelmagyarázat	
	Tilos

75MA3
Működési tartalék

Nagyságrend: ezer forint

Sorszám	Sorkód	Megnevezés	I. negyedév	II. negyedév	III. negyedév	IV. negyedév	Összesen	Mód
			1	2	3	4	5	6
			a	b	c	d	e	z
001	75MA31	Nyitó állomány						
002	75MA32	Bevételek összesen						
003	75MA321	Tagdíjbevételek						
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 járulékaik						
016	75MA334	Nyilvántartási díj						
017	75MA335	Tagszervezési díj						
018	75MA336	Anyagjellegű ráfordítások						
019	75MA337	Felügyeleti díj						
020	75MA338	Átcsoportosítás fedezeti tartalékba						
021	75MA339	Egyéb terhelő tételek						
022	75MA34	Záró állomány						
023	75MA35	Átlagos befektetett vagyon						
024	75MA36	Tervezett időszaki hozamráta (%)						

Jelmagyarázat	
	Tilos

75MA4
Taglétszám, tagdíj alakulása

Nagyságrend: 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	75MA41	Tagdíjfizetők						
002	75MA411	Taglétszám időszak elején						
003	75MA412	Új belépő						
004	75MA413	Átlépő más pénztárból						
005	75MA414	Tagdíjat újra fizető						
006	75MA415	Átlépő más pénztárba						
007	75MA416	Elhalálozott						
008	75MA417	Egyéb megszűnés						
009	75MA418	Taglétszám időszak végén						
010	75MA42	Tagdíjat nem fizetők						
011	75MA421	Nyitó						
012	75MA422	Záró						
013	75MA43	Szolgáltatást igénybevevők átlagos száma az időszak alatt						
014	75MA431	Pénztári járadék						
015	75MA44	Teljes létszám						
016	75MA441	Nyitó						
017	75MA442	Záró						
018	75MA45	Szolgáltatás átlagos értéke az időszak alatt (Ft/fő/hó)						
019	75MA451	Pénztári járadék						
020	75MA452	Vásárolt szolgáltatás						
021	75MA46	Tagdíj						
022	75MA461	Átlagos tagdíjbevétel (Ft/fő/hó)						
023	75MA462	Átlagos tagdíjkiegészítés (Ft/fő/hó)						
024	75MA4621	fedezeti tartalék %						
025	75MA4622	működési tartalék %						
026	75MA4623	likviditási tartalék %						
027	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	Részcények %					
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	Kockázati kealap-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	Tagdíjbevételek					
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	Átlagos befektetett vagyon					
020	75MB126	Tervezett időszaki hozamráta (%)					
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	Átlagos befektetett vagyon					
038	75MB136	Tervezett időszaki hozamráta (%)					
039	75MB14	Fedezeti tartalék összesen					
040	75MB141	Nyitó állomány					
041	75MB142	Bevételek összesen					
042	75MB1421	Tagdíjbevételek					
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	Átlagos befektetett vagyon					
059	75MB146	Tervezett időszaki hozamráta (%)					

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	Tagdíjbevételek					
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	Bérköltség 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	Tagdíjat újra fizető					
007	75MB425	Átlépő más pénztárba					
008	75MB426	Elhalálozott					
009	75MB427	Egyéb megszűnés					
010	75MB428	Taglétszám időszak végén					
011	75MB43	Tagdíjat nem fizetők					
012	75MB431	Nyitó					
013	75MB432	Záró					
014	75MB44	Szolgáltatást igénybevevők átlagos száma az időszak alatt					
015	75MB441	Pénztári járadék					
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 tagdíjbevétele (Ft/fő/hó)					
025	75MB472	Átlagos tagdíjkiegészítés (Ft/fő/hó)					
026	75MB4721	fedezeti tartalék %					
027	75MB4722	működési tartalék %					
028	75MB4723	likviditási tartalék %					
029	75MB473	Tagdíjbevétele 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	Kockázatitőkealap-jegy %				
018	75MB5312	Értékpapír-kölcsönzési ügyletekből származó követelések %				
019	75MB5313	Egyéb, tőzsdén vagy más szabályozott piacon jegyzett értékpapír %				

Jelmagyarázat	
	Tilos

70MA
Magánnyugdíjpénztári portfóliók azonosító adatai

Sorszám	Sorkód	Megnevezés	Portfólió azonosító kódja	Portfólió neve	Portfólió típusa	Elszámoló egység	Portfólió indulási dátuma	Portfólió megszűnési dátuma	Mód
			1	2	3	4	5	6	7
			a	b	c	d	e	f	z
001	70MA01	Azonosító 1.							
	...								
	70MA99	Azonosító 99.							

70MBP
Magánnyugdíjpénztárak befektetési politikája

Sorszám	Sorkód	Megnevezés	Portfólió azonosító kódja	Min.	Cé	Max.	Hatálybalépés napja	Mód.
			1	2	3	4	5	6
			a	b	c	d	e	z
001	70MBP01	Házipénztár (forint és valuta)						
002	70MBP01001							
...	...	...						
...	70MBP01999	...						
003	70MBP02	Pénzforgalmi számla						
004	70MBP02001							
...	...	...						
...	70MBP02999	...						
005	70MBP03	Befektetési számla						
006	70MBP03001							
...	...	...						
...	70MBP03999	...						
007	70MBP04	Lekötött betét (betétszerződés): hitelintézeti betétszámlán lekötött pénzeszege						
008	70MBP04001							
...	...	...						
...	70MBP04999	...						
009	70MBP05	Hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok (kötvények)						
010	70MBP05001							
...	...	...						
...	70MBP05999	...						
011	70MBP06	Magyar állampapír						
012	70MBP06001							
...	...	...						
...	70MBP06999	...						
013	70MBP07	Értékpapír, melyben foglalt kötelezettség teljesítéséért a magyar állam készfizetés kezességét vállal						
014	70MBP07001							
...	...	...						
...	70MBP07999	...						
015	70MBP08	Külföldi állampapír						
016	70MBP08001							
...	...	...						
...	70MBP08999	...						
017	70MBP09	Értékpapír, melyben foglalt kötelezettség teljesítéséért külföldi állam készfizetés kezességét vállal						
018	70MBP09001							
...	...	...						
...	70MBP09999	...						
019	70MBP10	Magyarországon bejegyzett gazdálkodó szervezet által nyilvánosan forgalomba hozott kötvény						
020	70MBP10001							
...	...	...						
...	70MBP10999	...						
021	70MBP11	Külföldön bejegyzett gazdálkodó szervezet által nyilvánosan forgalomba hozott kötvény						
022	70MBP11001							
...	...	...						
...	70MBP11999	...						
023	70MBP12	Magyarországon bejegyzett hitelintézet által nyilvánosan forgalomba hozott kötvény						
024	70MBP12001							
...	...	...						
...	70MBP12999	...						
025	70MBP13	Külföldön bejegyzett hitelintézet által nyilvánosan forgalomba hozott kötvény						
026	70MBP13001							
...	...	...						
...	70MBP13999	...						
027	70MBP14	Magyarországi helyi önkormányzat által nyilvánosan forgalomba hozott kötvény						
028	70MBP14001							
...	...	...						
...	70MBP14999	...						
029	70MBP15	Külföldi önkormányzat által nyilvánosan forgalomba hozott kötvény						
030	70MBP15001							
...	...	...						
...	70MBP15999	...						
031	70MBP16	Résztvények						
032	70MBP16001							
...	...	...						
...	70MBP16999	...						
033	70MBP17	A Budapesti Értéktőzsdére vagy más elismert értékpapírpiacon bevezetett Magyarországon nyilvános forgalomba hozott részvény, illetve 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 akadály						
034	70MBP17001							
...	...	...						
...	70MBP17999	...						
035	70MBP18	Tőzsdére vagy más elismert értékpapírpiacon bevezetett, külföldön kibocsátott, nyilvánosan forgalomba hozott részvény, illetve 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 akadály						
036	70MBP18001							
...	...	...						
...	70MBP18999	...						
037	70MBP19	Befektetési jegyek, illetve egyéb kollektív befektetési értékpapír						
038	70MBP19001							
...	...	...						
...	70MBP19999	...						
039	70MBP20	Magyarországon bejegyzett befektetési alap befektetési jegye						
040	70MBP20001							
...	...	...						
...	70MBP20999	...						
041	70MBP21	Likviditási, pénzügyi alap						
042	70MBP21001							
...	...	...						
...	70MBP21999	...						
043	70MBP22	Kötvényalap						
044	70MBP22001							
...	...	...						
...	70MBP22999	...						
045	70MBP23	Résztvényalap						
046	70MBP23001							
...	...	...						
...	70MBP23999	...						
047	70MBP24	Árpiaci alap						
048	70MBP24001							
...	...	...						
...	70MBP24999	...						
049	70MBP25	Abszolút hozamú alap						
050	70MBP25001							
...	...	...						
...	70MBP25999	...						
051	70MBP26	Származtatott alap						
052	70MBP26001							
...	...	...						
...	70MBP26999	...						
053	70MBP27	Inaktív alap						
054	70MBP27001							
...	...	...						
...	70MBP27999	...						
055	70MBP28	Kockázati tőkealap						
056	70MBP28001							
...	...	...						
...	70MBP28999	...						
057	70MBP29	Magántőkealap						
058	70MBP29001							
...	...	...						
...	70MBP29999	...						
059	70MBP30	Vegyes alap						
060	70MBP30001							
...	...	...						
...	70MBP30999	...						
061	70MBP31	Külföldön bejegyzett befektetési alap befektetési						
062	70MBP31001							
...	...	...						
...	70MBP31999	...						

063	70MBP32	Likviditási, pénzületi alap							
064	70MBP32001	...							
	70MBP32999	...							
065	70MBP33	Kötvényalap							
066	70MBP33001	...							
	70MBP33999	...							
067	70MBP34	Résztvényalap							
068	70MBP34001	...							
	70MBP34999	...							
069	70MBP35	Árpiaci alap							
070	70MBP35001	...							
	70MBP35999	...							
071	70MBP36	Abszolút hozamú alap							
072	70MBP36001	...							
	70MBP36999	...							
073	70MBP37	Származtatott alap							
074	70MBP37001	...							
	70MBP37999	...							
075	70MBP38	Inaktív alap							
076	70MBP38001	...							
	70MBP38999	...							
077	70MBP39	Kockázati tőkealap							
078	70MBP39001	...							
	70MBP39999	...							
079	70MBP40	Magántőkealap							
080	70MBP40001	...							
	70MBP40999	...							
081	70MBP41	Vegyes alap							
082	70MBP41001	...							
	70MBP41999	...							
083	70MBP42	Egyéb kollektív befektetési értékpapír							
084	70MBP42001	...							
	70MBP42999	...							
085	70MBP43	Jelzáloglevél							
086	70MBP43001	...							
	70MBP43999	...							
087	70MBP44	Magyarországon bejegyzett jelzálog-hitelintézet által kibocsátott, nyilvánosan forgalomba hozott jelzáloglevél							
088	70MBP44001	...							
	70MBP44999	...							
089	70MBP45	Külföldön bejegyzett jelzálog-hitelintézet által kibocsátott, nyilvánosan forgalomba hozott jelzáloglevél							
090	70MBP45001	...							
	70MBP45999	...							
091	70MBP46	Határidős ügyletek							
092	70MBP46001	...							
	70MBP46999	...							
093	70MBP47	Opciós ügyletek							
094	70MBP47001	...							
	70MBP47999	...							
095	70MBP48	Repő ügyletek							
096	70MBP48001	...							
	70MBP48999	...							
097	70MBP49	SWAP ügyletek							
098	70MBP49001	...							
	70MBP49999	...							
099	70MBP50	Inaktív							
100	70MBP50001	...							
	70MBP50999	...							
101	70MBP51	Tagi kölcsön							
102	70MBP51001	...							
	70MBP51999	...							
103	70MBP52	Értékpapír-kölcsönzési ügyletekből származó követelések							
104	70MBP52001	...							
	70MBP52999	...							
105	70MBP53	Egyéb, kizárólag vagy más szabályozott piacon jegyzett értékpapír							
106	70MBP53001	...							
	70MBP53999	...							
107	70MBP54	A befektetési politika hatályba lépésének napja							

Jelmagyarázat
Típus

70MBPR

Magánnyugdíjpénztári portfóliók referencia indexe

Sorszám	Sorkód	Megnevezés	Portfólió azonosító kódja	Célarányhoz tartozó index komponens súlya (%)	Célarányhoz tartozó index komponens azonosítója	Célarányhoz tartozó index komponens neve	Célarányhoz tartozó index komponens korrekciója	Mód
			1	2	3	4	5	6
			a	b	c	d	e	z
001	70MBPR01	1. portfólió						
	...	...						
	70MBPR99	99. portfólió						

Jelmagyarázat	
	Tilos

A magánnyugdíjpénztár felügyeleti jelentéseire vonatkozó részletes kitöltési előírások

I.

A felügyeleti jelentésre vonatkozó általános szabályok

1. Kapcsolódó jogszabályok, fogalmak, rövidítések

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

2. A felügyeleti jelentés formai követelményei

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

3. A felügyeleti jelentés tartalmi követelményei

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

II.

A 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 rendezi 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 tárgydőszak során tartott igazgatótanácsai és ellenőrző bizottsági ülések időpontjára, résztvevőire, napirendi pontjaira (ezen belül a döntési pontokra), a hozott határozatokra;
- d) átalakulás esetén annak adataira;
- e) amennyiben az egyéb, külön soron nem nevesített működési költségek, ráfordítások tárgydőszaki értéke meghaladja a tárgydőszaki 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 Befizetésihiányos egyéni számlák száma (db)

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

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

71MEB34 Pénztári alkalmazottak létszáma (fő)

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

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 jogviszonnyal 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 átvévo pénztárban jön létre.

Ennek megfelelően, például 2023. első negyedévre vonatkozóan itt azokat a tagokat kell jelenteni, akik tagsági jogviszonya a pénztárnál mint átvévo pénztárnál 2023. január 1-jén, február 1-jén és március 1-jén kezdődött.

71MF393 Átlépő más pénztárba

A 71MF392 sornál leírtak értelmében, például a 2023. első negyedéves jelentésben itt azon tagok számát kell szerepeltetni, akiknél a tagsági jogviszony utolsó napja az átadó pénztárnál 2022. december 31., 2023. január 31., illetve 2023. február 28. volt (míg az átvevő pénztárnál ugyanezen tagok tagsági jogviszonya 2023. 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. 71MI Elszámolóegységek alakulása

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

2.7. 71ML A pénztári vagyon vagyonkezelők közötti megoszlása és arra számított bruttó, nettó és referencia hozamráta alakulása

A tábla kitöltése

A táblában be kell mutatni a vagyonkezelő által kezelt, a vagyonkezelésbe ki nem helyezett, pénztár által kezelt vagyont, valamint az Mbr. 11. § (7) bekezdése szerinti saját vagyonkezelésnek nem minősülő tevékenység keretében kezelt vagyont. Amennyiben egy adott portfólió vagyonkezelése megosztva történik a pénztár és más vagyonkezelők között, akkor az adott portfóliót ugyanazzal az azonosító kóddal, de vagyonkezelőnként külön sorban kell feltüntetni.

A hozamráta és referencia hozamok kiszámítására az Mbr. 4. melléklete irányadó.

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.

3. 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)]. A saját vagyonkezelésében lévő portfólió esetén a pénztár LEI-kódját, ennek hiányában a törzsszámát kell megadni.

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.

8. oszlop: Pénztári vagyon összege (ezer forint)

A negyedév végi állomány piaci értéken, vagyonkezelőnként.

2.8. 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.

2.9. 71MPA Fogasztói panaszügyekre vonatkozó adatok I. és a 71MPB Fogasztói panaszügyekre vonatkozó adatok II.

A táblák kitöltése

Ezekben a táblákban azokat az adatszolgáltató magatartására, tevékenységére vagy mulasztására vonatkozó, fogasztóktól 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.

A táblákban használt fogalom

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

71MPA Fogasztói panaszügyekre vonatkozó adatok I.

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: Tagszervezői tevékenység

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

3. oszlop: Egyéni számlaértesítő

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

4. oszlop: Adóigazolások

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

5. oszlop: Tagdíjelszámolások (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 számlaértékesítőjén 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,összegerszerűségével, 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,összegerszerűséggel, 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.

2.10. 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 felelősenek 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.

2.11. 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.

A tábla oszlopai

1. oszlop: Részesedés azonosítója

A részesedés azonosítására az ISIN kódot, ennek hiányában a vállalkozás adóazonosító jelének első 8 karakterét kell alkalmazni.

2.12. 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.

Tételeken 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.

2.13. 71MT A tárgyidőszakban kapott támogatás, adomány

A tárgyidőszakban bevételként elszámolt tételeket tartalmazza a tábla.

2.14. 72MB Portfólió állomány

A tábla kitöltése

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.

Amennyiben egy értékpapírt, befektetési eszközt több vagyongazdálkodó is kezel, akkor vagyongazdálkodóként külön soron kell feltüntetni.

A tábla sorai

72MB01 Portfólió azonosító kódja

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. vagyongazdálkodási 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 vagyongazdálkodó 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. A vagyongazdálkodási díjakat „VAGYKEZ”, a letétkezelési díjakat „LETKEZ”, tranzakciós díjakat „TRDIJ”, portfólió váltáshoz, elszámoló egység darabszám változásokhoz kapcsolódó tételeket „ELSZE” kóddal kell jelenteni. Az egyéb tételek esetén az „EGYEB” kódot kell alkalmazni.

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 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 (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, ügylet, követelés, kötelezettség, stb. 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). Abban az esetben, ha az adott eszköz denominációja és a kereskedés pénzneme eltérő, akkor azt a devizanemet kell jelenteni az oszlopban, amelyben a kereskedés történik.

6. oszlop: Kibocsátás helye

Annak az országnak az ISO 3166 nemzetközi szabvány szerint meghatározott kétbetűs kódja, amelyikben az értékpapír, befektetési eszköz kibocsátására sor került.

7. oszlop: Lejárat ideje

Az értékpapír, befektetési eszköz lejárat ideje „éééé.hh.nn” formátumban. Amennyiben a befektetési eszköz nem rendelkezik lejárat idővel, a mezőbe 9999.12.31. dátumot kell írni.

8. oszlop: Vagyonkezelő LEI-kódja

Elsődlegesen az intézmény ISO 17442 nemzetközi szabvány szerint meghatározott kódja [LEI/Legal Entity Identifier (20 karakter)]. A pénztár saját vagyonkezelésében levő befektetési eszköz esetében a pénztár LEI-kódja. Ha az intézmény nem rendelkezik LEI-kóddal, akkor a vagyonkezelő intézmény törzsszáma.

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.

3. 73MSFDR – Intézményszintű SFDR adatok

A tábla kitöltése

Az intézményszintű adatok az SFDR és az SFDR RTS alapján számolandók és jelentendők.

A 73MSFDR1–73MSFDR4 sor kitöltése kötelező minden pénztár számára. Amennyiben a 73MSFDR1 sor értéke „Igen”, a 73MSFDR51–73MSFDR83 sort a pénztár összes befektetésének figyelembevételével kötelező kitölteni, függetlenül attól, hogy a pénztár rendelkezik-e az SFDR 8. és 9. cikkének megfelelő portfólióval. A 73MSFDR51–73MSFDR83 sort az SFDR RTS 6. cikk (1) bekezdés a) és b) pontja alapján kell kitölteni.

A táblában használt fogalmak, rövidítések

- *Fosszilis tüzelőanyagok ágazatában tevékenykedő vállalkozás*: az SFDR RTS I. melléklet 5. pontjában meghatározott fogalom.
- *PAI*: a fenntarthatósági tényezőkre gyakorolt főbb káros hatások (Principal Adverse Impact).
- *URL*: webcím.
- *ÜHG*: üvegházhatású gázok.

A tábla sorai

73MSFDR1 Figyelembe vesz szervezeti szinten fenntarthatósági káros hatásokat (PAI)?

A lehetséges értékek: „Igen” vagy „Nem”. A mezőt az SFDR 4. cikke alapján kell kitölteni.

73MSFDR2 Hol található az SFDR 4. cikke szerinti közzététel? (URL)

A pénztár által az SFDR 4. cikke alapján közzétett adatokat tartalmazó weboldal vagy dokumentum elérési útja. „0” értéket kell jelenteni abban az esetben, ha a pénztár az SFDR 4. cikke szerinti adatokat nem tette közzé.

73MSFDR51 1. körbe tartozó ÜHG-kibocsátások

A mutatószám fogalmát és a számítás módját az SFDR RTS I. melléklete tartalmazza.

73MSFDR52 2. körbe tartozó ÜHG-kibocsátások

A mutatószám fogalmát és a számítás módját az SFDR RTS I. melléklete tartalmazza.

73MSFDR53 3. körbe tartozó ÜHG-kibocsátások

A mutatószám fogalmát és a számítás módját az SFDR RTS I. melléklete tartalmazza.

73MSFDR54 ÜHG-intenzitás

A mutatószám fogalmát és a számítás módját az SFDR RTS I. melléklete tartalmazza.

73MSFDR55 Karbonlábnyom

A mutatószám fogalmát és a számítás módját az SFDR RTS I. melléklete tartalmazza.

73MSFDR61 ÜHG-intenzitás

A mutatószám fogalmát és a számítás módját az SFDR RTS I. melléklete tartalmazza.

73MSFDR71 Fosszilis tüzelőanyagoknak való kitettség ingatlaneszközökön keresztül

A fosszilis tüzelőanyagok ágazatában tevékenykedő vállalkozásokba eszközölt befektetések aránya.

73MSFDR72 Nem energiahatékony ingatlaneszközöknek való kitettség

A mutatószám fogalmát és a számítás módját az SFDR RTS I. melléklete tartalmazza.

73MSFDR81-73MSFDR83 Szabadon választott mutatószám 1, 2, 3

A pénztár által alkalmazott, materiálisnak ítélt, szabadon választható mutatók megnevezését, értékét és mértékegységét kell megadni. A mutatószámokat az SFDR RTS I. mellékletének 1., 2. és 3. számú táblázatából kell kiválasztani. A százalékos értékeket tizedestört formájában kell megadni (például 25%-os arány esetén 0.25 a szerepeltetendő érték). Ha a szabadon választható mutató nem rendelkezik mértékegységgel, a 3. Mértékegység oszlopba „–” jelet kell tenni.

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 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.

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: árfolyamveszteség, 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 igénybe vevők átlagos száma × a szolgáltatás átlagos értéke /1000 × az időszak hónapjai száma (szolgáltatástípusonkénti összege) + egyösszegű kifizetést igénybe vevők 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 biztosítotttsága, 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 adatai

A tábla kitöltése

A felügyeleti jelentést első alkalommal 2024. január 1-jei állapotra vonatkozóan kell teljesíteni. Ezt követően eredeti (azaz nem módosító) felügyeleti jelentést kell küldeni új azonosító kód megképzése, a portfólió megnevezésének változása, valamint a portfólió megszűnése esetén. A jelentés vonatkozási

napján meglévő összes aktív, valamint a 2024. január 1-jét követően megszűnt pénztári portfóliót és azok azonosító adatait jelenteni kell.

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.

3. oszlop: Portfólió típusa

Az alábbi táblázat szerinti kódok közül kell kiválasztani a portfólió típusát.

Kód	Magyarázat
VALASZT	Választható portfólió
SZOLG	Szolgáltatási számla
MUK	Működési portfólió
LIKV	Likviditási és kockázati portfólió
FUGG	Azonosítatlan (függő) befizetések portfólió

4. oszlop: Elszámoló egység

Az oszlopban „Igen” vagy „Nem” értéket kell megadni, attól függően, hogy az adott portfólióhoz elszámoló egységeket tartanak-e nyilván.

5. oszlop: Portfólió indulási dátuma

Azt az időpontot kell megadni, amikor az adott azonosítóval jelölt portfólió elindításra került.

6. oszlop: Portfólió megszűnési dátuma

Azt az időpontot kell megadni, amikor az adott azonosítóval jelölt portfólió megszűnt.

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. A 2–4. oszlop vonatkozásában a százalékos értéket legalább két tizedesjegy pontossággal kell meghatározni, tizedespont alkalmazásával (pl. 2,63% esetén 2.63 jelentendő).

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.

3. 70MBPR Magánnyugdíjpénztári portfóliók referencia indexe

A tábla kitöltése

A felügyeleti jelentést a befektetési politika módosulása esetén, a módosított befektetési politika igazgatótanács általi elfogadásának napját követő 5. munkanapig kell megküldeni. A tábla egy sorában csak egy index szerepelhet. Amennyiben egy portfólióhoz több indexet kíván a pénztár hozzárendelni, úgy azt egy új ismétlősor beszúrásával teheti meg. Az új ismétlősorban ugyanazt a portfólió azonosítót kell szerepeltetni.

A tábla oszlopai

1. oszlop: Portfólió azonosító kódja

A portfólió azonosító kódjának képzését az 1. melléklet 4.6. pontja határozza meg.

2.oszlop: Célarányhoz tartozó index komponens súlya

A portfólión belüli a különböző indexek súlyok összegének 100%-nak kell lennie. A súlyokat százalékos formában kell jelenteni (pl. 3,5%-os súly esetében 3.50 a jelentendő érték).

3.oszlop: Célarányhoz tartozó index komponens azonosítója

A portfólió referencia indexéhez rendelt egyes index komponensekhez az azonosítót az alábbiak szerint kell képezni:

Azonosító típusa/Azonosító

Az azonosító típusai a következők lehetnek azzal, hogy a sorrend egyben prioritási sorrendet is jelöl:

ISIN: amennyiben az index rendelkezik ISIN kóddal.

BBG: amennyiben az index komponens azonosítója Bloomberg ticker azonosítóval került jelölésre.

REUT: amennyiben az index komponens azonosítója Reuters ticker azonosítóval került jelölésre.

EGYEB: amennyiben az index komponens azonosítója egyéb típusú azonosítóval került jelölésre.

A célarányhoz tartozó index komponens azonosítója pl. BUX index esetén: ISIN/HU0005060210 vagy MSCI World USD index esetén: BBG/MSDUWI.

5.oszlop: Célarányhoz tartozó index komponens korrekciója

Amennyiben az adott index komponens értékét a pénztár additív módon korrigálja akkor azt előjel helyesen százalékos formában kell megadni, tizedespont alkalmazásával (pl. RMAX+3,5% esetén a jelentendő érték 3.50).

A foglalkoztatói nyugdíjszolgáltató intézmény felügyeleti jelentései

ÖSSZEFOGLALÓ TÁBLA					
	Táblakód	Megnevezés	Adatszolgáltató	Gyakoriság	Beküldési határidő (munkanapok száma a vonatkozási 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	Szavatólő tőke a tárgydíszak záró napján	FNYSZI	NÉ	tárgydíszakot követő hónap 20. munkanap
13	76N8B	Minimális szavatólő tőke szükséglet	FNYSZI	NÉ	tárgydíszakot követő hónap 20. munkanap
14	76N8C	Összeoglaló táblázat a tőkészükségletéről	FNYSZI	NÉ	tárgydíszakot követő hónap 20. munkanap
15	76N8D	Szavatólő 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	Biometria kockázatot hordozó szolgáltatásokhoz kötődő nyugdíjtechnikai tartalékok	FNYSZI	NÉ	tárgydíszakot követő hónap 20. munkanap
21	76N13	Biometria 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 nyugdíjszolgáltató 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	Pénzümosással 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	Pénzümosással és terrorizmusfinanszírozással kapcsolatos éves adatok	FNYSZI	É	tárgydíszakot követő hónap 20. munkanap
37	77SFDR	Intézményszintű SFDR adatok	FNYSZI	É	a közzétételi kötelezettség határidejét (június 30.) követő 10. munkanap

A negyedéves illetve az éves jelentéssel egyidejűleg elektronikusan megküldendő szöveges állományok				
Rövid név	Megnevezés	Adatszolgáltató	Gyakoriság	Beküldési határidő (munkanapok száma a vonatkozási időhöz viszonyítva, illetve dátum)
szovjel	Negyedéves szöveges értékelés	FNYSZI	NÉ	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	Közzgyűlési határozat vagy jegyzőkönyv	FNYSZI	É	tárgyidőszakot követő év május 31.
erfeloszt	Adózott eredmény felhasználására 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
	Negyedéves	NÉ
Gyakoriság	Éves	É

76N1A

Befizetéssel meghatározott nyugdíjkonstrukció tagi számlák tárgyidőszaki eredménye

Nagyságrend: ezer forint

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

76N1B
Szolgáltatási tartalék állomány változása

Nagyságrend: ezer forint

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

76N1C**Befizetéssel meghatározott nyugdíjkonstrukció tartalékainak állománya****Nagyságrend: ezer forint**

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

76N4

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

Nagyságrend: ezer forint

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

Jelmagyarázat	
	Tilos

76N5

Befizetések devizánkénti kimutatása

Nagyságrend: ezer forint

Sorszám	Sorkód	Megnevezés	Befizetéssel meghatározott nyugdíjkonstrukció	Szolgáltatással meghatározott nyugdíjkonstrukció	Azonosítatlan befizetések	Intézményi összesen	Mód
			1	2	3	4	5
			a	b	c	d	z
001	76N501	HUF					
002	76N502	EUR					
003	76N503	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	
			a	b	c	d	e	f	
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 nyugdíjszolgáltató 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

76N6B

Határozott idejű járadékszolgáltatásban részesülő taglétszám alakulása

[illegible]

76N7
Működési eredmény alakulása

Nagyságrend: ezer forint

Sorszám	Sorkód	Megnevezés	Tárgyidőszaki adatok	Mód
			1	2
			a	b
001	76N71	Működési célú bevételek összesen		
002	76N711	Foglalkoztatói hozzájárulás		
003	76N7111	Alapító foglalkoztatói hozzájárulás		
004	76N7112	Csatlakozott foglalkoztatói hozzájárulás		
005	76N712	Tagi kiegészítések		
006	76N713	Meg nem fizetett hozzájárulások		
007	76N7131	Meg nem fizetett foglalkoztatói hozzájárulások		
008	76N71311	Meg nem fizetett alapítói foglalkoztatói hozzájárulások		
009	76N71312	Meg nem fizetett csatlakozott foglalkoztatói hozzájárulások		
010	76N7132	Meg nem fizetett tagi kiegészítés		
011	76N7133	Utólag befolyt hozzájárulások és kiegészítések		
012	76N71331	Utólag befolyt alapítói foglalkoztatói hozzájárulások		
013	76N71332	Utólag befolyt csatlakozott foglalkoztatói hozzájárulások		
014	76N71333	Utólag befolyt tagi kiegészítések		
015	76N714	Működési célú támogatások		
016	76N715	Egyéb működési célú bevételek		
017	76N7151	Számviteli törvény szerinti egyéb bevételek		
018	76N71511	Ebből céltartalék felhasználás		
019	76N7152	Különféle egyéb bevételek		
020	76N716	Átlépéshez kapcsolódó díjak működési tartalékban való 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	Bérfizetések		
028	76N72033	Tisztviselők 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	Különféle egyéb ráfordítások		
036	76N7206	Tagszervezéssel kapcsolatos költségek		
037	76N7207	Adminisztrációs és nyilvántartási feladatokat ellátó szervezetnek fizetett díjak		
038	76N7208	Marketing-, hirdetés-, propaganda- és reklámköltség		
039	76N7209	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 tőkeszükségletéről

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 kezeséget vállal						
013	76N8D1212001							
		...						
	76N8D1212999							
014	76N8D1213	Külföldi állampapír						
015	76N8D1213001							
		...						
	76N8D1213999							
016	76N8D1214	Értékpapír, melyben foglalt kötelezettség teljesítéséért külföldi állam készfizető kezeséget vállal						
017	76N8D1214001							
		...						
	76N8D1214999							
018	76N8D1215	Magyarországon bejegyzett gazdálkodó szervezet által nyilvánosan forgalomba hozott kötvény						
019	76N8D1215001							
		...						
	76N8D1215999							
020	76N8D1216	Külföldön bejegyzett gazdálkodó szervezet által nyilvánosan forgalomba hozott kötvény						
021	76N8D1216001							
		...						
	76N8D1216999							
022	76N8D1217	Magyarországon bejegyzett hitelintézet által nyilvánosan forgalomba hozott kötvény						
023	76N8D1217001							
		...						
	76N8D1217999							
024	76N8D1218	Külföldön bejegyzett hitelintézet által nyilvánosan forgalomba hozott kötvény						
025	76N8D1218001							
		...						
	76N8D1218999							
026	76N8D1219	Magyarországi helyi önkormányzat által nyilvánosan forgalomba hozott kötvény						
027	76N8D1219001							
		...						
	76N8D1219999							
028	76N8D1219	Külföldi önkormányzat által nyilvánosan forgalomba hozott kötvény						
029	76N8D1219001							
		...						
	76N8D1219999							
030	76N8D122	Részcégek						
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 értékpapírpiacon történő bevezetésére és a bev-nek nincs törvényi v. egyéb akadálya						
034	76N8D1222001							
		...						
	76N8D1222999							

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
035	76N8D1223	Tőzsdére vagy más elismert értékpapírpia- bevezetett, külföldön kibocsátott, nyilvánosan forgalomba hozott részvény						
036	76N8D1223001	...						
	76N8D1223999	...						
037	76N8D1224	Külföldön kibocsátott, nyilvánosan forg-ba hozott részvény, melynek kibocsátója köt. vállalt az által adott értékpapír fél éven belüli, bármely tőzsdére v. elismert értékpapírpia- bevezetésére és a bev-nek nincs törvényi v. egyéb akadálya						
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	...						
046	76N8D1234	Külföldön bejegyzett ingatlan befektetési alap befektetési jegye						
047	76N8D1234001	...						
048	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

76N10
Foglalkoztatókkal szembeni követelések kiegyenlítésére kapott nem pénzüeszközök

Nagyságrend: ezer forint

Sorszám	Sorkód	Megnevezés	ISIN/ azonosító kód	Tétel neve	Ár (Ft) illetve árfolyam (%)	Darabszám illetve kötvény névértéke (Ft)	Piaci érték	Beszámítás szerinti érték	Mód
			1	2	3	4	5	6	7
			a	b	c	d	e	f	z
001	76N101	Eszközök összesen							
002	76N1011	Értékpapírok összesen							
003	76N10111	Hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok (kötvények)							
004	76N1011101	Magyar állampapír							
005	76N1011101001								
	...	...							
	76N1011101999								
006	76N1011102	Értékpapír, melyben foglalt kötelezettség teljesítéséért a magyar állam készfizető kezeséget vállal							
007	76N1011102001								
	...	...							
	76N1011102999								
008	76N1011103	Külföldi állampapír							
009	76N1011103001								
	...	...							
	76N1011103999								
010	76N1011104	Értékpapír, melyben foglalt kötelezettség teljesítéséért külföldi állam készfizető kezeséget vállal							
011	76N1011104001								
	...	...							
	76N1011104999								
012	76N1011105	Magyarországon bejegyzett gazdálkodó szervezet által nyilvánosan forgalomba hozott kötvény							
013	76N1011105001								
	...	...							
	76N1011105999								
014	76N1011106	Külföldön bejegyzett gazdálkodó szervezet által nyilvánosan forgalomba hozott kötvény							
015	76N1011106001								
	...	...							
	76N1011106999								
016	76N1011107	Magyarországon bejegyzett hitelintézet által nyilvánosan forgalomba hozott kötvény							
017	76N1011107001								
	...	...							
	76N1011107999								
018	76N1011108	Külföldön bejegyzett hitelintézet által nyilvánosan forgalomba hozott kötvény							
019	76N1011108001								
	...	...							
	76N1011108999								
020	76N1011109	Magyarországi helyi önkormányzat által nyilvánosan forgalomba hozott kötvény							
021	76N1011109001								
	...	...							
	76N1011109999								
022	76N1011110	Külföldi önkormányzat által nyilvánosan forgalomba hozott kötvény							
023	76N1011110001								
	...	...							
	76N1011110999								
024	76N10112	Részesvények							
025	76N101121	A Budapesti Értéktőzsdére vagy más elismert értékpapírpiacon bevezetett Magyarországon nyilvános forgalomba hozott részesvény							
026	76N101121001								
	...	...							
	76N101121999								
027	76N101122	Magyarországon kibocsátott, nyilvánosan forg- ba hozott részesvény, melynek kibocsátója köt. vállalt az általa adott értékpapír fél éven belüli, bármely tőzsdére vagy elismert értékpapírpiacon történő bevezetésére és a bev-nek nincs törvényi v. egyéb akadálya							
028	76N101122001								
	...	...							
	76N101122999								
029	76N101123	Tőzsdére vagy más elismert értékpapírpiacon bevezetett, külföldön kibocsátott, nyilvánosan forgalomba hozott részesvény							
030	76N101123001								
	...	...							
	76N101123999								

031	76N101124	Külföldön kibocsátott, nyilvánosan forg-ba hozott részvény, melynek kibocsátója köt. vállalt az általa adott értékpapír fél éven belüli, bármely tőzsdére v. elismert értékpapírpiacon történő bevezetésére és a bev-nek nincs törvényi v. egyéb akadálya							
032	76N101124001								
	...	...							
	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 adatok	Mód
			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 tárgyidőszak záró napján	Mód.
			1	2
			a	z
001	76N121	Nyugdíjtechnikai tartalékok összesen		
002	76N1211	Meg nem szolgáltat hozzájárulások és tagi kiegészítések tartaléka		
003	76N1212	Matematikai tartalékok		
004	76N1213	Függőkár tartalékok		
005	76N12131	Bekövetkezett és bejelentett károk tartaléka (tételes függőkár)		
006	76N12132	Bekövetkezett de még be nem jelentett károk tartaléka (IBNR)		
007	76N1214	Eredménytől függő hozzájárulás-visszatérítési tartalék		
008	76N1215	Törlési tartalék		
009	76N1216	Egyéb nyugdíjtechnikai tartalékok		

Sorszám	Sorkód	Megnevezés	ISIN/ azonosító kód	Tétel neve	Ár (Ft) illetve árfolyam (%)	Matematikai tartalék			További tartalékok			Mód
						Darabszám illetve kötvény névértéke (Ft)	Piaci érték	Könyv szerinti érték	Darabszám illetve kötvény névértéke (Ft)	Piaci érték	Könyv szerinti érték	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10			
a	b	c	d	e	f	g	h	i	z			
002	76N13011	Portfólió összesen										
003	76N130111	Bankszámlák és készpénz összesen										
004	76N1301111	Házipénztár (forint és valuta)										
005	76N1301112	Pénzforgalmi számla és befektetési számla										
006	76N130111201											
	...	...										
	76N130111299											
007	76N1301113	Lekötött betét (betétszerződés): hitelintézeti betétszámlán lekötött pénzösszeg										
008	76N1301113001											
	...	...										
	76N1301113999											
009	76N130112	Értékpapírok összesen										
010	76N1301121	Hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok (kötvények)										
011	76N130112101	Magyar állampapír										
012	76N130112101001											
	...	...										
	76N130112101999											
013	76N130112102	Értékpapír, melyben foglalt kötelezettség teljesítéséért a magyar állam készfizető kezesiséget vállal										
014	76N130112102001											
	...	...										
	76N130112102999											
015	76N130112103	Külföldi állampapír										
016	76N130112103001											
	...	...										
	76N130112103999											
017	76N130112104	Értékpapír, melyben foglalt kötelezettség teljesítéséért külföldi állam készfizető kezesiséget vállal										
018	76N130112104001											
	...	...										
	76N130112104999											
019	76N130112105	Magyarországon bejegyzett gazdálkodó szervezet által nyilvánosan forgalomba hozott kötvény										
020	76N130112105001											
	...	...										
	76N130112105999											
021	76N130112106	Külföldön bejegyzett gazdálkodó szervezet által nyilvánosan forgalomba hozott kötvény										
022	76N130112106001											
	...	...										
	76N130112106999											
023	76N130112107	Magyarországon bejegyzett hitelintézet által nyilvánosan forgalomba hozott kötvény										
024	76N130112107001											
	...	...										
	76N130112107999											
025	76N130112108	Külföldön bejegyzett hitelintézet által nyilvánosan forgalomba hozott kötvény										
026	76N130112108001											
	...	...										
	76N130112108999											
027	76N130112109	Magyarországi helyi önkormányzat által nyilvánosan forgalomba hozott kötvény										
028	76N130112109001											
	...	...										
	76N130112109999											
029	76N130112110	Külföldi önkormányzat által nyilvánosan forgalomba hozott kötvény										
030	76N130112110001											
	...	...										
	76N130112110999											
031	76N1301122	Résztvények										
032	76N13011221	A Budapesti Értéktőzsdére vagy más elismert értékpapírpiacon bevezetett Magyarországon nyilvános forgalomba hozott részvény										
033	76N13011221001											
	...	...										
	76N13011221999											
034	76N13011222	Magyarországon kibocsátott, nyilvánosan forg-ba hozott részvény, melynek kibocsátója köt. vállalt az általa adott értékpapír fél éven belüli, bármely tőzsdére vagy elismert értékpapírpiacon történő bevezetése és a bev-nek nincs törvényi v. egyéb akadálya										
035	76N13011222001											
	...	...										
	76N13011222999											
036	76N13011223	Tőzsdére vagy más elismert értékpapírpiacon bevezetett, külföldön kibocsátott, nyilvánosan forgalomba hozott részvény										
037	76N13011223001											
	...	...										
	76N13011223999											
038	76N13011224	Külföldön kibocsátott, nyilvánosan forg-ba hozott részvény, melynek kibocsátója köt. vállalt az általa adott értékpapír fél éven belüli, bármely tőzsdére v. elismert értékpapírpiacon történő bevezetése és a bev-nek nincs törvényi v. egyéb akadálya										
039	76N13011224001											
	...	...										
	76N13011224999											

040	76N1301123	Befektetési jegyek, illetve egyéb kollektív befektetési értékpapír										
041	76N13011231	Magyarországon bejegyzett befektetési alap befektetési jegye, ide nem értve az ingatlan befektetési alapot										
042	76N13011231001											
	...	...										
	76N13011231999											
043	76N13011232	Magyarországon bejegyzett ingatlan befektetési alap befektetési jegye										
044	76N13011232001											
	...	...										
	76N13011232999											
045	76N13011233	Külföldön bejegyzett befektetési alap befektetési jegye, ide nem értve az ingatlan befektetési alapot										
046	76N13011233001											
	...	...										
	76N13011233999											
047	76N13011234	Külföldön bejegyzett ingatlan befektetési alap befektetési jegye										
048	76N13011234001											
	...	...										
	76N13011234999											
049	76N13011235	Egyéb kollektív befektetési értékpapír										
050	76N13011235001											
	...	...										
	76N13011235999											
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	Kockázatiőkealap-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 szolgáltat 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)	Bérköltség 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 létrejötte (Tagszervezői panaszok nélkül)	Tagszervezői tevékenység	Tagi számla értéklő	Tagdíjelszámolások (bevallás, befizetés, korrekció, munkáltatói adatszolgáltatás)	Hozamok (elszámolása, nagysága)	IT rendszerhiba	Szolgáltatások (elszámolás, kifizetés)	Egyéb jogcímen történő jogviszony megszűnések	Tájékoztatási hiányosság szerződéskötés előtt	Tájékoztatási hiányosság szerződés fennállása alatt	Tájékoztatási hiányosság szerződés megszűnéséhez kapcsolódóan	Egyéb (az előzőekben nevesítetteken kívüli ügyek)	A jogszabályban meghatározott határidőn belül	Jogszabályban meghatározott határidőn túl	Elutasított panaszügyek	Részben megalapozott	Megalapozott	Lezárt panaszügyek: Előző negyedéves tábla „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 KÁRTERÍTÉS 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, házszám):		
038	76NPI0903	A másodlagos gépterem pontos címe (irányítószám, ország, város, utca, házszám):		
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 adattárházal? (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)		

76NPI
Informatikai adatok

Nagyságrend: ezer forint

Sorszám	Sorkód	Megnevezés	Válasz	Mód
			1	2
			a	z
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 helyszínétől 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 helyszínétől 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 pénzmegosztás-megelőzési célú átvilágítására? (Igen/Nem)		
082	76NPI1103	Amennyiben a 76NPI1102 kérdésre a válasz Igen, az ügyfelek pénzmegosztás-megelőzési célú átvilágítására szolgáló rendszer neve és verziószáma:		
083	76NPI1104	Amennyiben a 76NPI1102 kérdésre a válasz Igen, az ügyfelek pénzmegosztás-megelőzési célú átvilágítására szolgáló rendszert fejlesztő/támogató társaság neve:		
084	76NPI1105	Amennyiben a 76NPI1102 kérdésre a válasz Igen, az ügyfelek pénzmegosztás-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	Üzleti kapcsolat létesítések elvégzett ügyfél-átvillágítás			
002	76NPM011	Normál ügyfél-átvillágítás			
003	76NPM012	Egyszerűsített ügyfél-átvillágítás			
004	76NPM013	Fokozott ügyfél-átvillágítás			
005	76NPM02	Ügyfél-átvillágítási hiányosság miatt korlátozott ügyfelek			
006	76NPM03	Kapcsolattartási probléma miatt korlátozott ügyfelek			
007	76NPM0411	Oroszországi származású ügyfelek			
008	76NPM04111	76NPM0411-ből: azon oroszországi származású ügyfelek, melyek negyedéves forgalma elérte vagy meghaladta az ötvenmillió forintot			
009	76NPM0412	Oroszországi származású ügyfelekkel kapcsolatos bejelentések			
010	76NPM0421	Fehéroroszországi származású ügyfelek			
011	76NPM04211	76NPM0421-ből: azon Fehéroroszországi származású ügyfelek, melyek negyedéves forgalma elérte vagy meghaladta az ötvenmillió forintot			
012	76NPM0422	Fehéroroszországi származású ügyfelekkel kapcsolatos bejelentések			
013	76NPM0431	Észak-koreai származású ügyfelek			
014	76NPM04311	76NPM0431-ből: azon észak-koreai származású ügyfelek, melyek negyedéves forgalma elérte vagy meghaladta az ötvenmillió forintot			
015	76NPM0432	Észak-koreai származású ügyfelekkel kapcsolatos bejelentések			
016	76NPM0441	Iráni származású ügyfelek			
017	76NPM04411	76NPM0441-ből: azon iráni származású ügyfelek, melyek negyedéves forgalma elérte vagy meghaladta az ötvenmillió forintot			
018	76NPM0442	Iráni származású ügyfelekkel kapcsolatos bejelentések			
019	76NPM05	Egyedileg a huszonötmillió forintot elérő vagy meghaladó összegű ügyfelek			
020	76NPM051	76NPM05-ből: egyedileg a százmillió forintot elérő, vagy meghaladó összegű ügyfelek			
021	76NPM052	76NPM05-ből: magas kockázati szinttel rendelkező ügyfelek által kezdeményezett ügyfelek			
022	76NPM053	76NPM05-ből: nem magas kockázati szinttel rendelkező, megerősített eljárás alá tartozó ügyfelek által kezdeményezett ügyfelek			
023	76NPM06	PEP ügyfelek egyedileg a tízmillió forintot elérő vagy meghaladó összegű ügyfelei			
024	76NPM061	76NPM063-ból: ügyfelek összege elérte vagy meghaladta egyedileg a százmillió forintot			
025	76NPM07	Legjelentősebb összegű végrehajtott ügylet			
026	76NPM071	76NPM07-ből: magas kockázati szinttel rendelkező ügyfelek legjelentősebb összegű végrehajtott ügylete			
027	76NPM072	76NPM07-ből: nem magas kockázati szinttel rendelkező, megerősített eljárás alá tartozó ügyfelek legjelentősebb összegű végrehajtott ügylete			
028	76NPM08	Kockázatos ügyfél és szokatlan ügylet kiszűrését biztosító szűrőrendszer riasztásai			
029	76NPM081	Kötelező, a 26/2020. (VIII. 25.) MNB rendelet szerinti szűrési feltételek által generált riasztások			
030	76NPM082	A foglalkoztatói nyugdíjszolgáltató intézmény által definiált szűrési feltételek által generált riasztások			
031	76NPM09	A foglalkoztatói nyugdíjszolgáltató intézmény nem tudta a szűrések elemzését és értékelését határidőn belül elvégezni			
032	76NPM091	Kötelező, a 26/2020. (VIII. 25.) MNB rendelet szerinti szűrési feltételek által generált riasztások			
033	76NPM092	A foglalkoztatói nyugdíjszolgáltató intézmény által definiált szűrési feltételek által generált riasztások			
034	76NPM10	Saját bejelentések			
035	76NPM101	A Pmt. 30. §-a alapján pénzmosás gyanúja miatt tett bejelentések			
036	76NPM102	A Pmt. 30. §-a alapján terrorizmus finanszírozása gyanúja miatt tett bejelentések			
037	76NPM103	A Kft. alapján tett bejelentések			
038	76NPM11	4 munkanapra felfüggesztett tranzakciók			
039	76NPM1111	Foglalkoztatói nyugdíjszolgáltató intézmény által kezdeményezett felfüggesztések			
040	76NPM1112	Pénzügyi információs egységként működő hatóság által kezdeményezett felfüggesztések			
041	76NPM112	76NPM11-ből: pénzügyi információs egységként működő hatóság kérésére meghosszabbított felfüggesztések			
042	76NPM12	Bíróság, nyomozóhatóság által pénzmosás gyanúja miatt zárt, lefoglalt követelések			
043	76NPM13	Terrorista, illetve szankciós listák alapján zárt követelések			
044	76NPM14	Pénzmosás, illetve terrorizmus finanszírozása miatt megszüntetett üzleti kapcsolatok			
045	76NPM15	Kockázatmentesítés keretében megvizsgált ügyfélkapcsolatok			
046	76NPM151	Bejelentések száma miatt			
047	76NPM152	Bejelentések összege miatt			
048	76NPM153	Pénzügyi információs egység tájékoztatása alapján			
049	76NPM154	Egyéb pénzmosási és terrorizmus finanszírozási kockázat miatt			
050	76NPM16	Társhatósági megkeresések			
051	76NPM17	Ügyfélpanasz			
052	76NPM18	Belső ellenőri megállapítások			
053	76NPM19	Informaticai fejlesztések			

Jelmagyarázat	
	Tilos

77ME
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	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. Csekk						
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 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	77MF1	FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) 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 átvetett							
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 szolgált hozzájárulások és tagi kiegészítések tartaléka							
029	77MF1332	2. matematikai tartalék							
030	77MF1333	3. Függőkar tartaléka							
031	77MF13331	a) tételes függőkar 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							

Sorszám	Sorkód	Megnevezés	Előző évi beszámoló záró adatai	Megállapított eltérések (+/-)	Előző évi felülvizsgált beszámoló záró adatai	Tárgyévi beszámoló záró adatai	Megállapított eltérések (+/-)	Tárgyévi felülvizsgált beszámoló záró adatai	Mód
			1	2	3	4	5	6	7
			a	b	c	d	e	f	z
001	77EE1A	Befizetéssel meghatározott nyugdíjkonstrukció							
002	77EE1A1	I. Fedezeti tartalékot érintő eredménylevezetés							
003	77EE1A101	1. Foglalkoztatói hozzájárulás							
004	77EE1A102	2. Tagi kiegészítés							
005	77EE1A103	3. Meg nem fizetett hozzájárulások, tagi kiegészítések tartalékának képzése							
006	77EE1A104	4. Utólag befolyt hozzájárulások, tagi kiegészítések							
007	77EE1A105	5. Foglalkoztatói és tagi kiegészítések (77EE1A101+77EE1A102+77EE1A103+77EE1A104)							
008	77EE1A106	6. Szolgáltatási célú egyéb bevételek							
009	77EE1A107	7. Egyéni számla 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 árfolyamvesztesége)							
025	77EE1A1142	b) értékpapírok, részesedések értékesítésének árfolyamvesztesége							
026	77EE1A1143	c) befektetési célú ingatlanokkal, beruházásokkal kapcsolatos ráfordítások							
027	77EE1A1144	d) befektetési célú készletek értékesítésének ráfordítása							
028	77EE1A1145	e) forgalomban realizált deviza-árfolyamveszteség							
029	77EE1A1146	f) befektetési tevékenységgel kapcsolatos költségek, ráfordítások							
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 tartalékba 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 céltartalékából							
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 árfolyamvesztesége)							
070	77EE1A2102	b) értékpapírok, részesedések értékesítésének árfolyamvesztesége							
071	77EE1A2103	c) befektetési célú ingatlanokkal, beruházásokkal kapcsolatos ráfordítások							
072	77EE1A2104	d) befektetési célú készletek értékesítésének ráfordítása							
073	77EE1A2105	e) forgalomban realizált deviza-árfolyamveszteség							
074	77EE1A2106	f) befektetési tevékenységgel kapcsolatos költségek, ráfordítások							
075	77EE1A2107	g) értékelési különbözet céltartalékának képzése							
076	77EE1A211	11. Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai							
077	77EE1A212	12. Befektetési ráfordítások (77EE1A209+77EE1A210+77EE1A211)							
078	77EE1A213	13. Befektetési eredmény (77EE1A208-77EE1A212)							
079	77EE1A214	14. Szolgáltatási céltartalék képzés/felszabadítás							
080	77EE1A215	15. Szolgáltatási céltartalék fedezetére szolgáló eredmény (77EE1A205±77EE1A213±77EE1A214)							
081	77EE1A216	16. Szolgáltatási céltartalék felhasználás szolgáltatási tartalék kiegészítésére							
082	77EE1A217	17. Szolgáltatási céltartalékot érintő eredmény (77EE1A215+77EE1A216)							

77EE1B
Eredménykezelés – befektetési egységhez kötött nyugdíjkonstrukció

Nagyságrend: ezer forint

Sorszám	Sorkód	Megnevezés	Előző évi beszámoló záró adatai	Megállapított eltérések (+/-)	Előző évi felülvizsgált beszámoló záró adatai	Tárgyévi beszámoló záró adatai	Megállapított eltérések (+/-)	Tárgyévi felülvizsgált beszámoló záró adatai	Mód
			1	2	3	4	5	6	
			a	b	c	d	e	f	
001	77EE1B1	A befektetési egységhez kötött nyugdíjkonstrukció eredménykezelése							
002	77EE1B101	1. Foglalkoztatói hozzájárulás							
003	77EE1B102	2. Tagi kiegészítés							
004	77EE1B103	3. Meg nem fizetett hozzájárulások, tagi kiegészítések tartálékának 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 tartálékának 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 tartálékának felhasználása							
037	77EE1B1191	a) nyugdíjszolgáltatások kifizetésére							
038	77EE1B1192	b) nyugdíjtechnikai tartalékokba való átvételre							
039	77EE1B120	20. Befektetési egységhez kötött nyugdíjkonstrukció tartalékát érintő eredmény (77EE1B107-77EE1B108-77EE1B109±77EE1B117- 77EE1B118+77EE1B119)							

77EE2
Intézményi eredménykimutatás – szolgáltatással meghatározott nyugdíjkonstrukció

Nagyságrend: ezer forint

Sorszám	Sorkód	Megnevezés	Előző évi	Megállapított	Előző évi	Tárgyévi	Megállapított	Tárgyévi	Mód
			beszámoló záró	eltérések (+/-)	felülvizsgált	beszámoló záró	eltérések (+/-)	felülvizsgált	
			adatok		beszámoló záró	adatok		beszámoló záró	
			1	2	3	4	5	6	7
			a	b	c	d	e	f	z
001	77EE2	Szolgáltatással meghatározott nyugdíjkonstrukció							
002	77EE201	1. Foglalkoztatói hozzájárulás							
003	77EE202	2. Tagi kiegészítés							
004	77EE203	3. Meg nem fizetett hozzájárulások, tagi kiegészítések tartékáinak 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) függőkéár tartalék változása							
016	77EE21131	ca) tényleges 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) törési tartalék							
020	77EE2116	f) egyéb nyugdíjtechnikai tartalék							
021	77EE212	12. Befektetési egységhez kötött nyugdíjkonstrukció nyugdíjtechnikai tartalékának változása (±)							
022	77EE213	13. Nyugdíjtechnikai tartalékok befektetése utáni hozamok bevétele							
023	77EE2131	a) kapott kamat							
024	77EE2132	b) kapott osztalék, részesedés							
025	77EE2133	c) értékpapírok, részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége							
026	77EE2134	d) befektetési célú ingatlanok, beruházások hasznosításából, eladásából származó bevétel							
027	77EE2135	e) befektetési célú készletek eladásából származó bevételek							
028	77EE2136	f) forgalomban realizált deviza-árfolyamnyereség							
029	77EE2137	g) értékelési különbözetben elszámolt várható hozam							
030	77EE214	14. Pénzügyi műveletek egyéb realizált 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 árfolyamvesztése)							
035	77EE2172	b) értékpapírok, részesedések értékesítésének árfolyamvesztése							
036	77EE2173	c) befektetési célú ingatlanokkal, beruházásokkal kapcsolatos ráfordítások							
037	77EE2174	d) befektetési célú készletek értékesítésének ráfordítása							
038	77EE2175	e) forgalomban realizált deviza-árfolyamvesztés							
039	77EE2176	f) befektetési tevékenységgel kapcsolatos költségek, ráfordítások							
040	77EE2177	g) értékelési különbözet tartalékának képzése							
041	77EE218	18. Pénzügyi műveletek egyéb 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 beszámoló záró adatai	Megállapított eltérések (+/-)	Előző évi felülvizsgált beszámoló záró adatai	Tárgyévi beszámoló záró adatai	Megállapított eltérések (+/-)	Tárgyévi felülvizsgált beszámoló záró adatai	Mód
			1	2	3	4	5	6	7
			a	b	c	d	e	f	z
001	77EE3	Működési tevékenység							
002	77EE301	1. Foglalkoztatói hozzájárulás							
003	77EE302	2. Tagi kiegészítés							
004	77EE303	3. Meg nem fizetett hozzájárulások, tagi kiegészítések tartalékának képzése							
005	77EE304	4. Utólag befolyt hozzájárulások, tagi kiegészítések							
006	77EE305	5. Foglalkoztatói és tagi befizetések összesen (77EE301+77EE302-77EE303+77EE304)							
007	77EE306	6. Egyéb bevételek							
008	77EE3061	a) Szt. szerinti egyéb bevételek							
009	77EE30611	Ebből: céltartalék felhasználás							
010	77EE3062	b) Különféle egyéb bevételek							
011	77EE307	7. Működési költségek							
012	77EE3071	a) anyagjellegű ráfordítások							
013	77EE30711	Ebből: kiszervezett tevékenységért fizetett díjak							
014	77EE3072	b) személyi jellegű ráfordítások							
015	77EE30721	ba) bérköltség							
016	77EE30722	bb) személyi jellegű egyéb kifizetés							
017	77EE30723	bc) bérjárulék							
018	77EE3073	c) értékcsökkenései leírás							
019	77EE308	8. Egyéb ráfordítás							
020	77EE3081	a) Szt. szerinti egyéb ráfordítások							
021	77EE30811	Ebből: céltartalékképzés							
022	77EE3082	b) Különféle egyéb ráfordítások							
023	77EE309	9. Szokásos működési tevékenység eredménye (77EE305+77EE306-77EE307-77EE308)							
024	77EE310	10. Kapcsolt vállalkozásokban lévő tartós részesedések értékvesztése, értékvesztés 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 (jóváhagyott) osztalék							
057	77EE329	29. Mérleg szerinti eredmény (77EE326+77EE327-77EE328)							

77EE4

Befektetési alapok – mögöttes befektetések áttekintése

Nagyságrend: ezer forint

Sorszám	Sorkód	Megnevezés	Befektetési jegy, illetve egyéb kollektív befektetési értékpapír ISIN kódja	Értékpapír neve	Mögöttes eszköz- kategória	Kibocsátó ország	Devizanem	Mennyiség	Mód
			1	2	3	4	5	6	7
			a	b	c	d	e	f	z
001	77EE4001								
	...	...							
	77EE4999								

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

77SFDR
Intézmény szintű SFDR adatok

Sorszám	Sorkód	Megnevezés	Válasz	Érték	Mértékegység	Mód
			1	2	3	4
			a	b	c	z
001	77SFDR1	Figyelembe vesz szervezeti szinten fenntarthatósági káros hatásokat (PAI)?				
002	77SFDR2	Hol található az SFDR 4. cikke szerinti közzététel? (URL)				
003	77SFDR3	SFDR 8. cikke szerinti termékek száma a tárgyidőszak végén				
004	77SFDR4	SFDR 9. cikke szerinti termékek száma a tárgyidőszak végén				
005	77SFDR5	Befektetést befogadó vállalkozásokba eszközölt befektetésekre alkalmazandó mutatók				
006	77SFDR51	1. körbe tartozó ÜHG-kibocsátások				
007	77SFDR52	2. körbe tartozó ÜHG-kibocsátások				
008	77SFDR53	3. körbe tartozó ÜHG-kibocsátások				
009	77SFDR54	ÜHG-intenzitás				
010	77SFDR55	Karbonlábnyom				
011	77SFDR6	Szuverénekbe és szupranacionális szervezetekbe eszközölt befektetésekre alkalmazandó mutatók				
012	77SFDR61	ÜHG-intenzitás				
013	77SFDR7	Ingatlan eszközökbe eszközölt befektetésekre alkalmazandó mutatók				
014	77SFDR71	Fosszilis tüzelőanyagoknak való kitettség ingatlaneszközökön keresztül				
015	77SFDR72	Nem energiahatékony ingatlaneszközöknek való kitettség				
016	77SFDR8	Szabadon választott környezeti mutatószámok				
017	77SFDR81	Szabadon választott mutatószám 1				
018	77SFDR82	Szabadon választott mutatószám 2				
019	77SFDR83	Szabadon választott mutatószám 3				

Jelmagyarázat	
	Tilos

A foglalkoztatói nyugdíjszolgáltató intézmény felügyeleti jelentéseire vonatkozó részletes kitöltési előírások

I.

A felügyeleti jelentésre vonatkozó általános szabályok

1. Kapcsolódó jogszabályok, fogalmak, rövidítések

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

2. A felügyeleti jelentés formai követelményei

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

3. A felügyeleti jelentés tartalmi követelményei

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

4. Értékelési alapelvek a piaci érték megállapításához

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

- A tőzsdén nem forgalmazott hitelviszonyt megtestesítő értékpapír esetében a piaci érték meghatározása a tőzsdén kívüli kereskedelem szerinti, az MNB honlapján közzétett utolsó, forgalommal súlyozott nettó átlagár és a fordulónapig felhalmozott kamat felhasználásával történik, ha ez az adat nem régebbi 30 napnál. Ha az adott hitelviszonyt megtestesítő értékpapírnak nincs 30 napnál nem régebbi árfolyama, akkor a nettó beszerzési árat kell felhasználni oly módon, hogy a piaci érték meghatározásakor hozzá kell adni az utolsó kamatfizetés óta a fordulónapig felhalmozott kamatokat.
- A tőzsdén nem forgalmazott részvény esetében a tőzsdén kívüli kereskedelem szerinti, az MNB honlapján közzétett utolsó, forgalommal súlyozott átlagárfolyam alapján kell meghatározni az eszköz értékelési árfolyamát, ha az nem régebbi 30 napnál. Ha az adott részvénynek nincs 30 napnál nem régebbi árfolyama, akkor függetlenül annak régiségétől, az utolsó, tőzsdén kívüli árfolyam, illetve a beszerzési ár közül az alacsonyabbat kell figyelembe venni.
- Egyéb, a fentiekben nem szabályozott értékpapírok esetében a nyilvántartási értéket kell feltüntetni.

II.

A negyedéves jelentés tábláira 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 nyugdíjszolgáltató 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 nyugdíjszolgáltató intézmény által kialakított, befizetéssel meghatározott, kizárólag járadéktípusú nyugdíjkonstrukciók valamelyikét választották, és ennek kifizetését kérték a foglalkoztatói nyugdíjszolgáltató intézménytől. A tartalékba a taggal való elszámolást követően kell átvezetni a járadékszolgáltatás fedezetét.

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

1.3. 76N1C Befizetéssel meghatározott nyugdíjkonstrukció tartalékainak állománya

A befizetéssel meghatározott nyugdíjkonstrukciót kialakított foglalkoztatói nyugdíjszolgáltató intézmény a szolgáltatások fedezetének gyűjtésére és a biometriai 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 számláik egyenlegének összegével.

A tábla a foglalkoztatói nyugdíjszolgáltató 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/lejárat dátuma/az ügylet iránya/kötési árfolyam/mennyiség, ahol:

- instrumentum megnevezése: az ügylet tárgyát képező devizapár ISO 4217 nemzetközi szabvány szerint meghatározott kódja, elválasztás nélkül;
- lejárat 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 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 foglalkoztatói nyugdíjszolgáltató 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 nyugdíjszolgáltató intézmény a tagi követelések fedezetét képező befektetéseinek, ezen belül a vagyonkezelésbe adott és saját befektetett eszközeinek, valamint az azonosítatlan (függő) befizetések befektetéseinek alapján elért, pénzügyileg realizált, nettó hozamot mutatja be, eszközcsoportonkénti bontásban.

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

1.7. 76N4 Fedezeti tartalék befektetéseinek lejárata szerinti megoszlása tárgyidőszak zárónapján (állomány piaci értéken)

A táblában a negyedév zárónapján a foglalkoztatói nyugdíjszolgáltató intézmény birtokában befektetési céllal nyilvántartott eszközök piaci értéke szerint számított állományát kell bemutatni az értékpapírok lejáratiig 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 nyugdíjszolgáltató 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 nyugdíjszolgáltató 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 nyugdíjszolgáltató intézménynél járadékszolgáltatási szakaszban lévő tagok létszámadatait, járadéktípusok szerinti bontásában.

1.11. 76N7 Működési eredmény alakulása

76N71 Működési célú bevételek összesen

Itt kell kimutatni a foglalkoztatói és tagi befizetésekből a foglalkoztatói nyugdíjszolgáltató intézmény működésére az Fnykr. 17. § (4) bekezdése alapján levonható, a tárgyidőszakban bevételként elszámolt összeget.

76N72 Működéssel kapcsolatos ráfordítások összesen

Itt kell kimutatni a foglalkoztatói nyugdíjszolgáltató 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 nyugdíjszolgáltató 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 nyugdíjszolgáltató 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 nyugdíjszolgáltató intézmény által működtetett ingatlanok és működésre szolgáló egyéb tárgyi eszközök könyv szerinti értékét.

Ahol a tábla „Számv.tv. szerinti egyéb ráfordítások” megnevezést említ, ott a Számv.tv. előírásainak megfelelően kell a ráfordításokat megjeleníteni.

1.12. 76N8A Szavatoló tőke a tárgyidőszak záró napján

A foglalkoztatói nyugdíjszolgáltató 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 nyugdíjszolgáltató 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 nyugdíjszolgáltató 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 pénzübeni eszközök

Ebben a táblában kell bemutatni a foglalkoztatói hozzájárulási kötelezettség kiegyenlítéseként/ellenértékeként átadott, nem pénzübeni 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 nyugdíjszolgáltató 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 vagyon- és letétkezelői adatszolgáltatásokkal egyezően.

1.19. 76N11 Szolgáltatással meghatározott nyugdíjkonstrukció bevételei

A táblában kell szerepeltetni a szolgáltatással meghatározott nyugdíjkonstrukció bevezetését követően, a foglalkoztatói nyugdíjszolgáltató 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 nyugdíjszolgáltató 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 nyugdíjszolgáltató intézményi analitikák és a vonatkozó időszakai 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 kifizetésekének 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, járadéktípusok 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 jelenteni.

4. oszlop Tagszervezői tevékenység

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

5. oszlop Tagi számlaértésítők

Itt kell feltüntetni azokat a panaszokat, melyeket az egyéni számlaértésítők 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 számlaértésítőjén 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, honlapon 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 ügyfeleiről, valamint általa a Pmt. szerinti belső szabályzata alapján lefolytatott eljárások keretében összegyűjtött információkról kell adatot szolgáltatni.

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;
- *származás*: az ügyfél bármilyen kimutatható, az adatszolgáltató által pénzmosási szempontból lényegesnek minősített kapcsolata – legyen az személyes vagy üzleti – a hivatkozott országgal, térséggel vagy területtel; pénzmosási szempontból lényegesnek minősített kapcsolat esetén vizsgálandó különösen, de nem kizárólagosan: ügyfél székhelye, lakó- és tartózkodási helye, állampolgársága, ügyfél tényleges tulajdonosának lakó- és tartózkodási helye, állampolgársága, ügyfél tényleges tulajdonosi minősége az adott országban székhellyel rendelkező jogi személyben vagy jogi személyiséggel nem rendelkező szervezetben, ügyfél tájékoztatása alapján, ügyfélnek ténylegesen igazolt kapcsolat nélküli szoros kötődése egy országgal vagy térséggel (pl. menekültstátuszhoz, kisebbségek helyzetéhez kapcsolódó információk), üzleti tevékenységét jelentősen befolyásoló kapcsolat (pl. az ügyfél vagyoni helyzetéhez mérten jelentős összegű, honosságától eltérő országból származó pénzösszegek, az ügyfél szolgáltatását igénybe vevők túlnyomó többsége az ügyfél honosságától eltérő országhoz köthető);
- *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 üzleti megbízás során teljesített ügyletet;
- *üzleti megbízás*: azon ügylet, amelyet a foglalkoztatói nyugdíjszolgáltató intézménnyel tartós szerződéses jogviszonyban nem álló személy, személyes közreműködés mellett eseti jelleggel végez.

A tábla oszlopai

A tábla a) oszlopában a tárgynegyedévre vonatkozó adatot fő, illetve darabszám szerint szükséges megadni.

A tábla b) oszlopában az érintett soroknál szereplő meghatározás szerint a tárgynegyedévre vonatkozó összesített értékösszeget szükséges ezer forintban, két tizedesjegy pontossággal 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 bonyolításakor érvényes MNB hivatalos devizaárfolyamon, illetve az MNB által nem jegyzett deviza esetében a számviteli szabályok szerint megállapított devizaárfolyamon számított összegben kell szerepeltetni. Azon sorokban, ahol az értékösszegeket ügyfél vonatkozásában szükséges feltüntetni, ott az ügyfél összes számlájának forgalmát együttesen kell figyelembe venni.

A tábla sorai

76NPM01 Üzleti kapcsolat létesítésekor elvégzett ügyfél-átvilágítás

Ebben a sorban kell feltüntetni a tárgynegyedévben a foglalkoztatói nyugdíjszolgáltató intézmény által a Pmt. 6. § (1) bekezdés a) pontja szerint üzleti kapcsolat létesítésekor 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 Pmt. 6. § (1) bekezdés b)–i) pontja szerinti ügyfél-átvilágítások, valamint a 12. § (2) bekezdése szerinti ismételt ügyfél-átvilágítások száma nem szerepeltetendő.

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 alapeljárását 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 Ügyfél-átvilágítási hiányosság miatt korlátozott ügyfelek

Azon ügyfelek számát szükséges feltüntetni, akik esetében a foglalkoztatói nyugdíjszolgáltató intézmény nem tudta végrehajtani a Pmt. 7–10. §-ában meghatározott ügyfél-átvilágítási intézkedéseket, ezért a Pmt. 13. § (8) bekezdése alapján a foglalkoztatói nyugdíjszolgáltató intézménynél tárgynegyedévben, az érintett ügyfélre vonatkozóan korlátozásra került sor (megtagadta az üzleti kapcsolat létesítését, az ügyfél megbízását vagy az ügylet teljesítését). Minden érintett ügyfelet csak egyszer kell figyelembe venni függetlenül attól, hogy a tárgynegyedévben hány alkalommal került sor az ügyfél megbízásának, illetve az ügylet teljesítésének megtagadására.

76NPM03 Kapcsolattartási probléma miatt korlátozott ügyfelek

Azon ügyfelek számát szükséges feltüntetni, akik esetében a foglalkoztatói nyugdíjszolgáltató intézmény a kapcsolatfelvétel sikertelensége miatt a Pmt. 12. § (5) bekezdése alapján korlátozást vezetett be (megtagadta az ügyfél által kezdeményezett, négymillió-ötszázezer forintot elérő összegű ügylet teljesítését).

76NPM0411 Oroszországi származású ügyfelek

Ebben a sorban az oroszországi származású ügyfelek számát, illetve számláik javára vagy terhére teljesített ügyletek negyedéves együttes összegét kell feltüntetni. Az a) oszlopban az ügyfelek számát úgy kell megadni, hogy abban szerepeljenek mind a tárgynegyedév végén aktív ügyfelek, mind pedig azok, akikkel a tárgynegyedév folyamán került az üzleti kapcsolat felmondásra, illetve lezárásra. A b) oszlopban az érintett ügyfelek valamennyi ügylete, összeghatártól függetlenül jelentendő.

76NPM04111 76NPM0411-ből: azon oroszországi származású ügyfelek, melyek negyedéves forgalma elérte vagy meghaladta az ötvenmillió forintot

76NPM0411 sorból azon oroszországi származású ügyfelek száma, illetve tárgynegyedévi forgalma jelentendő, melyek tárgynegyedévi forgalma elérte vagy meghaladta az ötvenmillió forintot. Tárgynegyedévi forgalomként az adott ügyfél számlájára a tárgynegyedévben érkező jóváírások és a számlájáról tárgynegyedévben teljesített kifizetések (terhelések) együttes összegét kell figyelembe venni.

76NPM0412 Oroszországi származású ügyfelekkel kapcsolatos bejelentések

A foglalkoztatói nyugdíjszolgáltató intézmény által a pénzügyi információs egységként működő hatóság részére a tárgynegyedévben küldött azon bejelentések összesített számát és a bejelentések teljes forintösszegét kell feltüntetni, amelyekben oroszországi származású ügyfél is bejelentésre került (ügyfélként vagy egyéb, bejelentéshez kapcsolódó személyként). A bejelentések teljes forintösszege az érintett tranzakciók együttes összege.

A 76NPM0421–76NPM0442 sor kitöltésére a 76NPM0411–76NPM0412 sor kitöltési előírásai megfelelően alkalmazandók.

76NPM05 Egyedileg a huszonötmillió forintot elérő vagy meghaladó összegű ügyletek

Ebben a sorban azon ügyletek számát és összegét kell szerepeltetni, amelyeknél az ügyletek az adott tárgynegyedévben elérték, vagy meghaladták egyedileg a huszonötmillió forintot. Mind a tartós (üzleti kapcsolat), mind pedig az eseti jogviszony (ügyleti megbízás) keretében teljesített műveletek számát és összegét meg kell adni.

76NPM051 76NPM05-ből: egyedileg a százmillió forintot elérő vagy meghaladó összegű ügyletek

A 76NPM05 sorból azon ügyletek számát és összegét kell szerepeltetni, amelyeknél az ügyletek a tárgynegyedévben elérték vagy meghaladták egyedileg a százmillió forintot. Mind a tartós (üzleti kapcsolat), mind pedig az eseti jogviszony (ügyleti megbízás) keretében teljesített műveletek számát és összegét meg kell adni.

76NPM052 76NPM05-ből: magas kockázati szinttel rendelkező ügyfelek által kezdeményezett ügyletek

A 76NPM05 sorból azon egyedileg a huszonötmillió forintot elérő, vagy meghaladó ügyletek számát és összegét szükséges feltüntetni, amelyet olyan ügyfelek kezdeményeztek, akiket a foglalkoztatói nyugdíjszolgáltató intézmény a Pmt. 16. § (1) bekezdése szerint magas kockázatúnak tekint. A Pmt. 16. § (1) bekezdés b) pontja szerint ide kell érteni és magas kockázatúnak kell tekinteni azon ügyfeleket is, melyeket a szolgáltató saját kockázateértékelésén alapuló belső szabályzatban rögzített esetek alapján minősít magas kockázatúnak. Továbbá tekintettel arra, hogy a Pmt. rendelkezéseinek megfelelően azon ügyfelek kockázati szintbe történő besorolását kell a foglalkoztatói nyugdíjszolgáltató intézménynek elvégeznie, akikkel üzleti kapcsolatot létesít, így az adatok megadásakor az eseti jogviszony (ügyleti megbízás) nem vehető figyelembe, csak a tartós jogviszonyban (üzleti kapcsolat) álló ügyfelek tranzakcióira vonatkozó adatokat kell megadni.

76NPM053 76NPM05-ből: nem magas kockázati szinttel rendelkező, megerősített eljárás alá tartozó ügyfelek által kezdeményezett ügyletek

A 76NPM05 sorból azon egyedileg a huszonötmillió forintot elérő vagy meghaladó ügyletek számát és összegét szükséges feltüntetni, amelyet olyan ügyfelek kezdeményeztek, akik a foglalkoztatói nyugdíjszolgáltató intézmény által nem magas kockázati szintbe kerültek besorolásra, de megerősített eljárás alá tartoznak. A Pmt., valamint a 26/2020. (VIII. 25.) MNB rendelet rendelkezéseinek, továbbá a táblában használt ügylet fogalomnak megfelelően mind a tartós (üzleti kapcsolat), mind pedig az eseti jogviszony (ügyleti megbízás) keretében teljesített műveletek számát és összegét meg kell adni.

76NPM06 PEP ügyfelek egyedileg a tízmillió forintot elérő vagy meghaladó összegű ügyletei

Ebben a sorban PEP-nek minősülő ügyfél számlájának javára vagy terhére a tárgynegyedévben teljesített azon ügyletek darabszámát és összegét kell a foglalkoztatói nyugdíjszolgáltató intézménynek megadnia, amelyek elérték vagy meghaladták egyedileg a tízmillió forintot.

76NPM061 76NPM06-ből: ügyletek összege elérte vagy meghaladta egyedileg a százmillió forintot
A 76NPM06 sorból a PEP-nek minősülő ügyfél számlájának javára vagy terhére a tárgynegyedévben teljesített azon ügyletek darabszámát és összegét szükséges feltüntetni, amelyek elérték vagy meghaladták egyedileg a százmillió forintot.

76NPM07 Legjelentősebb összegű végrehajtott ügylet
A tárgynegyedévi legmagasabb egyösszegű ügylet összegét kell a foglalkoztatói nyugdíjszolgáltató intézménynek szerepeltetnie.

76NPM071 76NPM07-ből: magas kockázati szinttel rendelkező ügyfelek legjelentősebb összegű végrehajtott ügylete
A 76NPM07 sorból azon tárgynegyedévi legmagasabb egyösszegű ügylet összegét kell a foglalkoztatói nyugdíjszolgáltató intézménynek megadnia, amelyet a foglalkoztatói nyugdíjszolgáltató intézmény által a Pmt. 16. § (1) bekezdése szerint magas kockázatúnak tekintett ügyfél kezdeményezett, vagy magas kockázatúnak tekintett ügyfél számlájára került jóváírásra.

76NPM072 76NPM07-ből: nem magas kockázati szinttel rendelkező, megerősített eljárás alá tartozó ügyfelek legjelentősebb összegű végrehajtott ügylete
A 76NPM07 sorból azon tárgynegyedévi legmagasabb egyösszegű ügylet összegét kell a foglalkoztatói nyugdíjszolgáltató intézménynek megadnia, amelyet olyan ügyfél kezdeményezett, vagy olyan ügyfél számlájára került jóváírásra, akit a foglalkoztatói nyugdíjszolgáltató intézmény nem magas kockázati szintbe sorolt be, de megerősített eljárás alá tartozik.

76NPM08 Kockázatos ügyfél és szokatlan ügylet kiszűrését biztosító szűrőrendszer riasztásai
A foglalkoztatói nyugdíjszolgáltató intézmény szűrőrendszere által kockázatosnak minősített ügyfél, illetve szokatlan ügylet vonatkozásában generált riasztások darabszáma a tárgynegyedévben.
A 76NPM08 sorban kimutatott adatokat a 76NPM081–76NPM082 sorban a riasztás okára való tekintettel kell tovább bontani. A 76NPM08 sor egyenlő a 76NPM081 és a 76NPM082 sor összegével.

76NPM081 Kötelező, a 26/2020. (VIII. 25.) MNB rendelet szerinti szűrési feltételek által generált riasztások
A 76NPM08 sorból a 26/2020. (VIII. 25.) MNB rendelet 36. § (1) bekezdése szerinti szűrési feltételek által generált riasztások tárgynegyedévi darabszáma.
Azon foglalkoztatói nyugdíjszolgáltató intézményeknek, akik élnek a 26/2020. (VIII. 25.) MNB rendelet 36. § (3) bekezdésében foglalt lehetőséggel, vagyis a kötelező szűrési feltételeket más szűrésekkel helyettesítik, a 26/2020. (VIII. 25.) MNB rendeletben megfogalmazott feltételrendszernek megfelelő adatkört leválogatás útján szükséges előállítaniuk és jelenteniük.

76NPM082 A foglalkoztatói nyugdíjszolgáltató intézmény által definiált szűrési feltételek által generált riasztások
A 76NPM08 sorból azon riasztások darabszáma, amelyek szűrési feltételei a foglalkoztatói nyugdíjszolgáltató intézmény által kerültek meghatározásra, és a riasztások nem esnek a 76NPM081 sorban megadott kritériumok alá.

76NPM09 A foglalkoztatói nyugdíjszolgáltató 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 nyugdíjszolgáltató intézmény a 26/2020. (VIII. 25.) MNB rendelet 37. § (2) bekezdésében meghatározott határidőn belül nem végezte el.
Az itt kimutatott adatokat a 76NPM091–76NPM092 sorban a riasztás okára való tekintettel kell tovább bontani. A 76NPM09 sor egyenlő a 76NPM091 és a 76NPM092 sor összegével.

76NPM091 Kötelező, a 26/2020. (VIII. 25.) MNB rendelet szerinti szűrési feltételek által generált riasztások
A 76NPM09 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 nyugdíjszolgáltató intézmény a 26/2020. (VIII. 25.) MNB rendelet szerinti határidőben nem végezte el.

76NPM092 A foglalkoztatói nyugdíjszolgáltató intézmény által definiált szűrési feltételek által generált riasztások

A 76NPM09 sorból azon riasztások darabszáma, amelyek szűrési feltételei a foglalkoztatói nyugdíjszolgáltató intézmény által kerültek meghatározásra és a feltételek nem esnek 26/2020. (VIII. 25.) MNB rendelet 36. § (1) bekezdése szerinti szűrési feltételek alá, és amely riasztásoknak az elemzését és az értékelését a foglalkoztatói nyugdíjszolgáltató intézmény a 26/2020. (VIII. 25.) MNB rendelet szerinti határidőben nem végezte el.

76NPM10 Saját bejelentések

A foglalkoztatói nyugdíjszolgáltató intézmény által a pénzügyi információs egységment 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.

Az itt kimutatott adatokat a 76NPM101–76NPM103 sorban a bejelentést megalapozó gyanú típusára való tekintettel kell tovább bontani. A 76NPM10 sor egyenlő a 76NPM101–76NPM103 sor összegével.

76NPM101 A Pmt. 30. §-a alapján pénzmosás gyanúja miatt tett bejelentések

A 76NPM10 sorból a foglalkoztatói nyugdíjszolgáltató intézmény által pénzmosás gyanújával [Pmt. 30. § (1) bekezdés a) pontja] a pénzügyi információs egységment működő hatóság részére, a tárgynegyedévben küldött bejelentések számát és a bejelentések teljes forintösszegét kell feltüntetni. A bejelentések teljes forintösszege az érintett tranzakciók együttes összege.

76NPM102 A Pmt. 30. §-a alapján terrorizmus finanszírozása gyanúja miatt tett bejelentések

A 76NPM10 sorból a foglalkoztatói nyugdíjszolgáltató intézmény által terrorizmus finanszírozása gyanújával [Pmt. 30. § (1) bekezdés b) pontja] a pénzügyi információs egységment működő hatóság részére, a tárgynegyedévben küldött bejelentések száma és a bejelentések teljes forintösszege. A bejelentések teljes forintösszege az érintett tranzakciók együttes összege.

76NPM103 A Kit. alapján tett bejelentések

Ezen sorban kell szerepeltetni a 76NPM10 sorból a foglalkoztatói nyugdíjszolgáltató 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 egységment működő hatóság részére a tárgynegyedévben küldött bejelentések számát és a bejelentések teljes forintösszegét. A bejelentések teljes forintösszege az érintett tranzakciók együttes összege.

76NPM11 4 munkanapra felfüggesztett tranzakciók

Azon ügyletek darabszámát és összegét kell megadni, amelyek teljesítését bejelentés alapjául szolgáló adat, tény, körülmény felmerülése miatt a foglalkoztatói nyugdíjszolgáltató intézmény a Pmt. 34. § (1) bekezdése szerint saját hatáskörben, vagy a Pmt. 35. § (1) bekezdése alapján a pénzügyi információs egység rendelkezésének megfelelően felfüggesztette.

A 76NPM1111 és 76NPM1112 sor összege megegyezik a foglalkoztatói nyugdíjszolgáltató intézmény által a tárgynegyedévben alkalmazott összes felfüggesztés (76NPM11 sor) számával.

76NPM1111 Foglalkoztatói nyugdíjszolgáltató intézmény által kezdeményezett felfüggesztések

A 76NPM11 sorból azon ügyletek darabszámát és összegét kell megadni, amelyek teljesítésének felfüggesztését a Pmt. 34. § (1) bekezdése alapján a foglalkoztatói nyugdíjszolgáltató intézmény kezdeményezte.

76NPM1112 Pénzügyi információs egységment működő hatóság által kezdeményezett felfüggesztések

A 76NPM11 sorból azon ügyletek darabszámát és összegét kell megadni, amelyek teljesítését a foglalkoztatói nyugdíjszolgáltató intézmény a Pmt. 35. § (1) bekezdése alapján a pénzügyi információs egység rendelkezésének megfelelően felfüggesztette fel.

76NPM112 76NPM11-ből: pénzügyi információs egységment működő hatóság kérésére meghosszabbított felfüggesztések

A 76NPM11 sorból azon ügyletek darabszámát és összegét kell megadni, amelyek esetében a foglalkoztatói nyugdíjszolgáltató intézmény a Pmt. 35. § (3) bekezdése alapján a pénzügyi információs egységment működő hatóság jelzésére a felfüggesztést meghosszabbította.

76NPM12 Bíróság, nyomozóhatóság által pénzmosás gyanúja miatt zárolt, lefoglalt követelések

Ebben a sorban a bíróság, illetve a nyomozóhatóság által pénzmosás gyanúja miatt zárolt, illetve lefoglalt ügyfélkövetelések számát és – ténylegesen zárolt, illetve lefoglalt – összegét kell feltüntetni. Csak a pénzmosás gyanúja miatt eszközölt zárolásokat, illetve lefoglalásokat kell jelenteni, a csalás gyanú, illetve esetleges szankciós indokúakat nem.

76NPM13 Terrorista, illetve szankciós listák alapján zárolt követelések

Azt az ügyfélszámot és azok teljes ügyfélkövetelését kell feltüntetni, amelyet a foglalkoztatói nyugdíjszolgáltató intézmény az ügyfél valamely, a foglalkoztatói nyugdíjszolgáltató 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.

76NPM14 Pénzmosás, illetve terrorizmus finanszírozása miatt megszüntetett üzleti kapcsolatok

Azon üzleti kapcsolatok számát szükséges feltüntetni, amelyek a tárgynegyedévben megszüntetésre kerültek pénzmosással, illetve terrorizmusfinanszírozással kapcsolatban felmerülő okból.

76NPM15 Kockázatmentesítés keretében megvizsgált ügyfélkapcsolatok

Azon üzleti kapcsolatok számát szükséges megadni, amelyek vonatkozásában a tárgynegyedévben 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 vagy a pénzmosás- és terrorizmusfinanszírozás-megelőzési feladatokat ellátó terület kockázatmentesítés keretében vizsgálta – annak eredményétől függetlenül – az üzleti kapcsolat megszüntetésének szükségességét. Amennyiben egy ügyfélkapcsolatot több körben is vizsgált a foglalkoztatói nyugdíjszolgáltató intézmény a tárgynegyedévben, az egynek jelentendő.

A 76NPM15 sorban kimutatott adatokat a 76NPM151–76NPM154 sorban az üzleti kapcsolat vizsgálatát megalapozó tényezőre való tekintettel kell tovább bontani. A 76NPM15 sor egyenlő a 76NPM151–76NPM154 sor összegével.

76NPM151 Bejelentések száma miatt

A 76NPM15 sorból azon ügyfélkapcsolatok számát szükséges megadnia a foglalkoztatói nyugdíjszolgáltató intézménynek, amelyekhez kapcsolódóan a Pmt. 30. §-ában meghatározott bejelentések számossága indokolta az üzleti kapcsolat megszüntetésének vizsgálatát.

76NPM152 Bejelentések összege miatt

A 76NPM15 sorból azon ügyfélkapcsolatok számát szükséges megadnia a foglalkoztatói nyugdíjszolgáltató intézménynek, amelyekhez kapcsolódóan a Pmt. 30. §-ában meghatározott bejelentések összege indokolta az üzleti kapcsolat megszüntetésének vizsgálatát.

76NPM153 Pénzügyi információs egység tájékoztatása alapján

A 76NPM15 sorból azon ügyfélkapcsolatok számát szükséges megadnia a foglalkoztatói nyugdíjszolgáltató intézménynek, amelyekhez kapcsolódóan a pénzügyi információs egységtől érkező tájékoztatás indokolta az üzleti kapcsolat megszüntetésének vizsgálatát.

76NPM154 Egyéb pénzmosási és terrorizmus finanszírozási kockázat miatt

A 76NPM15 sorból azon ügyfélkapcsolatok számát szükséges megadnia a foglalkoztatói nyugdíjszolgáltató intézménynek, amelyekhez kapcsolódóan a foglalkoztatói nyugdíjszolgáltató intézmény a 76NPM151–76NPM153 sorba be nem sorolható, egyéb pénzmosási és terrorizmus finanszírozási kockázat miatt saját hatáskörben kezdeményezte az üzleti kapcsolat megszüntetésének vizsgálatát.

76NPM16 Társhatósági megkeresések

A tárgynegyedévben hatóságtól (pl. Nemzeti Adó- és Vámhivatal, rendőrség, ügyészség) pénzmosás tárgyában, illetve pénzmosási bűncselekménnyel kapcsolatos, a foglalkoztatói nyugdíjszolgáltató intézményhez érkezett azon megkeresések számát kell megadni, ahol a hatóság a foglalkoztatói nyugdíjszolgáltató intézmény ügyfelével kapcsolatos kockázatra hívja fel a figyelmet (pl. tájékoztatás,

felhívás, adatbekérés keretében). Az MNB-től érkezett megkeresést, olyan körlevél típusú megkeresést, amely nem tartalmaz a foglalkoztatói nyugdíjszolgáltató intézmény ügyfelét érintő, a foglalkoztatói nyugdíjszolgáltató intézmény által korábban pénzmosás gyanúja miatt tett bejelentésekhez kapcsolódó adatkiegészítés célú visszakérdezéseket, továbbá a pénzügyi információs egységként működő hatóságtól ügyletek felfüggesztése [Pmt. 35. § (1) bekezdése alapján elrendelt felfüggesztés, valamint a Pmt. 35. § (3) bekezdése szerinti meghosszabbítás] témában érkezett megkereséseket nem kell figyelembe venni. Utóbbi típusú megkereséseket a 76NPM1112, illetve a 76NPM112 sorban kell megadni. Nem jelentendők azon hatósági megkeresések, melyek nem pénzmosás tárgyában érkeztek, illetve nem pénzmosási bűncselekménnyel kapcsolatosak, hanem egyéb tárgyban, illetve témában (pl. csalás, sikkasztás) érkeztek a foglalkoztatói nyugdíjszolgáltató intézmény részére.

76NPM17 Ügyfélpanasz

A pénzmosással, illetve terrorizmusfinanszírozással kapcsolatban a tárgynegyedévben a foglalkoztatói nyugdíjszolgáltató intézmény tagjaitól érkező panaszok számát szükséges feltüntetnie a foglalkoztatói nyugdíjszolgáltató intézménynek.

76NPM18 Belső ellenőri megállapítások

A foglalkoztatói nyugdíjszolgáltató intézmény által indított, a tárgynegyedévben lezárult saját belső ellenőri vizsgálat során feltárt a foglalkoztatói nyugdíjszolgáltató intézménypénzmosás és terrorizmusfinanszírozás elleni tevékenységét elmarasztaló belső ellenőri megállapítások darabszámát szükséges feltüntetni. Az MNB határozati kötelezések kapcsán végzett ellenőrzések, valamint a nem saját tevékenység (pl. kiemelt közvetítők) esetében tett belső ellenőri megállapítások nem jelentendők.

76NPM19 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 tételenként 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 kapcsolat, mind pedig az üzleti 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 foglalkoztatói nyugdíjszolgáltató intézmény azon ügyfeleinek száma az adott tárgyév végi állapot szerint – december 31-ei állományi adat –, akik a foglalkoztatói nyugdíjszolgáltató intézmény tevékenységi körébe tartozó szolgáltatás igénybevételére vonatkozóan a foglalkoztatói nyugdíjszolgáltató intézménnyel szerződés megkötésével tartós jogviszonyt (üzleti kapcsolatot) létesítettek. Tekintettel a Pmt. 6/A. §-ára, az ezen sorban megadott adat egyenlő a kockázati kategória szerinti bontásban 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 tárgyévben készpénzben teljesített azon ügyletek darabszámát, illetve a készpénzbefizetések (jávírások) 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. Ebben a sorban nem jelentendők azok az esetek, ahol a kapcsolatfelvétel személyesen megtörténik, de a szükséges hitelesített dokumentumokat az ügyfél postai úton, utólag küldi meg a foglalkoztatói nyugdíjszolgáltató intézménynek.

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.

8. 77SFDR Intézményszintű SFDR adatok**A tábla kitöltése**

Az intézményszintű adatok az SFDR és az SFDR RTS alapján számolandók és jelentendők.

A 77SFDR1–77SFDR4 sor kitöltése kötelező minden foglalkoztatói nyugdíjszolgáltató intézmény számára. Amennyiben a 77SFDR1 sor értéke „Igen”, a 77SFDR51–77SFDR83 sort a foglalkoztatói nyugdíjszolgáltató intézmény összes befektetésének figyelembevételével kötelező kitölteni, függetlenül attól, hogy a foglalkoztatói nyugdíjszolgáltató intézmény rendelkezik-e az SFDR 8. és 9. cikkének megfelelő portfólióval. A 77SFDR51–77SFDR83 sort az SFDR RTS 6. cikk (1) bekezdés a) és b) pontja alapján kell kitölteni.

A táblában használt fogalmak, rövidítések

- *Fosszilis tüzelőanyagok ágazatában tevékenykedő vállalkozás*: az SFDR RTS I. melléklet 5. pontjában meghatározott fogalom.
- *PAI*: a fenntarthatósági tényezőkre gyakorolt főbb káros hatások (Principal Adverse Impact).
- *URL*: webcím.
- *ÜHG*: üvegházhatású gázok.

A tábla sorai

77SFDR1 Figyelembe vesz szervezeti szinten fenntarthatósági káros hatásokat (PAI)?

A lehetséges értékek: „Igen” vagy „Nem”. A mezőt az SFDR 4. cikke alapján kell kitölteni.

77SFDR2 Hol található az SFDR 4. cikke szerinti közzététel? (URL)

A foglalkoztatói nyugdíjszolgáltató intézmény által az SFDR 4. cikke alapján közzétett adatokat tartalmazó weboldal vagy dokumentum elérési útja. „0” értéket kell jelenteni abban az esetben, ha a foglalkoztatói nyugdíjszolgáltató intézmény az SFDR 4. cikke szerinti adatokat nem tette közzé.

77SFDR51 1. körbe tartozó ÜHG-kibocsátások

A mutatószám fogalmát és a számítás módját az SFDR RTS I. melléklete tartalmazza.

77SFDR52 2. körbe tartozó ÜHG-kibocsátások

A mutatószám fogalmát és a számítás módját az SFDR RTS I. melléklete tartalmazza.

77SFDR53 3. körbe tartozó ÜHG-kibocsátások

A mutatószám fogalmát és a számítás módját az SFDR RTS I. melléklete tartalmazza.

77SFDR54 ÜHG-intenzitás

A mutatószám fogalmát és a számítás módját az SFDR RTS I. melléklete tartalmazza.

77SFDR55 Karbonlábnyom

A mutatószám fogalmát és a számítás módját az SFDR RTS I. melléklete tartalmazza.

77SFDR61 ÜHG-intenzitás

A mutatószám fogalmát és a számítás módját az SFDR RTS I. melléklete tartalmazza.

77SFDR71 Fosszilis tüzelőanyagoknak való kitettség ingatlaneszközökön keresztül

A fosszilis tüzelőanyagok ágazatában tevékenykedő vállalkozásokba eszközölt befektetések aránya.

77SFDR72 Nem energiahatékony ingatlaneszközöknek való kitettség

A mutatószám fogalmát és a számítás módját az SFDR RTS I. melléklete tartalmazza.

77SFDR81–77SFDR83 Szabadon választott mutatószám 1, 2, 3

A foglalkoztatói nyugdíjszolgáltató intézmény által alkalmazott, materiálisnak ítélt, szabadon választható mutatók megnevezését, értékét és mértékegységét kell megadni. A mutatószámokat az SFDR RTS I. mellékletének 1., 2. és 3. számú táblázatából kell kiválasztani. A százalékos értékeket tizedestört formájában kell megadni (például 25%-os arány esetén 0.25 a szerepeltetendő érték). Ha a szabadon választható mutató nem rendelkezik mértékegységgel, a 3. Mértékegység oszlopba „–” jelet kell tenni.

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 – beleértve 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.