

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

I.

A felügyeleti jelentésre vonatkozó általános szabályok

1. Kapcsolódó jogszabályok, fogalmak, rövidítések

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

2. A felügyeleti jelentés formai követelményei

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

3. A felügyeleti jelentés tartalmi követelményei

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

II.

A felügyeleti jelentésre vonatkozó részletes szabályok

1. Egyedi táblák

30B Pénzfedezettségi jelentés

A tábla kitöltése

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

Az egyes devizákra vonatkozó adatok (2-5. oszlop) az adott deviza egységében szerepelnek. Ahol több deviza összesítéséről van szó (vagyis az 1. és a 6. oszlopban), az adatokat az MNB által közzétett, a vonatkozási napra irányadó hivatalos devizaárfolyamon átszámítva, forintban kell megadni.

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

A tábla sorai:

- 30B1** Ügyfelek követelései
Az ügyfeleket tárgynapon megillető – mind az ügyfélszámlán lévő, mind az arra át nem vezetett – pénzeszközök.
- 30B11** Ügyfélszámlák bruttó követel egyenlege
A tárgynapra vonatkozóan az ügyfélszámlák követel egyenlegeit tartalmazza. Az összesítésnél bruttó elvet kell követni, a tartozások és követelések ügyfelek között nem nettósíthatóak, minden ügyfelet külön-külön kell számba venni.
Ha az adatszolgáltató az ügyfélszámláról az ügyfél részére pénzkifizetést teljesít, akkor az ügyfelekkel szembeni tartozás összegének módosítását a számviteli politikában meghatározott elvek alapján kell végrehajtani.
- 30B2** Pénzeszközök
E táblában pénzeszköznek minősülnek a más szempontból (pl. számvitel, likviditás) követelésnek tekintendő tételek.
- 30B212** Elszámolási szolgáltatást nyújtó intézményeknél, illetve központi értéktáraknál lévő pénzeszköz
A KELER Központi Értéktár Zrt.-nél, más központi értéktárban, elszámolási szolgáltatást nyújtó intézményeknél lévő összes pénzeszköz. A befektetési vállalkozás ügyfeleinek pénzeszközeit a „megbízói pénzeszköz” sorokon kell jelenteni.

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

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

30B91 Ügyfélszámlák bruttó tartozik egyenlege

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

30C Értékpapír fedezettség részletezése (darab)

A tábla kitöltése

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

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

A táblában minden ISIN kód csak egyszer szerepelhet.

A táblát darabszámmal kell kitölteni.

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

A tábla oszlopai:

3. és 4. oszlop A KELER Központi Értéktár Zrt. kivonata alapján kell kitölteni.

7. és 8. oszlop Az egyéb külső helyen lévő értékpapírok, ideértve az óvadékként, biztosítékként más adatszolgáltatónál elhelyezett értékpapírokat is.

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

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

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

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

31A Felügyeleti mérleg – Eszközök

A tábla sorai:

31A131 Tőzsdei ügyletek elszámolásai

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

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

31B Felügyeleti mérleg – Források

A tábla kitöltése

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

A tábla sorai:

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

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

31C Tájékoztató adatok (1)

A tábla sorai:

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

31C221, Közvetítők által szerzett ügyfelek száma az időszak végén (fő, illetve db)
31C222, Közvetítők által szerzett ügyfélvagyon piaci értéken az időszak végén
31C223, Közvetítők részére kifizetett jutalék a tárgyhóban
 Ezt a három adatot a Bszt. 111. §-a szerinti közvetítőkre vonatkozóan kell megadni.

31C231, Befektetési vállalkozás (mint közvetítő) által a megbízók részére közvetített ügyfelek száma az időszak végén (fő, illetve db)
31C232, Befektetési vállalkozás (mint közvetítő) által a megbízók részére közvetített ügyfélvagyon piaci értéken az időszak végén
31C233 Megbízóktól közvetítői tevékenységért befolyt jutalék a tárgyhóban
 Ezt a három adatot a befektetési vállalkozás azon tevékenységére vonatkozóan kell megadni, amelyet a Bszt. 111. §-a szerinti közvetítői minőségében végez.

31D1 Tájékoztató adatok (2)

A tábla kitöltése

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

A tábla sorai:

31D1011 Ügyfélszámlák bruttó követel egyenlege
 Az ügyfélszámlák tárgyhó végi követel egyenlegeit tartalmazza. Kitöltése a 30B11 sornál leírtak szerint történik, azzal a kiegészítéssel, hogy az ügyfelek ügyfélszámlára át nem vezetett követeléseit is szerepeltetni szükséges.

31D1012 Ügyfélszámlák bruttó tartozik egyenlege
 Az ügyfélszámlák tárgyhó végi tartozik egyenlegeit tartalmazza. Kitöltése a 30B91 sornál leírtak szerint történik.

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

31D1041 Ügyfelek száma
 Azon – jogi és nem jogi – személyek száma, akik valamely befektetési szolgáltatásra irányuló szerződéssel rendelkeznek az adatszolgáltatóval. Ha ugyanazon személy több szerződéssel vagy portfólióval is rendelkezik az adatszolgáltatóval, akkor is csak egyszer kell figyelembe venni.
 Alapok és alapkezelők részére nyújtott szolgáltatás esetén, ha a szolgáltatás alapkezeléshez kapcsolódik, akkor az egyes alapokat, ha pedig portfóliókezeléshez kapcsolódik, akkor az egyes alapkezelőket kell egy személynek tekinteni.

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

31D1042 Vezetett ügyfél értékpapírszámlák száma (db)
 A Tpt. 5. § (1) bekezdés 46. pontja szerinti értékpapírszámlák száma.

31D1043 Vezetett ügyfél pénzeszámlák száma (db)
 A Tpt. 5. § (1) bekezdés 130. pontja szerinti ügyfélszámlák száma. A hitelintézetnek a bankszámlának nem minősülő ügyfélszámlák számát kell megadnia.

31D1052 Portfóliókezelt vagyon átvételkor piaci értéken
 A portfóliókezelési tevékenységet végző társaság által átvett vagy rendelkezése alá került vagyon átvételkor piaci értéken. A bekövetkezett tőkeváltozásokat (az átadott eszköz mennyiségi változásait) figyelembe kell venni az érték kiszámításánál.

31D1053	Portfóliókezelte vagyon aktuális piaci értéken A portfóliókezelte vagyon, a hónap utolsó napjára meghatározott piaci értéken. Mind a tőkeváltozásokat, mind pedig a hozamok hatásait tartalmazza az adat.
31D107, illetve 31D109	Tárgyhóban szabályozott piacon teljesült (illetve továbbított) megbízások száma összesen - azonnali ügyletek (db) Tárgyhóban szabályozott piacon kívül teljesült (illetve továbbított) megbízások száma összesen - azonnali ügyletek (db) Az ügyféltől felvett és továbbított megbízások, valamint az ügyfél javára végrehajtott megbízások. Nem kell figyelembe venni azokat a megbízásokat, amelyek csupán az ügyletek elszámolására vonatkoznak, vagyis amikor az ügyfél az adatszolgáltató bevonása nélkül, közvetlenül kötötte az ügyletet a partnerével.
31D112, illetve 31D113	Internalizálás a tárgyhóban Rendszeres internalizálás a tárgyhóban A 35B táblában jelentett forgalomból az internalizált, illetve rendszeres internalizálás keretében teljesített megbízások értéke.

31D2 Idegen tulajdonú értékpapírok állománya piaci értéken és a tárgynapi értékpapírtranszferek

A tábla kitöltése

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

A tábla sorai:

31D21 Idegen tulajdonú értékpapírok állománya piaci értéken

A 31D21 sor, hasonlóan a 31D1 táblakódú tábla 31D1021 sorához, az idegen tulajdonú értékpapírok összesített állományát tartalmazza piaci értéken, csak a megbontásban különböznek egymástól. Ennek megfelelően, a nyilvántartásokban az alábbi elvi egyezőségeknek naponta teljesülniük kell:

- a 31D1021 sor 1. oszlopában szereplő adat egyenlő a 31D21 sor 1-7. oszlopáig terjedő részösszeggel,
- a 31D1021 sor 2. oszlopában szereplő adat egyenlő a 31D21 sor 8-14. oszlopáig terjedő részösszeggel, és
- a 31D1021 sor 3. oszlopában szereplő adat egyenlő a 31D21 sor 15. oszlopában szereplő adattal.

31D22 Betranszferált értékpapírok

Ezen a soron az adott vonatkozási napon végrehajtott, más befektetési szolgáltató által vezetett számláról érkező értékpapírtranszferek közül csak azokat kell jelenteni, amelyek nem tranzakciók (ügyletek) végrehajtását jelentik (így az értékpapírtranszferrel párhuzamosan pénzmozgás sem történik, pl. egy ügyfél egy másik befektetési szolgáltatónál vezetett számlájáról transzferál értékpapírt az adatszolgáltatónál vezetett értékpapírszámlájára). A sort a fizikai készlet alapján kell tölteni, tehát csak azoknak a transzfereknek a figyelembe vételével, amelyeknél az értékpapíroldali teljesítés ténylegesen megtörtént.

A harmadik fél letétkezelő által vezetett számláról érkező transzfereket nem kell jelenteni (harmadik fél letétkezelő az az intézmény, amelynél a befektetési szolgáltató a saját és ügyfelei pénzeszközeit és pénzügyi eszközeit ténylegesen, fizikailag elhelyezi, ahol a számláit vezeti).

31D23 Kitranszferált értékpapírok

Kitöltésére a 31D22 sornál leírtak alkalmazandók azzal, hogy az ott szereplő transzferekkel ellentétes irányú értékpapírmozgásokra vonatkozó adatokat szükséges jelenteni.

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

31D3 Forgalmazott, külföldi kibocsátású befektetési jegyek

A tábla kitöltése

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

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

A tábla oszlopai

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

A befektetési alapok kategorizálása

A befektetési alapok kategóriái	A besorolás kritériumai
Likviditási alapok (ide értve a rövid lejáratú pénzüpiaci alapokat is)	A portfolióban lévő eszközök súlyozott átlagos hátralévő futamideje a 60 napot, az eszközök súlyozott átlagos hátralévő élettartama a 120 napot nem haladhatja meg. Emellett az egyes értékpapírok hátralévő futamideje legfeljebb 397 nap lehet.
Pénzüpiaci alapok	A portfolióban lévő eszközök súlyozott átlagos hátralévő futamideje a 6 hónapot, az eszközök súlyozott átlagos hátralévő élettartama a 12 hónapot nem haladhatja meg. Emellett az egyes értékpapírok hátralévő futamideje legfeljebb 2 év, a legközelebbi kamat-meghatározási időpontig legfeljebb 397 nap lehet.
Rövid kötvényalapok	A portfolióban lévő eszközök átlagos hátralévő futamideje 6 hónap és 3 év közötti.
Hosszú kötvényalapok	A portfolióban lévő eszközök átlagos hátralévő futamideje meghaladja a 3 évet.
Szabad futamidejű kötvényalapok	Olyan alapok, amelyek nem ragaszkodnak egy előre meghatározott durációs limithez.
Kötvénytúlsúlyos (vagy óvatos) vegyes alapok	A portfolióban lévő nem kötvény típusú eszközök aránya nem haladja meg a 35%-ot. A nem részvény típusú eszközök kategóriáinként (pl. ingatlan-típusú, árupiaci típusú) legfeljebb 20 %-ot tehetnek ki – ebből a szempontból a befektetési jegyek teljes egészében a kategóriának megfelelő kitettséget jelentenek, függetlenül az alap feltöltöttségétől.
Kiegyensúlyozott vegyes alapok	A portfolióban lévő nem kötvény típusú eszközök aránya 35-65%. A nem részvény típusú eszközök kategóriáinként (pl. ingatlan-típusú, árupiaci típusú) legfeljebb 40 %-ot tehetnek ki – ebből a szempontból a befektetési jegyek teljes egészében a kategóriának megfelelő kitettséget jelentenek, függetlenül az alap feltöltöttségétől.
Dinamikus vegyes alapok	A portfolióban lévő nem kötvény típusú eszközök aránya meghaladja a 65%-ot. A nem részvény típusú eszközök kategóriáinként (pl. ingatlan-típusú, árupiaci típusú) legfeljebb 40 %-ot tehetnek ki – ebből a szempontból a befektetési jegyek teljes egészében a kategóriának megfelelő kitettséget jelentenek, függetlenül az alap feltöltöttségétől.
Részvényalapok	A portfolióban lévő részvény-típusú eszközök aránya meghaladja a 80%-ot.
Árupiaci alapok	Azon alapok, amelyek legalább 50%-ban árupiaci kitettséget jelenítenek meg (ami lehet alapokon vagy származékos ügyleteken keresztül).

Abszolút hozamú alapok	Azon alapok, amelyek tőkepiaci környezettől független pozitív hozam elérésére törekednek, és kiinduló pontként a kockázatmentes hozam meghaladását tekintik.
Tőkevédett alapok	A Kbtv. 3. melléklet I. fejezet I. 1.14 szerinti hozamot, illetve tőke megővást ígérő, illetve garantáló alapok.
Származtatott alapok	Azon származtatott ügyletekbe fektető alapok, amelyek nem tartoznak a fenti alapok közé.
Közvetlen ingatlanokba fektető alapok	Azon alapok, amelyek az ingatlankitettséget közvetlen ingatlanok tartásával valósítják meg.
Közvetett ingatlanokba fektető alapok	Azon alapok, amelyek a 40 %-ot meghaladó ingatlankitettséget közvetett módon (alapokon, ingatlanrészvényeken stb.) keresztül valósítják meg.

Az egyes alapok kategóriába sorolásának kiegészítő szabályai:

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

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

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

32A Eredménykimutatás

A tábla kitöltése

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

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

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

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

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

32A113 Nem befektetési szolgáltatási tevékenység bevételei

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

32A119 Nem befektetési szolgáltatási tevékenység ráfordításai

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

32B Eredményadatok részletezése

A tábla kitöltése

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

33SZLA Számlavezetők

A tábla kitöltése:

A befektetési vállalkozás, hitelintézet harmadik személyeknél (e tábla tekintetében a továbbiakban: intézményeknél) vezetett, befektetési szolgáltatási tevékenységéhez kapcsolódó valamennyi értékpapír- és pénzzámláját tartalmazza a jelentés.

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

A tábla oszlopai

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

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

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

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

5. oszlop: A számlavezető partnerkockázati besorolása: A számlavezető partnerkockázati besorolása alatt az adatszolgáltató által alkalmazott értékelő, minősítő rendszer alapján kapott értéket kell szerepeltetni.

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

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

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

33LEZ, 33NYIPO, 33KP1 táblák

A táblák kitöltése

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

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

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

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

33LEZ - A hónap során lezárt pozíciók adatai

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

A tábla oszlopai

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

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

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

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

4. oszlop: A mögöttes termék típusa

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

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

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

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

33NYIPO - Nyitott pozíciók adatai a hónap végén

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

A tábla oszlopai

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

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

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

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

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

33KP1 - Az ügyfelek kockázati profiljának kategóriái

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

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

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

33KP2 A partnerek kockázati kategóriái

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

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

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

34A Értékpapír kölcsönzés

A tábla kitöltése

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

34B Értékpapír repó

A tábla kitöltése

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

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

35A Havi forgalmazási jelentés – szabályozott piaci kereskedés adatai

A tábla kitöltése

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

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

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

A forgalom számbavételekor a kötés napja számít.

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

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

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

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

35B Havi forgalmazási adatok – szabályozott piacon kívüli kereskedési adatai

A tábla kitöltése

A táblát a 35A táblánál leírtak szerint kell kitölteni.

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

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

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

35B2 sor: Pénzpiaci eszközök összes azonnali forgalma

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

35B34 sor: Egyéb származtatott ügyletek
Itt kell jelenteni pl. a CFD-ügyleteket.

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

A tábla kitöltése

A táblát a 35A, illetve 35B táblánál leírtak szerint kell kitölteni.

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

A tábla a továbbított forgalom adatait nem tartalmazza.

37A Portfólió elemzés – minősítés

A táblában használt fogalmak

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

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

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

A tábla kitöltése

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

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

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

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

37B1 Értékvesztés és értékvesztés visszairása

A tábla kitöltése

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

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

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

37B11 és részletező sorai

Minősítendő mérlegtételek összesen

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

37B12 és részletező sorai

A nem minősített eszközökre a számviteli szabályok szerint elszámolt értékvesztés

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

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

37B2 Céltartalék változása

A tábla kitöltése

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

A tábla oszlopai:

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

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

6. oszlop: tárgyidőszak végén a céltartalék állománya.

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

37C Pénzmosás megelőzésével és terrorizmus finanszírozásával kapcsolatos adatok

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

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

A táblában használt fogalom:

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

A tábla kitöltése

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

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

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

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

A tábla sorai:

37C1 Nem teljes körűen átvilágított ügyfél

A negyedév végén azon ügyfelek száma, amelyeknél a befektetési vállalkozásnak, illetve árutőzsdei szolgáltatónak nem áll rendelkezésre ügyfeléről az összes szükséges adat, a Pmt. 8. §-ában előírt és annak megfelelő nyilatkozat a tényleges tulajdonosról, vagy a Pmt. 16. §-ában előírt kiemelt közszereplői státuszra vonatkozó nyilatkozat.

37C11 ebből: ügyfélkövetelés

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

37C12 ebből: ügyfél-kötelezettség

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

- 37C2** Összes ügyfél-átvilágítás
Az összes, egyszerűsített, fokozott vagy normál ügyfél-átvilágítások száma. Amennyiben az ügyfél átvilágítása során, ugyanazon eljárásban egyidejűleg több kapcsolódó személy azonosítása és személyazonosságának igazoló ellenőrzése, valamint nyilatkoztatása is megtörténik (például: képviselő, rendelkezésre jogosult, meghatalmazott, kedvezményezett), azt egy átvilágítási eljárásnak kell tekinteni.
- 37C21** Egyszerűsített ügyfél-átvilágítás
A Pmt. 12. §-a alapján egyszerűsített ügyfél-átvilágítások száma.
- 37C22** Fokozott ügyfél-átvilágítás
A Pmt. 14. és 16. §-a alapján lefolytatott fokozott ügyfél-átvilágítások száma.
- 37C221** Ebből: kiemelt közszereplő (PEP) ügyfél átvilágítása
Azon átvilágítások száma, amelyeknél a szolgáltató a Pmt. 16. §-a alapján megállapította, hogy a külföldi ügyfél kiemelt közszereplőnek minősül.
- 37C222** 37C22-ből: elektronikus úton benyújtott iratok, nyilatkozatok és igazolt fizetési számla alapján lefolytatott ügyfél-átvilágítás
Azon átvilágítások száma, amelyeknél a szolgáltató a Pmt. 14. § (4) bekezdése szerint járt el.
- 37C23** Normál ügyfél-átvilágítás
Azon ügyfelek száma, akik ügyfél-átvilágítása nem esik sem a fokozott, sem az egyszerűsített ügyfél-átvilágítás típusába.
- 37C231** Ebből: kiegészítő intézkedések alkalmazásával lefolytatott normál ügyfél-átvilágítás
Azon ügyfél-átvilágítások száma, amelyek esetében a Pmt. 7-9. §-ában előírtakhoz képest a befektetési vállalkozás, az általa azonosított kockázatok figyelembevételével, további információk beszerzését, kiegészítő kontrollok alkalmazását írja elő eljárásai során (pl. a minimum adatkör helyett a maximum adatkör, illetve további információk rögzítése, üzleti kapcsolat létesítésének vezetői engedélyhez kötése, ügyféladatok ellenőrzése adatbázisok igénybevételével, nyilatkoztatás vagy dokumentumokkal történő alátámasztás kérése az eszközök eredetére vonatkozóan).
- 37C31** Üzleti kapcsolat létesítéskor történt átvilágítás
Azon ügyfelek száma, akiket mint új ügyfelet, átvilágított a befektetési vállalkozás, illetve árutőzsdei szolgáltató.
- 37C32** Hárommillió-hatszázezer forintot elérő vagy meghaladó összegű, eseti ügyfél által kezdeményezett ügyleti megbízás miatti átvilágítás
Azon ügyfelek száma, akiket az adott negyedévben kizárólag amiatt világított át a befektetési vállalkozás, illetve árutőzsdei szolgáltató, mert hárommillió-hatszázezer forintot elérő vagy meghaladó összegű tranzakciót kezdeményeztek, és az ügyleti megbízást megelőzően nem voltak szerződött ügyfelek, illetve meghatalmazottak. Az intézmény belső eljárásrendjétől függően, egy eseti ügyfél átvilágítása több alkalommal is megtörténhet. Ebben a sorban a ténylegesen lefolytatott átvilágítási eljárások száma szerepel.
- 37C33** Több, egymással ténylegesen összefüggő, hárommillió-hatszázezer forintot meghaladó összegű, eseti ügyfél által kezdeményezett ügyleti megbízás miatti átvilágítás
Azon ügyfelek száma, akiket az adott negyedévben amiatt világítottak át, mert több egymással összefüggő olyan ügyleti megbízást kezdeményeztek, melyek együttes összege meghaladta a hárommillió-hatszázezer forintot, és átvilágításukra korábban nem került sor.
- 37C34** Más szolgáltató által végzett ügyfél-átvilágítás átvétele
A más szolgáltató által végzett, és a szolgáltató által elfogadott átvilágítások száma.
- 37C35** Közvetítők által végzett átvilágítás
A Bszt. 111. § (1) és (2) bekezdésében meghatározott közvetítők által végzett átvilágítások száma.

- 37C41** Saját bejelentések
A befektetési vállalkozás, árutőzsdei szolgáltató által a pénzügyi információs egységként működő hatóság részére az adott negyedévben küldött bejelentések száma, illetve a bejelentések teljes értéke forintban. A bejelentett összeg az adott tranzakcióban szereplő összeg, amelyet az ügyfél a befektetési vállalkozásnak, árutőzsdei szolgáltatónak átadott vagy részére beérkezett.
- 37C42** Bejelentésekből devizában lebonyolított ügyletek
Azok az ügyletek, amelyeket a befektetési vállalkozás, árutőzsdei szolgáltató devizában bonyolított le.
- 37C431-** Bejelentésekből: 1. legnagyobb összegű bejelentés...
37C435 Bejelentésekből: 5. legnagyobb összegű bejelentés
A 37C41 sorból az öt legnagyobb összegű ügyletet kell felsorolni csökkenő sorrendben.
- 37C44** Bejelentésekből: közvetítők által végzett tranzakciók bejelentése
Azon bejelentések, amelyeknél a szolgáltató közvetítője útján végzett tevékenysége során került sor bejelentésre.
- 37C5** Bejelentésekből: felfüggesztett tranzakciók
Azon bejelentések, amelyek során a befektetési vállalkozás, illetve árutőzsdei szolgáltató a Pmt. 24. §-a alapján 2 vagy 4 napos felfüggesztést alkalmazott, illetve a pénzügyi információs egységként működő hatóságnak a felfüggesztés meghosszabbítását kérte.
- 37C6** Bíróság által pénzmosás miatt zárolt követelések
A bíróságok által pénzmosás miatt zárolt ügyfélkövetelések száma és összege.
- 37C7** Terrorizmus finanszírozásának gyanúja miatti bejelentés
Azon bejelentések, amelyeket a befektetési vállalkozás, illetve árutőzsdei szolgáltató a terrorizmus finanszírozásának gyanúja miatt tett. A sorban szerepeltetni kell az intézmény uniós korlátozó intézkedésekkel kapcsolatos ügyben megtett bejelentéseit is, ha a bejelentés EU terrorista listán szereplő személyre vonatkozik.
- 37C8** Terrorista listaák alapján zárolt követelések
Azt az ügyfélszámot és azok teljes ügyfélkövetelését kell feltüntetni, amelyet a befektetési vállalkozás, illetve árutőzsdei szolgáltató az ügyfél valamely, az intézmény által alkalmazott terrorista listán való szereplése miatt az adott negyedévben zárolt és ezt a pénzügyi információs egységként működő hatóságnak, mint illetékes hatóságnak bejelentett. Az MNB honlapján közzéteszi az aktuális terrorista listákat.
- 37C9** Szankciós listák alapján zárolt követelések
Azt az ügyfélszámot és azok teljes ügyfélkövetelését kell feltüntetni, amelyet a befektetési vállalkozás, illetve árutőzsdei szolgáltató az ügyfél valamely, az intézmény által alkalmazott szankciós listán való szereplése miatt az adott negyedévben zárolt és ezt a pénzügyi információs egységként működő hatóságnak, mint illetékes hatóságnak bejelentett.

37FA Fogyasztói panaszügyekre vonatkozó adatok I. és

37FB Fogyasztói panaszügyekre vonatkozó adatok II.

A táblák kitöltése:

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

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

A táblákban használt fogalmak:

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

Panasztípusok

Árfolyam

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

Egyoldalú szerződés módosítás

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

Elektronikus szolgáltatás

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

Elszámolás

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

IT rendszerhiba

Olyan, a szolgáltató informatikai háttér-rendszerére vonatkozó panasz, amely nem tartozik az elektronikus szolgáltatás kategóriába, így különösen a számlavezető- és nyilvántartási rendszer hibájára, elérhetetlenségére vonatkozó panasz.

Jogosulatlan tevékenység

Az MNB engedélyének hiányában végzett engedélyköteles tevékenységgel kapcsolatos panaszok.

Jutalék, költség, díj mértéke

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

Kamat, hozam mértéke

A befektetési szolgáltatáshoz kapcsolódó kamat, illetve hozam mértékének kifogásolása.

Megbízás teljesítése

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

Nyilvántartási hiányosság

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

Pénzügyi visszaélés

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

Számlaegegenleg vitatása

Minden olyan fogyasztói panasz, amely arra vonatkozik, hogy a fogyasztónak nyújtott bármely kimutatás ellentmondásban áll bármely más, a szolgáltatótól származó kimutatással vagy egyéb bizonylattal.

Szolgáltatás minősége

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

Tájékoztatási hiányosság

- szerződéskötés előtt: Ha a panasz elsősorban arra vonatkozik, hogy az ügyfelet az adatszolgáltató hiányosan, tévesen vagy bármilyen egyéb okból nem megfelelően tájékoztatta az adott konstrukcióról, annak kockázatairól, az ügyfelet terhelő többletköltségekről, vagy bármilyen olyan tényezőről, amely az ügyfél szempontjából lényeges lehet a megfelelő üzleti döntéshozatalához.

- szerződéskötés után: Ha a panasz a szerződéskötés utáni időszakban történt tájékoztatási hiányosságra vonatkozik, pl. szerződéses feltételek változásával, kondícióváltozással, jogokkal és kötelezettségekkel kapcsolatos téves, illetve hiányos tájékoztatás.

Ügynök

Az adatszolgáltató ügynökének tevékenységével kapcsolatos panaszok.

Egyéb ügyviteli hibák

Postázási hiba, kötelező értesítések elmulasztása stb.

Egyéb okok

Minden, a fenti kategóriákba nem sorolható panasz.

37FB Fogasztói panaszügyekre vonatkozó adatok II.

A tábla kitöltésénél a peresített panaszügyeket is számításba kell venni.

A tábla sorai:

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

37FB31 Panaszügyekkel, panaszkezeléssel foglalkozó személyek száma (fő)

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

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

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

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

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

37FB341 Pénzügyi Békéltető Testület elé került panaszügyek száma

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

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

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

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

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

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

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

37FC Fogasztói panaszügyekre vonatkozó, havi gyakoriságú adatok I. és

37FD Fogasztói panaszügyekre vonatkozó, havi gyakoriságú adatok II.

A táblák kitöltésére a 37FA, illetve 37FB tábláknál leírtak az irányadók azzal, hogy a vonatkozási időszak az adott hónap.

37G Informatikai adatok

A tábla az adatszolgáltató informatikai rendszerének működési kontroll környezetével kapcsolatos adatokat mutatja be.

A befektetési szolgáltatási tevékenység végzésére engedéllyel rendelkező hitelintézet csak ezen tevékenységére vonatkozóan jelenti az adatokat.

Az „Igen/Nem” jellegű kérdéseknél a lehetséges értékek: „I”, „N”.

Az időpontra vonatkozó kérdéseknél konkrét dátumot kell megadni.

A tábla sorai

37G01 Az intézmény létszámadatai

A 37G01 kezdetű sorok a negyedév végi létszámadatokat tartalmazzák.

37G09 Elérhetőségi adatok

A 37G09 kezdetű sorokat akkor kell kitölteni, ha az intézménynek van informatikai vezetője, illetve biztonsági felelőse.

37G071 Külső auditor által a tárgynegyedévben készített informatikai vizsgálat végzője és tárgya

Ha több ilyen jelentés is készült a tárgynegyedévben, akkor az informatikai rendszer biztonságának ellenőrzése szempontjából legjelentősebb jelentés készítőjét és tárgyát kell megadni.

37G101 Az intézmény által használt alap nyilvántartási rendszer megnevezése

Az alap nyilvántartási rendszer itt az adatszolgáltató ügyfélszámla-, eszköz- és tranzakció-nyilvántartásának informatikai rendszerét jelenti.

37G106 Igénybe vesznek-e külső szolgáltatót virtualizált eszközeik üzemeltetésére (felhőszolgáltatás)? (Igen/Nem)

A „felhőszolgáltatás” fogalmát e rendelet 1. melléklete tartalmazza.

38I1 Teljesített jegyzési garanciák és

38I2 Hozamra és tőke megóvásra tett garancia teljesítése

A táblák kitöltése

A táblákat a vonatkozás napján teljesített garanciákra kell kitölteni.

38J4 Pénzügyi instrumentum számviteli átsorolása

A tábla kitöltése

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

A tábla oszlopai

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

KE – kereskedési célú pénzügyi eszköz,

EE – értékesíthető pénzügyi eszköz,

LE – lejáratig tartott pénzügyi eszköz,

GK – gazdálkodó által keletkeztetett kölcsön- és más követelések,

KK – kereskedési célú pénzügyi kötelezettség.

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

39AC Tőzsdei megbízásra végrehajtott áruügyletek fedezettsége

A tábla kitöltése

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

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

- | | |
|------------------|---|
| 1. oszlop | A tőzsdei áruügylet azonosító elnevezése a tőzsdeforgalmi visszaigazolás szerinti jelöléssel. Az opciós ügyletnél az opció típusát is jelölni kell – vételi („B”) vagy eladási („S”). |
| 2. oszlop | A tőzsdei ügylet lejáratát a tőzsdeforgalmi visszaigazolás szerinti jelöléssel. |
| 3. oszlop | Azonnali: „A”, határidős: „F”, opciós: „O”. |
| 4. oszlop | Az adott termékre a tárgynapon, illetve azt megelőzően a tőzsdén vásárolt, a tárgynapon még nem lejárt kontraktusok száma. |
| 5. oszlop | Az adott termékre a tárgynapon, illetve azt megelőzően a tőzsdén eladott (kiírt), a tárgynapon még nem lejárt kontraktusok száma. |
| 6. oszlop | Szerződés szerinti (kötési) érték. |
| 7. oszlop | A tőzsde által tárgynapra megadott elszámoló ár alapján, a tárgydíszak utolsó napján meglévő összes nyitott kontraktus száma (4. és 5. oszlop különbsége), a kontraktus mérete és a tárgydíszak végi elszámoló árak szorzata. Opciós kontraktusok esetében a mezőbe csak akkor kerül adat, ha a pozíció rövid (vagyis az 5. oszlop értéke nagyobb a 4. oszlop értékénél). |
| 8. oszlop | Itt nem kell szerepeltetni sem az Alapszintű Pénzügyi Fedezetet, sem a Kollektív Garanciaalap összegét. A termékenként és lejáratonként bemutatott alapletét megállapításakor a megbízónként és instrumentumonként meghatározott [a KELER KSZF Központi Szerződő Fél Zrt. „egyszeres”, termék és lejárat „spread” kedvezmény nélkül, a KELER KSZF Központi Szerződő Fél Zrt. által előírt (határidős termékek esetében a maximális árváltozáshoz tartozó alaptbiztosíték Ft/kontraktusszorzó, illetve a kiírt opció után számított minimumfedezet Ft/kontraktusszorzó)] letéti kötelezettségek abszolút értékének megbízókra összesített értékét kell figyelembe venni.
Az alapletét összegző sorát (39AC1) a nem árutőzsdei szolgáltatók az alábontott sorok összegzésével, az árutőzsdei szolgáltatók a „spread” kedvezményekkel csökkentett, a KELER Központi Értéktár Zrt. által igazolt alapletét-kötelezettség beírásával töltik ki. |
| 9. oszlop | A 7. és 6. oszlop különbsége (9. oszlop = 7. - 6. oszlop), vagyis a változó letét a piaci érték és a szerződés szerinti érték különbsége (nem pedig a KELER Központi Értéktár Zrt. tőzsdekereskedelmi visszaigazolása szerinti árkülönbözet). |

39AD Árutőzsdei saját számlás áruügyletek

A tábla kitöltése

A táblát a 39AC táblánál leírtak szerint kell kitölteni.

39AE Ügyfél- és saját eszközök hely szerinti kimutatása

A tábla kitöltése

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

A tábla oszlopai

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

A tábla sorai

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

39AF Árutőzsdei havi forgalom

A tábla kitöltése

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

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

A tábla kitöltése

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

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

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

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

A tábla oszlopai

4.-7. oszlopok: az adott deviza egységében szerepelnek az adatok.

3. és 8. oszlop: az adatokat – az MNB által a vonatkozó napra vonatkozóan közzétett hivatalos devizaárfolyamon átszámítva – forintban kell megadni.

KELERER – KELER Központi Értéktár Zrt. értékpapír számla

KELERA2 – KELER Központi Értéktár Zrt. - Bruttó kereskedési állomány

A táblák kitöltésére vonatkozó, az adatszolgáltatóval egyeztetett előírásokat az MNB megküldi a KELER Központi Értéktár Zrt.-nek.

KELERAP – KELER Központi Értéktár Zrt. - Állampapír tranzakciós adatok

A tábla oszlopai

1. oszlop: az értékpapír ISIN azonosítója, az ISO 6166-os szabványnak megfelelő 12 karakteres egyedi értékpapír-azonosító

2. oszlop: a KELER Zrt. szabályzata szerinti „T nap”, „éééé.hh.nn” formátumban

3. oszlop: a KELER Zrt. szabályzata szerinti „Elszámolási nap”, „éééé.hh.nn” formátumban

4. oszlop: az ügylet könyvelésének napja, „éééé.hh.nn” formátumban

5. oszlop: az ügylet benyújtásának ideje, az ISO 8601 szerinti „hh:mm:ss” időformátumban

6. oszlop: az eladó KSH-törzsszáma (az adószám első 8 számjegye)

7. oszlop: a vevő KSH-törzsszáma (az adószám első 8 számjegye)

8. oszlop: az ISO 4217-es szabvány szerinti, 3 karakteres pénznemkód

9. oszlop: a tranzakcióban szereplő értékpapírok össznévértéke (darabszám×névérték), a deviza egységében kifejezve

10. oszlop: bruttó ár, a névérték százalékában (pl. 102,36% esetén: 102,36)

11. oszlop: „MTS” vagy „OTC”, ahol MTS: az Euro MTS által működtetett, Bszt. szerinti multilaterális kereskedési rendszer (MTF) megnevezése.

2. Konszolidált táblák

31KA Összevont felügyeleti mérleg – Eszközök,

31KB Összevont felügyeleti mérleg – Források és

32KA Összevont eredménykimutatás

A táblák kitöltése

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

A befektetési alap és a befektetési alapkezelő felügyeleti jelentése

ÖSSZEFOGLALÓ TÁBLA				
Táblakód	Megnevezés	Olykoriség	Adatszolgáltató	Beküldési határidő (munkanapok száma a vonatkozó időhöz viszonyítva, illetve dátum)
A/ Egyedi táblák				
1 50J	Az ügyfél pénzügyi eszközeinek és pénzeszközének kezelésére jogosult alapkezelők - Pénzfelvezetési jelentés (a deviza egységében)	N	ÁÉKBV-alapkezelő, ABAK, FIOK	a tárgyidőszakot követő 2 munkanap, 18 óra
2 50K	Az ügyfél pénzügyi eszközeinek és pénzeszközének kezelésére jogosult alapkezelők - Pénzfelvezetési jelentés (a deviza egységében)	N	ÁÉKBV-alapkezelő, ABAK, FIOK	a tárgyidőszakot követő 2 munkanap, 18 óra
3 50A	Befektetési alap nettó eszközértékének megállapítása	NE, KNa	ÁÉKBV, nyilvánosan létező ABA	a tárgyidőszakot követő 2 munkanap, 18 óra
4 50W	Befektetési alap egy jegyre jutó nettó eszközértéke	N, HE	ÁÉKBV, nyilvánosan létező ABA	a tárgyidőszakot követő 2 munkanap, 18 óra
5 50C	Portfóiók hozama, költsége, az alapkezelő díjbevétele	NE	ÁÉKBV-alapkezelő, ABAK, FIOK, kivéve: ABAK-KTA	tárgyidőszakot követő hónap 20. munkanap
6 50D	A hozamra és a tőke megővására tett ígért milli kötelezettségek	NE	ÁÉKBV-alapkezelő, ABAK, FIOK, kivéve: ABAK-KTA	tárgyidőszakot követő hónap 20. munkanap
7 50GA	Fogyasztói panaszügyekre vonatkozó adatok I.	NE	ÁÉKBV-alapkezelő, ABAK, FIOK, kivéve: ABAK-KTA	tárgyidőszakot követő hónap 20. munkanap
8 50GB	Fogyasztói panaszügyekre vonatkozó adatok II.	NE	ÁÉKBV-alapkezelő, ABAK, FIOK, kivéve: ABAK-KTA	tárgyidőszakot követő hónap 20. munkanap
9 50GC	Fogyasztói panaszügyekre vonatkozó, havi gyakoriságú adatok I.	KH	ÁÉKBV-alapkezelő, ABAK, FIOK, kivéve: ABAK-KTA	tárgyidőszakot követő hónap 15. munkanap
10 50GD	Fogyasztói panaszügyekre vonatkozó, havi gyakoriságú adatok II.	KH	ÁÉKBV-alapkezelő, ABAK, FIOK, kivéve: ABAK-KTA	tárgyidőszakot követő hónap 15. munkanap
11 50H	Kereskedési partnerek, letételezők	NE	ÁÉKBV-alapkezelő, ABAK, FIOK, kivéve: ABAK-KTA	tárgyidőszakot követő hónap 20. munkanap
12 50I	Az alternatív befektetési alapok nettó eszközértéke és száma a negyedév végén	NE	ABAK, ÁÉKBV-alapkezelő, FIOK	tárgyidőszakot követő hónap 20. munkanap
13 50I2	Az ÁÉKBV-k nettó eszközértéke és száma a negyedév végén	NE	ÁÉKBV-alapkezelő, FIOK	tárgyidőszakot követő hónap 20. munkanap
14 50T	A befektetési alapkezelő szavatolótőke-követelménye és szavatoló tőkéje	NE	ABAK, ÁÉKBV-alapkezelő, kivéve: ABAK-KTA	tárgyidőszakot követő hónap 20. munkanap
15 50U	Informatikai adatok	NE	ABAK, ÁÉKBV-alapkezelő, kivéve: ABAK-KTA	tárgyidőszakot követő hónap 20. munkanap
16 51A	A befektetési alap befektetési portfóliójának földrajzi megoszlása	NE	ABA, ÁÉKBV	tárgyidőszakot követő hónap 20. munkanap
17 51B	A befektetési alap negyedéves forgalmi adatai	NE	ABA, ÁÉKBV, kivéve: ABA-KTA, MTA	tárgyidőszakot követő hónap 20. munkanap
18 51C	A befektetési alap likviditási jellemzői	NE	ABA, ÁÉKBV, kivéve: ABA-KTA, MTA	tárgyidőszakot követő hónap 20. munkanap
19 51D	A befektetési alap befektetőinek likviditási profilja	NE	ABA, ÁÉKBV, kivéve: ABA-KTA, MTA	tárgyidőszakot követő hónap 20. munkanap
20 60A	A kockázati tőkealap, illetve a magántőkealap adatai - Források	NE	ABA-KTA, MTA	tárgyidőszakot követő hónap 20. munkanap
21 60B	A kockázati tőkealap, illetve a magántőkealap adatai - A befektetési jegyek (és az értékpapírok befektetési jegyek) összetétele	NE	ABA-KTA, MTA	tárgyidőszakot követő hónap 20. munkanap
22 60C	A kockázati tőkealap, illetve a magántőkealap adatai - Hozamfizetés	NE	ABA-KTA, MTA	tárgyidőszakot követő hónap 20. munkanap
23 60D	A kockázati tőkealap, illetve a magántőkealap befektetésiállományának alakulása a tárgynegyedévben	NE	ABA-KTA, MTA	tárgyidőszakot követő hónap 20. munkanap
24 60H	A kockázati tőkealap, illetve a magántőkealap befektetésiállományának alakulása - Nyújtott kölcsönök időszaki vételei állományai	NE	ABA-KTA, MTA	tárgyidőszakot követő hónap 20. munkanap
25 60I	A kockázati tőkealap, illetve a magántőkealap jövedelmi tőkebefektetése és kölcsönnyújtása	NE	ABA-KTA, MTA	tárgyidőszakot követő hónap 20. munkanap
26 60K	A kockázati tőkealap, illetve a magántőkealap tulajdonában lévő ingatlanok állományai az időszak végén	NE	ABA-KTA, MTA	tárgyidőszakot követő hónap 20. munkanap
27 50EE	Befektetési alapkezelő - mérleg / eszközök	E	ABAK, ÁÉKBV-alapkezelő, FIOK	nem auditált: január 31. auditált: az elfogadást követő 15 nap, de legkésőbb június 15.
28 50EF	Befektetési alapkezelő - mérleg / források	E	ABAK, ÁÉKBV-alapkezelő, FIOK	nem auditált: január 31. auditált: az elfogadást követő 15 nap, de legkésőbb június 15.
29 50ER	Befektetési alapkezelő - eredménykimutatás	E	ABAK, ÁÉKBV-alapkezelő, FIOK	nem auditált: január 31. auditált: az elfogadást követő 15 nap, de legkésőbb június 15.
B/ A befektetési alapkezelőre, valamint a befektetési alapokra vonatkozóan, az éves auditált jelentéssel egyidejűleg elektronikusan megküldendő szöveges állományok				
Rövid név	Megnevezés	Olykoriség	Adatszolgáltató	Beküldési határidő
30	merleg	Éves beszámoló - mérleg	E	ABAK, nyilvános ABA esetében: április 30. zártkörű ABA esetében: június 30. ABAK, ÁÉKBV-alapkezelő és FIOK esetében: a beszámoló elfogadását követő 15 nap, de legkésőbb június 15.
31	erkm	Éves beszámoló - eredménykimutatás	E	ABAK, nyilvános ABA esetében: április 30. zártkörű ABA esetében: június 30. ABAK, ÁÉKBV-alapkezelő és FIOK esetében: a beszámoló elfogadását követő 15 nap, de legkésőbb június 15.
32	cashflow	Éves beszámoló - cash-flow	E	ABAK, nyilvános ABA esetében: április 30. zártkörű ABA esetében: június 30. ABAK, ÁÉKBV-alapkezelő és FIOK esetében: a beszámoló elfogadását követő 15 nap, de legkésőbb június 15.
33	kingmell	Éves beszámoló - kiegészítő melléklet	E	ABAK, nyilvános ABA esetében: április 30. zártkörű ABA esetében: június 30. ABAK, ÁÉKBV-alapkezelő és FIOK esetében: a beszámoló elfogadását követő 15 nap, de legkésőbb június 15.
34	konyvzar	Könyvvizsgálói záradék vagy jelentés	E	ABAK, nyilvános ABA esetében: április 30. zártkörű ABA esetében: június 30. ABAK, ÁÉKBV-alapkezelő és FIOK esetében: a beszámoló elfogadását követő 15 nap, de legkésőbb június 15.
35	kozgyhat	Közgyűlési határozat vagy jegyzőkönyv	E	ABAK, ÁÉKBV-alapkezelő, FIOK
36	erfelozat	Adott eredmény felhasználásra vonatkozó határozat	E	ABAK, ÁÉKBV-alapkezelő, FIOK
37	uzjel	Üzleti jelentés	E	ABAK, ÁÉKBV-alapkezelő, FIOK, ABA, ÁÉKBV

Az összefoglaló táblában előforduló rövidítések		
Olykoriség	Napi	N
	Heti	HE
	Negyedéves	NE
	Éves	E
	Kifejezésen alapuló napi	KNa
Adatszolgáltató	Kifejezésen alapuló havi	KH
	Befektetési alapkezelő földtőke	FIOK
	Alternatív befektetési alap	ABA
	ÁÉKBV	ÁÉKBV
	Alternatív befektetési alapkezelő	ABAK
	ÁÉKBV-alapkezelő	ÁÉKBV-alapkezelő
	ABAK - Kockázati tőkealap-kezelő	ABAK-KTA
	ABA - Kockázati tőkealap, magántőkealap	ABA-KTA, MTA

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

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

Sorszám	Sorkód	Megnevezés	Értékpapír megnevezése	ISIN kód	KELER Központi Értéktár Zrt.- nél lévő megbízói	KELER Központi Értéktár Zrt.- nél lévő saját	Saját értéktár megbízói	Saját értéktár saját	Egyéb külső helyen megbízói	Egyéb külső helyen saját	Szállítás alatt megbízói	Szállítás alatt saját	Értékpapírok összesen (c+d+e+f+g+h+i+j)	Saját állomány fizikai készlet	Bruttó ügyletkövetelés fizikai készlet	Bruttó ügyletartozás	Nettó ügyletkövetelés (m-n)	Ügylát értékpapír fedezete (k-m)	Értékpapírok egyenlege összesen (p-l)	Mód
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
			a	b	c	d	e	f	g	h	i	j	k	l	m	n	o	p	q	z
001	50K0	Értékpapírok összesen																		
002	50K10001																			
004																				
005	50K19999																			

Jelmegjelölés
Típus

Befektetési alap nettó eszközértékének megállapítása

Nagyságrend: az alap nyilvántartás szerinti deviza egysége

Sorszám	Sorkód	Megnevezés	Tétel neve	ISIN, egyéb azonosító kód	Darabszám	Piaci érték	Nettósított érték	Devizanem	Mód
			1	2	3	4	5	6	7
			a	b	c	d	e	f	z
001	50A01	Pénzforgalmi számla							
002	50A011	Forint							
003	50A0110001								
	...	...							
	50A0119999								
004	50A012	Deviza							
005	50A0120001								
	...	...							
	50A0129999								
006	50A02	Bankbetét							
007	50A021	Forint							
008	50A0210001								
	...	...							
	50A0219999								
009	50A022	Deviza							
010	50A0220001								
	...	...							
	50A0229999								
011	50A03	Állampapírok							
012	50A031	OECD tagállam által kibocsátott állampapír							
013	50A0311	Államkötvény							
014	50A03110001								
	...	...							
	50A03119999								
015	50A0312	Kincstárjegy							
016	50A03120001								
	...	...							
	50A03129999								
017	50A0313	Az MNB, az Európai Központi Bank, vagy az OECD más tagállamának jegybankja által kibocsátott, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír							
018	50A03130001								
	...	...							
	50A03139999								
019	50A0314	Egyéb							
020	50A03140001								
	...	...							
	50A03149999								
021	50A032	Nem OECD állampapír							
022	50A0321	Államkötvény							
023	50A03210001								
	...	...							
	50A03219999								
024	50A0322	Kincstárjegy							
025	50A03220001								
	...	...							
	50A03229999								
026	50A0323	Egyéb							
027	50A03230001								
	...	...							
	50A03239999								
028	50A04	EGT-állam által garantált, vagy olyan nemzetközi szervezet által kibocsátott, vagy garantált értékpapír, amelynek egy vagy több EGT-állam is tagja							
029	50A041	Kötvények							
030	50A0410001								
	...	...							
	50A0419999								
031	50A042	Egyéb							
032	50A0420001								
	...	...							
	50A0429999								
033	50A05	Szabályozott piacon vagy más elismert piacon jegyzett értékpapír							
034	50A051	Megfelelően likvid értékpapír							
035	50A0511	Részvények							
036	50A05110001								
	...	...							
	50A05119999								
037	50A0512	Kötvények							
038	50A05120001								
	...	...							
	50A05129999								
039	50A0513	Jelzáloglevél							

Sorszám	Sorkód	Megnevezés	Tétel neve	ISIN, egyéb azonosító kód	Darabszám	Piaci érték	Nettósított érték	Devizanem	Mód
			1	2	3	4	5	6	7
			a	b	c	d	e	f	z
040	50A05130001								
...	...								
	50A05139999								
041	50A0514	Egyéb							
042	50A05140001								
...	...								
	50A05149999								
043	50A052	Szabályozott piacon vagy más elismert piacon jegyzett egyéb értékpapír							
044	50A0521	Részvények							
045	50A05210001								
...	...								
	50A05219999								
046	50A0522	Kötvények							
047	50A05220001								
...	...								
	50A05229999								
048	50A0523	Jelzáloglevél							
049	50A05230001								
...	...								
	50A05239999								
050	50A0524	Egyéb							
051	50A05240001								
...	...								
	50A05249999								
052	50A06	Olyan értékpapír, melynek kibocsátója kötelezettséget vállalt az adott értékpapír fél éven belüli, szabályozott piacra vagy más elismert piacra történő bevezetésére, és a bevezetésnek nincs törvényi vagy egyéb akadálya							
053	50A061	Részvények							
054	50A0610001								
...	...								
	50A0619999								
055	50A062	Kötvények							
056	50A0620001								
...	...								
	50A0629999								
057	50A063	Jelzáloglevél							
058	50A0630001								
...	...								
	50A0639999								
059	50A064	Egyéb							
060	50A0640001								
...	...								
	50A0649999								
061	50A07	Olyan, tagsági jogokat megtestesítő OTC értékpapír, amelyre a vételt megelőző harminc napon belül folyamatosan legalább két befektetési szolgáltató nyilvános módon visszavonhatatlan vételi kötelezettséget jelentő árfolyamot tett közzé							
062	50A071	Részvények							
063	50A0710001								
...	...								
	50A0719999								
064	50A072	Egyéb							
065	50A0720001								
...	...								
	50A0729999								
066	50A08	Legfeljebb kettő éves hátralévő futamidejű hitelviszonyt megtestesítő OTC értékpapír							
067	50A081	Kötvények							
068	50A0811	Vállalati kötvény							
069	50A08110001								
...	...								
	50A08119999								
070	50A0812	Önkormányzati kötvény							
071	50A08120001								
...	...								
	50A08129999								
072	50A0813	Közüntézményi kibocsátás							
073	50A08130001								
...	...								
	50A08139999								
074	50A0814	Jelzáloglevél							
075	50A08140001								
...	...								
	50A08149999								

Sorszám	Sorkód	Megnevezés	Tétel neve	ISIN, egyéb azonosító kód	Darabszám	Piaci érték	Nettósított érték	Devizanem	Mód
			1	2	3	4	5	6	7
			a	b	c	d	e	f	z
076	50A0815	Egyéb							
077	50A08150001								
	...	...							
	50A08159999								
078	50A082	Pénzpiaci eszközök							
079	50A0820001								
	...	...							
	50A0829999								
080	50A09	Két évnél hosszabb hátralévő futamidejű, hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok							
081	50A091	Kötvények							
082	50A0911	Vállalati kötvény							
083	50A09110001								
	...	...							
	50A09119999								
084	50A0912	Önkormányzati kötvény							
085	50A09120001								
	...	...							
	50A09129999								
086	50A0913	Közüntézményi kibocsátás							
087	50A09130001								
	...	...							
	50A09139999								
088	50A0914	Jelzáloglevél							
089	50A09140001								
	...	...							
	50A09149999								
090	50A092	Egyéb							
091	50A0920001								
	...	...							
	50A0929999								
092	50A10	Befektetési jegy és egyéb kollektív befektetési értékpapír							
093	50A101	ÁÉKBV							
094	50A1010001								
	...	...							
	50A1019999								
095	50A102	Egyéb befektetési jegy és kollektív befektetési értékpapír							
096	50A1021	Nyíltvégű							
097	50A10210001								
	...	...							
	50A10219999								
098	50A1022	Zártvégű							
099	50A10220001								
	...	...							
	50A10229999								
100	50A11	Határidős ügyletek							
101	50A111	Értékpapírra kötött							
102	50A1110001								
	...	...							
	50A1119999								
103	50A112	Devizára kötött							
104	50A1120001								
	...	...							
	50A1129999								
105	50A113	Indexre kötött							
106	50A1130001								
	...	...							
	50A1139999								
107	50A114	Tőzsdei áru							
108	50A1140001								
	...	...							
	50A1149999								
109	50A115	Határidős kamatláb ügyletek							
110	50A1150001								
	...	...							
	50A1159999								
111	50A116	Kamat-, deviza- és tőkecsere ügyletek							
112	50A1160001								
	...	...							
	50A1169999								
113	50A117	Egyéb							
114	50A1170001								
	...	...							
	50A1179999								
115	50A12	Vételi és eladási opciók							
116	50A121	Értékpapír							
117	50A1210001								
	...	...							
	50A1219999								

Sorszám	Sorkód	Megnevezés	Tétel neve	ISIN, egyéb azonosító kód	Darabszám	Piaci érték	Nettósított érték	Devizanem	Mód
			1	2	3	4	5	6	7
			a	b	c	d	e	f	z
118	50A122	Deviza							
119	50A1220001								
	...	...							
	50A1229999								
120	50A123	Index							
121	50A1230001								
	...	...							
	50A1239999								
122	50A124	Tőzsdei áru							
123	50A1240001								
	...	...							
	50A1249999								
124	50A125	Egyéb							
125	50A1250001								
	...	...							
	50A1259999								
126	50A13	Ingatlan							
127	50A131	Építés alatt álló ingatlanok							
128	50A1310001								
	...	...							
	50A1319999								
129	50A132	Egyéb							
130	50A1320001								
	...	...							
	50A1329999								
131	50A14	Követelések							
132	50A141	Értékpapír ügyletek elszámolásából eredő követelések							
133	50A142	Származtatott ügyletek elszámolásából eredő követelések							
134	50A143	Óvadéki repó ügyletek elszámolásából eredő követelések							
135	50A144	Szállítási repó ügyletek elszámolásából eredő követelések							
136	50A145	Értékpapír-kölcsönzésből eredő követelések							
137	50A146	Ingatlanokból							
138	50A1461	Ingatlanügyletek elszámolásából eredő követelések							
139	50A1462	Ingatlanhasznosításból							
140	50A15	Kötelezettségek							
141	50A151	Értékpapír ügyletek elszámolásából eredő kötelezettségek							
142	50A152	Származtatott ügyletek elszámolásából eredő kötelezettségek							
143	50A153	Óvadéki repó ügyletek elszámolásából eredő kötelezettségek							
144	50A154	Szállítási repó ügyletek elszámolásából eredő kötelezettségek							
145	50A155	Értékpapír-kölcsönzésből eredő kötelezettségek							
146	50A156	Ingatlanokból							
147	50A1561	Ingatlanügyletek elszámolásából eredő kötelezettségek							
148	50A1562	Ingatlanhasznosításból							
149	50A1563	Ingatlanfinanszírozáshoz kapcsolódó hitelek							
150	50A15630001								
	...								
	50A15639999								
151	50A157	Befektetési jegyek visszaváltásához kapcsolódó hitelek							
152	50A158	Egyéb hitelek							
			Sorozatok						
153	50A21	Sorozat azonosítója (ISIN)							
154	50A211	Követelések							
155	50A2111	Befektetési jegyek forgalmazásának elszámolásából							
156	50A2112	Egyéb							
157	50A212	Kötelezettségek							
158	50A2121	Befektetési jegyek forgalmazásának elszámolásából							
159	50A2122	Alapkezelési díj							
160	50A2123	Sikerdíj							
161	50A2124	Letétkezelési díj							
162	50A2125	Forgalmazási jutalék							
163	50A2126	Felügyeleti díj							
164	50A2127	Egyéb							
			Sorozatok						
165	50A29	Sorozat azonosítója (ISIN)							

Sorszám	Sorkód	Megnevezés	Tétel neve	ISIN, egyéb azonosító kód	Darabszám	Piaci érték	Nettósított érték	Devizanem	Mód
			1	2	3	4	5	6	7
			a	b	c	d	e	f	z
166	50A291	Követelések							
167	50A2911	Befektetési jegyek forgalmazásának elszámolásából							
168	50A2912	Egyéb							
169	50A292	Kötelezettségek							
170	50A2921	Befektetési jegyek forgalmazásának elszámolásából							
171	50A2922	Alapkezelési díj							
172	50A2923	Sikerdíj							
173	50A2924	Letétkezelési díj							
174	50A2925	Forgalmazási jutalék							
175	50A2926	Felügyeleti díj							
176	50A2927	Egyéb							
177	50A3	ISIN kód az alap azonosítására							
178	50A4	Sorozatok száma							
179	50A5	Az alap devizaneme							

Jelmagyarázat	
	Tilos

50W

Befektetési alap egy jegyre jutó nettó eszközértéke

Nagyságrend: az alap nyilvántartás szerinti deviza egysége												
Sorszám	Sorkód	Megnevezés	A sorozat elnevezése	ISIN kód	Nettó eszközérték	Egy jegyre jutó nettó eszközérték	Devizanem	Befektetési jegyek nyitó darabszáma	Eladott befektetési jegyek száma	Visszaváltott befektetési jegyek száma	Befektetési jegyek záró darabszáma	Mód
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
			a	b	c	d	e	f	g	h	i	z
001	50W11	Nem sorozatban kibocsátott alap										
002	50W12	Sorozatban kibocsátott alap										
003	50W121											
	...	...										
	50W129											
004	50W2	ISIN kód az alap azonosítására										

Jelmagyarázat
Tilos

50C

Portfóliók hozama, költsége, az alapkezelő díjbevétele

Nagyságrend: forint

Sorszám	Sorkód	Megnevezés	Tétel neve	A befektetési jegy sorozat ISIN kódja, egyéb portfólió azonosító kód	Piaci érték	Referencia hozam (%)	Portfólió hozama (%)	A befektetési jegy sorozatok, portfóliók azáma	Befektetéskezelésből származó díjbevétele	Portfólióra elszámolt költségek	Mód
			1	2	3	4	5	6	7	8	9
			a	b	c	d	e	f	g	h	z
001	50C1	Befektetési alapok									
002	50C101	Likviditási alap									
003	50C101001	...									
	50C101999	...									
004	50C102	Pénzpiaci alap									
005	50C102001	...									
	50C102999	...									
006	50C103	Rövid kötvénialap									
007	50C103001	...									
	50C103999	...									
008	50C104	Hosszú kötvénialap									
009	50C104001	...									
	50C104999	...									
010	50C105	Szabad futamideű kötvénialap									
011	50C105001	...									
	50C105999	...									
012	50C106	Kötvényköltséges vegyes alap									
013	50C106001	...									
	50C106999	...									
014	50C107	Kiegyensúlyozott vegyes alap									
015	50C107001	...									
	50C107999	...									
016	50C108	Dinamikus vegyes alap									
017	50C108001	...									
	50C108999	...									
018	50C109	Résztvényalap									
019	50C109001	...									
	50C109999	...									
020	50C110	Árpiaci alap									
021	50C110001	...									
	50C110999	...									
022	50C111	Abszolút hozamú alap									
023	50C111001	...									
	50C111999	...									
024	50C112	Tőkevédelmi alap									
025	50C112001	...									
	50C112999	...									
026	50C113	Származtatott alap									
027	50C113001	...									
	50C113999	...									
028	50C114	Közvetlen ingatlanokba fektető alap									
029	50C114001	...									
	50C114999	...									
030	50C115	Közvetett ingatlanokba fektető alap									
031	50C115001	...									
	50C115999	...									
032	50C116	Kockázati tőkealap									
034	50C116001	...									
	50C116999	...									
035	50C117	Magánfőkealap									
036	50C117001	...									
	50C117999	...									
037	50C2	Pénztárak									
038	50C21	Magánnyugdíjpénztárak									
039	50C21001	...									
	50C21999	...									
040	50C22	Önkéntes nyugdíjpénztárak									
041	50C22001	...									
	50C22999	...									
042	50C23	Egészsedő és önkéntes pénztárak									
043	50C23001	...									
	50C23999	...									
044	50C3	Biztosítói portfóliók									
045	50C3001	...									
	50C3999	...									
046	50C4	Egyéb portfóliók									
047	50C4001	...									
	50C4999	...									
048	50C5	Összesen									
049	50C51	Halmazódástól tisztított összesen I.									
050	50C511	Halmazódástól tisztított összesen II.									
051	50C5111	Halmazódástól tisztított összesen III.									

Jelmagyarázat	
...	Tilos

50D

A hozamra és a tőke megővására tett ígéret miatti kötelezettségek

Nagyságrend: forint

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

Jelmagyarázat

Tilos

Sorszám	Sorkód	Megnevezés	Panaszügyek száma a panasz elsődleges témája szerint																
			Tájékoztatási hiányosság	Árfolyam	Szolgáltatás minősége	Jutalék, költség, díj mértéke	Kamat, hozam mértéke	Nyilvántartási hiányosság	IT rendszerhiba	Elszámolás	Számlaegyenleg vitatása	Megbízás teljesítése	Egyoldalú szerződés módosítás	Elektronikus szolgáltatás	Jogosulatlan tevékenység	Pénzügyi visszaélés	Ügynök	Egyéb ügyviteli hibák	Egyéb okok
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17
			a	b	c	d	e	f	g	h	i	j	k	l	m	n	o	p	q
001	50GA1	TÁRGYIDŐSZAKBAN NYILVÁNTARTÁSBA VETT PANASZÜGYEK SZÁMA ÖSSZESEN																	
002	50GA11	Befektetéskezeléssel kapcsolatos																	
003	50GA12	Kollektív portfóliókezeléshez kapcsolódó adminisztratív feladatok ellátásával kapcsolatos																	
004	50GA13	Kollektív befektetési értékpapírok forgalomba hozatalával, forgalmazásával kapcsolatos																	
005	50GA14	Portfóliókezeléssel kapcsolatos																	
006	50GA15	Befektetési tanácsadással kapcsolatos																	
007	50GA16	Kollektív befektetési értékpapírok letéti őrzésével, letétkezelésével kapcsolatos																	
008	50GA17	Értékpapír-kölcsönzéssel kapcsolatos																	
009	50GA2	PERESÍTETT PANASZÜGYEKRE VONATKOZÓ ADATOK																	
010	50GA21	Folyamatban lévő peresített panaszügyek száma az időszak végén																	
011	50GA22	Tárgyidőszakban a panaszos javára lezárt peresített panaszügyek száma																	
012	50GA221	Részben megalapozott panaszügy																	
013	50GA222	Megalapozott panaszügy																	
014	50GA23	Tárgyidőszakban az intézmény javára lezárt peresített panaszügyek száma																	
015	50GA231	Részben megalapozott panaszügy																	
016	50GA232	Elutasított panaszügy																	

Jelmagyarázat	
	Tilos

50GB

Fogyasztói panaszügyekre vonatkozó adatok II.

Sorszám	Sorkód	Megnevezés	Adat	Mód
			1	2
			a	z
001	50GB1	TÁRGYIDŐSZAKBAN LEZÁRT PANASZÜGYEK SZÁMA ÖSSZESEN		
002	50GB11	Szolgáltatási ágak szerint		
003	50GB111	Befektetéskezeléssel kapcsolatos		
004	50GB112	Kollektív portfóliókezeléshez kapcsolódó adminisztratív feladatok ellátásával kapcsolatos		
005	50GB113	Kollektív befektetési értékpapírok forgalomba hozatalával, forgalmazásával kapcsolatos		
006	50GB114	Portfóliókezeléssel kapcsolatos		
007	50GB115	Befektetési tanácsadással kapcsolatos		
008	50GB116	Kollektív befektetési értékpapírok letéti őrzésével, letétkezelésével kapcsolatos		
009	50GB117	Értékpapír-kölcsönzéssel kapcsolatos		
010	50GB12	A panasz típusa szerint		
011	50GB1201	Tájékoztatási hiányosság		
012	50GB1202	Árfolyam		
013	50GB1203	Szolgáltatás minősége		
014	50GB1204	Jutalék, költség, díj mértéke		
015	50GB1205	Kamat, hozam mértéke		
016	50GB1206	Nyilvántartási hiányosság		
017	50GB1207	IT rendszerhiba		
018	50GB1208	Elszámolás		
019	50GB1209	Számlaegyenleg vitatása		
020	50GB1210	Megbízás teljesítése		
021	50GB1211	Egyoldalú szerződésmódosítás		
022	50GB1212	Elektronikus szolgáltatás		
023	50GB1213	Jogosulatlan tevékenység		
024	50GB1214	Pénzügyi visszaélés		
025	50GB1215	Ügynök		
026	50GB1216	Egyéb ügyviteli hibák		
027	50GB1217	Egyéb okok		
028	50GB13	Panaszkezelés időtartama szerint		
029	50GB131	A jogszabályban meghatározott határidőn belül		
030	50GB132	A jogszabályban meghatározott határidőn túl		
031	50GB14	Panaszügyek megalapozottsága szerint		
032	50GB141	Elutasított panaszügy		
033	50GB142	Részben megalapozott panaszügy		
034	50GB143	Megalapozott panaszügy		
035	50GB2	FOLYAMATBAN LÉVŐ PANASZÜGYEK SZÁMA AZ IDŐSZAK VÉGÉN		
036	50GB21	Összesen		
037	50GB2101	Panasztípusok: Tájékoztatási hiányosság		
038	50GB2102	Árfolyam		
039	50GB2103	Szolgáltatás minősége		
040	50GB2104	Jutalék, költség, díj mértéke		
041	50GB2105	Kamat, hozam mértéke		
042	50GB2106	Nyilvántartási hiányosság		
043	50GB2107	IT rendszerhiba		
044	50GB2108	Elszámolás		
045	50GB2109	Számlaegyenleg vitatása		
046	50GB2110	Megbízás teljesítése		
047	50GB2111	Egyoldalú szerződésmódosítás		
048	50GB2112	Elektronikus szolgáltatás		
049	50GB2113	Jogosulatlan tevékenység		
050	50GB2114	Pénzügyi visszaélés		
051	50GB2115	Ügynök		
052	50GB2116	Egyéb ügyviteli hibák		
053	50GB2117	Egyéb okok		
054	50GB3	EGYÉB TÁJÉKOZTATÓ ADATOK		
055	50GB31	Panaszügyekkel, panaszkezeléssel foglalkozó személyek száma (fő)		
056	50GB32	Panaszügyek rendezése miatt kifizetett kártérítés összege (Ft)		
057	50GB331	Aktív lakossági befektetők száma az időszak végén (fő)		
058	50GB332	Lakossági ügyfelek részére vezetett értékpapírszámlák száma (db)		
059	50GB333	Lakossági ügyfelek részére vezetett ügyfélszámlák száma (db)		
060	50GB334	Lakossági ügyfelekkel fennálló portfóliókezelési szerződések száma a tárgyidőszak végén (db)		
061	50GB335	Lakossági ügyfelekkel fennálló befektetési tanácsadási szerződések száma a tárgyidőszak végén (db)		
062	50GB341	Pénzügyi Békéltető Testület elé került panaszügyek száma		
063	50GB342	Pénzügyi békéltető testületi eljárásban az intézmény által tett alávetési nyilatkozatok száma a tárgyidőszakban		
064	50GB343	Az intézmény által végrehajtott pénzügyi békéltető testületi döntések száma a tárgyidőszakban		
065	50GB344	Pénzügyi Békéltető Testület elé vitt ügyekben az intézmény és a panaszos között létrejött egyezségek száma a tárgyidőszakban		

Jelmagyarázat

Tilos

Sorszám	Sorkód	Megnevezés	Panaszügyek száma a panasz elsődleges témája szerint																
			Tájékoztatási hiányosság	Árfolyam	Szolgáltatás minősége	Jutalék, költség, díj mértéke	Kamat, hozam mértéke	Nyilvántartási hiányosság	IT rendszerhiba	Elszámolás	Számlaegyenleg vitatása	Megbízás teljesítése	Egyoldalú szerződésmódosítás	Elektronikus szolgáltatás	Jogosulatlan tevékenység	Pénzügyi visszaélés	Ügynök	Egyéb ügyviteli hibák	Egyéb okok
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17
			a	b	c	d	e	f	g	h	i	j	k	l	m	n	o	p	q
001	50GC1	TÁRGYIDŐSZAKBAN NYILVÁNTARTÁSBA VETT PANASZÜGYEK SZÁMA ÖSSZESEN																	
002	50GC11	Befektetéskezeléssel kapcsolatos																	
003	50GC12	Kollektív portfóliókezeléshez kapcsolódó adminisztratív feladatok ellátásával kapcsolatos																	
004	50GC13	Kollektív befektetési értékpapírok forgalomba hozatalával, forgalmazásával kapcsolatos																	
005	50GC14	Portfóliókezeléssel kapcsolatos																	
006	50GC15	Befektetési tanácsadással kapcsolatos																	
007	50GC16	Kollektív befektetési értékpapírok letéti őrzésével, letétkelésével kapcsolatos																	
008	50GC17	Értékpapír-kölcsönzéssel kapcsolatos																	
009	50GC2	PERESÍTETT PANASZÜGYEKRE VONATKOZÓ ADATOK																	
010	50GC21	Folyamatban lévő peresített panaszügyek száma az időszak végén																	
011	50GC22	Tárgyidőszakban a panaszos javára lezárt peresített panaszügyek száma																	
012	50GC221	Részben megalapozott panaszügy																	
013	50GC222	Megalapozott panaszügy																	
014	50GC23	Tárgyidőszakban az intézmény javára lezárt peresített panaszügyek száma																	
015	50GC231	Részben megalapozott panaszügy																	
016	50GC232	Elutasított panaszügy																	

Jelmagyarázat	
	Tilos

50GD

Fogyasztói panaszügyekre vonatkozó, havi gyakoriságú adatok II.

Sorszám	Sorkód	Megnevezés	Adat	Mód
			1	2
			a	z
001	50GD1	TÁRGYIDŐSZAKBAN LEZART PANASZÜGYEK SZÁMA ÖSSZESEN		
002	50GD11	Szolgáltatási ágak szerint		
003	50GD111	Befektetéskezeléssel kapcsolatos		
004	50GD112	Kollektív portfóliókezeléshez kapcsolódó adminisztratív feladatok ellátásával kapcsolatos		
005	50GD113	Kollektív befektetési értékpapírok forgalomba hozatalával, forgalmazásával kapcsolatos		
006	50GD114	Portfóliókezeléssel kapcsolatos		
007	50GD115	Befektetési tanácsadással kapcsolatos		
008	50GD116	Kollektív befektetési értékpapírok letéti őrzésével, letétkezelésével kapcsolatos		
009	50GD117	Értékpapír-kölcsönzéssel kapcsolatos		
010	50GD12	A panasz típusa szerint		
011	50GD1201	Tájékoztatási hiányosság		
012	50GD1202	Árfolyam		
013	50GD1203	Szolgáltatás minősége		
014	50GD1204	Jutalék, költség, díj mértéke		
015	50GD1205	Kamat, hozam mértéke		
016	50GD1206	Nyilvántartási hiányosság		
017	50GD1207	IT rendszerhiba		
018	50GD1208	Elszámolás		
019	50GD1209	Számlaegyenleg vitatása		
020	50GD1210	Megbízás teljesítése		
021	50GD1211	Egyoldalú szerződésmódosítás		
022	50GD1212	Elektronikus szolgáltatás		
023	50GD1213	Jogosulatlan tevékenység		
024	50GD1214	Pénzügyi visszaélés		
025	50GD1215	Ügynök		
026	50GD1216	Egyéb ügyviteli hibák		
027	50GD1217	Egyéb okok		
028	50GD13	Panaszkezelés időtartama szerint		
029	50GD131	A jogszabályban meghatározott határidőn belül		
030	50GD132	A jogszabályban meghatározott határidőn túl		
031	50GD14	Panaszügyek megalapozottsága szerint		
032	50GD141	Elutasított panaszügy		
033	50GD142	Részben megalapozott panaszügy		
034	50GD143	Megalapozott panaszügy		
035	50GD2	FOLYAMATBAN LEVŐ PANASZÜGYEK SZÁMA AZ IDŐSZAK VÉGÉN		
036	50GD21	Összesen		
037	50GD2101	Panasztípusok: Tájékoztatási hiányosság		
038	50GD2102	Árfolyam		
039	50GD2103	Szolgáltatás minősége		
040	50GD2104	Jutalék, költség, díj mértéke		
041	50GD2105	Kamat, hozam mértéke		
042	50GD2106	Nyilvántartási hiányosság		
043	50GD2107	IT rendszerhiba		
044	50GD2108	Elszámolás		
045	50GD2109	Számlaegyenleg vitatása		
046	50GD2110	Megbízás teljesítése		
047	50GD2111	Egyoldalú szerződésmódosítás		
048	50GD2112	Elektronikus szolgáltatás		
049	50GD2113	Jogosulatlan tevékenység		
050	50GD2114	Pénzügyi visszaélés		
051	50GD2115	Ügynök		
052	50GD2116	Egyéb ügyviteli hibák		
053	50GD2117	Egyéb okok		
054	50GD3	EGYÉB TÁJÉKOZTATÓ ADATOK		
055	50GD31	Panaszügyekkel, panaszkezeléssel foglalkozó személyek száma (fő)		
056	50GD32	Panaszügyek rendezése miatt kifizetett kártérítés összege (Ft)		
057	50GD331	Aktív lakossági befektetők száma az időszak végén (fő)		
058	50GD332	Lakossági ügyfelek részére vezetett értékpapírszámlák száma (db)		
059	50GD333	Lakossági ügyfelek részére vezetett ügyfélszámlák száma (db)		
060	50GD334	Lakossági ügyfelekkel fennálló portfóliókezelési szerződések száma a tárgyidőszak végén (db)		
061	50GD335	Lakossági ügyfelekkel fennálló befektetési tanácsadási szerződések száma a tárgyidőszak végén (db)		
062	50GD341	Pénzügyi Békéltető Testület elé került panaszügyek száma		
063	50GD342	Pénzügyi békéltető testületi eljárásban az intézmény által tett alávetési nyilatkozatok száma a tárgyidőszakban		
064	50GD343	Az intézmény által végrehajtott pénzügyi békéltető testületi döntések száma a tárgyidőszakban		
065	50GD344	Pénzügyi Békéltető Testület elé vitt ügyekben az intézmény és a panaszos között létrejött egyezségek száma a tárgyidőszakban		

Jelmagyarázat

Tilos

Kereskedési partnerek, letétkezelők

[illegible]

Az alternatív befektetési alapok nettó eszközértéke és száma a negyedév végén

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

Az ÁÉKBV-k nettó eszközértéke és száma a negyedév végén

Sorszám	Sorkód	Megnevezés	Az ÁÉKBV-k nettó eszközértéke (forint)	Az ÁÉKBV-k száma (darab)	Mód
			1	2	3
			a	b	z
001	50I21	Az ÁÉKBV futamideje			
002	50I211	Határozott			
003	50I212	Határozatlan			
004	50I22	Az ÁÉKBV forgalmazási köre			
005	50I221	Szakmai befektetőknek forgalmazott			
006	50I222	Lakossági befektetőknek forgalmazott			
007	50I23	Összesen			

Jelmagyarázat	
	Tilos

50T

A befektetési alapkezelő szavatolótőke-követelménye és szavatoló tőkéje

nagyságrend: forint

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

50U
Informatikai adatok

Sorszám	Sorkód	Megnevezés	Válasz	Mód
			1	2
			a	z
001	50U01	Az intézmény létszámadatai		
002	50U011	Teljes munkaidőben foglalkoztatott alkalmazottak száma		
003	50U012	Részmunkaidőben foglalkoztatott alkalmazottak száma		
004	50U013	Informatikai munkakörben, teljes munkaidőben foglalkoztatott száma		
005	50U014	Informatikai munkakörben, részmunkaidőben foglalkoztatott száma		
006	50U015	Informatikai üzemeltetés munkakörben, teljes munkaidőben foglalkoztatott száma		
007	50U016	Informatikai üzemeltetés munkakörben, részmunkaidőben foglalkoztatott száma		
008	50U02	Belső ellenőrzés		
009	50U021	Az informatikai belső ellenőrzés módja (Dedikált informatikai belső ellenőr/Általános belső ellenőr/Külső auditor)		
010	50U022	Van-e az intézmény informatikai belső ellenőrzését ellátó személynek informatikai auditori képesítése (pl. CISA, Neumann szakértő, ISO271001)? (Igen/Nem)		
011	50U023	Az intézmény legutolsó informatikai vizsgálatának (a jelentés átadásának) időpontja		
012	50U03	Szabályozás aktualitása		
013	50U031	Informatikai szabályzat(ok)/eljárásrend(ek) utolsó felülvizsgálatának dátuma		
014	50U032	Informatikai szabályzat(ok)/eljárásrend(ek) utolsó módosításának dátuma		
015	50U04	Az informatikai kockázat kezelése		
016	50U041	Az informatikai kockázatok felmérésével és elemzésével megbízott felelős személy, illetve szervezet megnevezése		
017	50U042	Az informatikai biztonsági kockázatok utolsó felülvizsgálatának időpontja		
018	50U043	A legutolsó informatikai kockázatelemzés eredményeképpen készült-e intézkedési terv az informatikai kockázatok csökkentése érdekében? (Igen/Nem)		
019	50U044	A legutolsó informatikai kockázatelemzés maradékkockázatát az intézmény vezetése megismerte? (Igen/Nem)		
020	50U05	Üzletmenet folytonossági terv		
021	50U051	Van-e az intézménynek a felső vezetés által elfogadott üzletmenet-folytonossági terve (BCP)? (Igen/Nem)		
022	50U052	Az ügyfelek szerződéskezelésére vonatkozó üzletmenet-folytonossági terv utolsó aktualizálásának dátuma		
023	50U053	Az ügyfelek szerződéskezelési szolgáltatásában a fennakadás előfordulásának száma a tárgy negyedévben		
024	50U054	Az ügyfelek szerződéskezelési szolgáltatásában a fennakadáselőfordulások összesített időtartama a tárgy negyedévben (óra)		
025	50U055	Az ügyfelek internetes felületen keresztül történő szerződéskezelésére vonatkozó üzletmenet-folytonossági terv utolsó aktualizálásának dátuma		
026	50U056	Az ügyfelek internetes felületen keresztül történő szerződéskezelési szolgáltatásában a fennakadás előfordulásának száma a tárgy negyedévben		
027	50U057	Az ügyfelek internetes felületen keresztül történő szerződéskezelési szolgáltatásában a fennakadáselőfordulások összesített időtartama a tárgy negyedévben (óra)		
028	50U058	Az üzletmenet-folytonossági terv utolsó (részleges) tesztelésének dátuma		
029	50U06	Üzemmenet folytonosság (informatika BCP-je) biztosítása		
030	50U061	Vannak-e az intézménynél a kritikus rendszerekhez meleg tartalék-erőforrások (rendelkezésre áll-e működőképés alkalmazás, megfelelő hálózati kapcsolat)? (Igen/Nem)		
031	50U062	Vannak-e az intézménynél a kritikus rendszerekhez hideg tartalék-erőforrások (megfelelő hardver, amelyen ugyan nem az alkalmazás fut, esetleg üresen áll, de szükség esetén az alkalmazás és az adatok telepíthetők rá)? (Igen/Nem)		
032	50U063	Kötött-e az intézmény szerződéseket a kritikus rendszerek erőforrásainak adott határidőn belüli pótlására (Igen/Nem)?		
033	50U064	Az intézmény az adatokat és a tartalék IT erőforrásokat az elsődleges IT erőforrásoktól földrajzilag elkülönülő telephelyen tárolja, illetve működött-e? (Igen/Nem)		
034	50U065	Van-e az intézménynek elfogadott, informatikai katasztrófa utáni visszaállítási terve (DRP)? (Igen/Nem)		
035	50U066	Az informatikai katasztrófa utáni visszaállítási terve (DRP) utolsó felülvizsgálatának dátuma		
036	50U067	Az informatikai katasztrófa utáni visszaállítási terv (DRP) (részleges) tesztelésének utolsó dátuma		
037	50U07	Külső informatikai ellenőrzés		
038	50U071	Külső auditor által a tárgynegyedévben készített informatikai vizsgálat végzője és tárgya		
039	50U072	A külső auditor által készített utolsó informatikai vizsgálat dátuma		
040	50U08	Kiszervezés		
041	50U081	Kiszervezte-e az intézmény valamely tevékenységének informatikai üzemeltetését? (Igen/Nem)		
042	50U082	A kiszervezett tevékenységet ellenőrizte-e az intézmény az elmúlt egy évben? (Igen/Nem)		
043	50U09	Elérhetőségi adatok		
044	50U0911	Az informatikai vezető neve		
045	50U0912	Az informatikai vezető e-mail címe		
046	50U0913	Az informatikai vezető telefonszáma		
047	50U0921	Az informatikai biztonsági felelős neve		
048	50U0922	Az informatikai biztonsági felelős e-mail címe		
049	50U0923	Az informatikai biztonsági felelős telefonszáma		
050	50U10	További információk		
051	50U101	Az intézmény által használt alap nyilvántartási rendszer megnevezése		
052	50U102	A nyilvántartási rendszer szállítója (saját fejlesztés/a szállító megnevezése)		
053	50U103	Az intézmény által használt portfóliókezelő rendszer megnevezése		
054	50U104	A legfontosabb rendszerek üzemeltetése saját gépteremben, vagy külső adatközpont(ok)ban történik? (Saját/Külső)		
055	50U105	Milyen százalékban virtualizálják szervereiket? (%)		
056	50U106	Igénybe vesznek-e külső szolgáltatót virtualizált eszközeik üzemeltetésére (felhőszolgáltatás)? (Igen/Nem)		

Jelmagyarázat	
	Tilos

51A

A befektetési alap befektetési portfóliójának földrajzi megoszlása

nagyágrend: forint

Sorszám	Sorkód	Megnevezés	Befektetés	Mód
			piaci értéken	
			1	2
			a	z
001	51A1	ÁÉKBV		
002	51A11	Afrika		
003	51A12	Ázsia és Csendes Óceán térsége (Közép-Kelet kivételével)		
004	51A13	Európa, az EGT nélkül		
005	51A14	Európai Gazdasági Térség (EGT)		
006	51A141	ebből: Magyarország		
007	51A15	Közép-Kelet		
008	51A16	Észak-Amerika		
009	51A17	Dél-Amerika		
010	51A18	Szupranacionális / több régiós		
011	51A2	ABA		
012	51A21	Afrika		
013	51A22	Ázsia és Csendes Óceán térsége (Közép-Kelet kivételével)		
014	51A23	Európa, az EGT nélkül		
015	51A24	Európai Gazdasági Térség (EGT)		
016	51A241	ebből: Magyarország		
017	51A25	Közép-Kelet		
018	51A26	Észak-Amerika		
019	51A27	Dél-Amerika		
020	51A28	Szupranacionális / több régiós		

51B

A befektetési alap negyedéves forgalmi adatai

nagyságrend: forint

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

Jelmagyarázat

Tilos

51C

A befektetési alap likviditási jellemzői

nagyágrend: forint

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

51D

A befektetési alap befektetőinek likviditási profilja

nagyságrend: forint

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

60A

A kockázati tőkealap, illetve a magántőkealap adatai - Források

Nagyságrend: forint

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

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

Nagyságrend: forint

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

	Jelmagyarázat
	Tilos

A kockázati tőkealap, illetve a magántőkealap adatai - Hozamfizetés

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

Jelmagyarázat
Tilos

A közzétett táblázat, illetve a magántőkealap befektetésállománvának alakulása a tárgynegyedévben

Jelmagyarázat
Tilos

Soil

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

Sorszám	Sorkód	Megnevezés	Vállalkozás neve	Nyújtott kölcsönök									Nagyságrend: forint			
				Szavazati hányad	Kölcsönnyújtás időpontja	Lejárat időpontja	Kölcsön összege	Kamatozás	Törlesztés módja	Törlesztés összege	Értékvesztés	Tőke-követelés	Mód			
001	60H1	Összesen														
002	60H101															
	...															
	60H199															

Nagyságrend: forint

Jelmagyarázat
Tilos

A kockázati tőkealap, illetve a magántőkealap jövőbeni tőkebefektetése és kölcsönnyújtása

Nagyságrend: forint							
Sorszám	Sorkód	Megnevezés	Vállalkozás neve	Tőkebefektetés, kölcsönnyújtás			Mód
				Szerződés kötés (illetve a döntés) időpontja	Szerződés (illetve a tervezett ügylet) lejárat	Tőkebefektetés/ kölcsön összege	
001 002 00199	6011	Összesen		2	3	4	5
	60101	...		b	c	d	z
							
	60199						

Nagyságrend: forint

Jelmagyarázat
Tilos

60K

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

Nagyságrend: forint

Sorszám	Sorkód	Megnevezés	Ingatlan azonosítója	Tulajdoni lap száma	Helyrajzi szám	Szerzés módja	Szerzés időpontja	"Eladó" megnevezése	Bekerülési érték (Ft)	Utolsó értékelés időpontja	Piaci érték (Ft)	Mód
001	60K1	Osszesen	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
002	60K101		a	b	c	d	e	f	g	h	i	z
...												
60K199												

Jelmagyarázat
Tilos

50EE

Befektetési alapkezelő - mérleg / eszközök

Nagyságrend: ezer forint

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

50EF

Befektetési alapkezelő - mérleg / források

Nagyságrend: ezer forint

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

50ER

Befektetési alapkezelő - eredménykimutatás

Nagyságrend: ezer forint

Sorszám	Sorkód	Megnevezés	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév	Mód
			1	2	3	4
			a	b	c	z
001	50ER01	Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye				
002	50ER011	Értékesítés nettó árbevétele				
003	50ER0111	Belföldi értékesítés nettó árbevétele				
004	50ER0112	Export értékesítés nettó árbevétele				
005	50ER012	Aktivált saját teljesítmények értéke				
006	50ER0121	Saját termelésű készletek állományváltozása				
007	50ER0122	Saját előállítású eszközök aktivált értéke				
008	50ER013	Egyéb bevételek				
009	50ER014	Anyagjellegű ráfordítások				
010	50ER0141	Anyagköltség				
011	50ER0142	Igénybe vett szolgáltatások értéke				
012	50ER0143	Egyéb szolgáltatások értéke				
013	50ER0144	Eladott áruk beszerzési értéke				
014	50ER0145	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke				
015	50ER015	Személyi jellegű ráfordítások				
016	50ER0151	Bérköltség				
017	50ER0152	Személyi jellegű egyéb kifizetések				
018	50ER0153	Bérfelrakások				
019	50ER016	Értékcsökkenési leírás				
020	50ER017	Egyéb ráfordítások				
021	50ER02	Pénzügyi műveletek eredménye				
022	50ER021	Pénzügyi műveletek bevételei				
023	50ER0211	Kapott (járó) osztalék és részesedés				
024	50ER0212	Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége				
025	50ER0213	Befektetett pénzügyi eszközök kamatai, árfolyamnyeresége				
026	50ER0214	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek kapcsolt vállalkozásoktól				
027	50ER0215	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei				
028	50ER02151	Ebből értékelési különbözet				
029	50ER022	Pénzügyi műveletek ráfordításai				
030	50ER0221	Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztése				
031	50ER0222	Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások				
032	50ER0223	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése				
033	50ER0224	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai				
034	50ER02241	Ebből: értékelési különbözet				
035	50ER03	Szokásos vállalkozási eredmény				
036	50ER04	Rendkívüli eredmény				
037	50ER041	Rendkívüli bevételek				
038	50ER042	Rendkívüli ráfordítások				
039	50ER05	Adózás előtti eredmény				
040	50ER06	Adózott eredmény				
041	50ER061	Adófizetési kötelezettség				
042	50ER07	Eredménytartalék igénybevétele osztalékra részesedésre				
043	50ER08	Jóváhagyott osztalék és részesedés				
044	50ER09	Tárgyévi (Mérleg szerinti) eredmény				

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

I.

A felügyeleti jelentésre vonatkozó általános szabályok

1. Kapcsolódó jogszabályok, fogalmak, rövidítések

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

2. A felügyeleti jelentés formai követelményei

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

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

3. A felügyeleti jelentés tartalmi követelményei

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

II.

A táblákra vonatkozó részletes szabályok

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

50A Befektetési alap nettó eszközértékének megállapítása

A tábla kitöltése

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

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

A tábla vonatkozási ideje a forgalmazás-elszámolási nap.

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

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

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

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

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

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

A tábla oszlopai

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

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

3. oszlop: Az alapon található eszközök darabszáma.

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

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

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

A tábla sorai

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

50W Befektetési alap egy jegyre jutó nettó eszközértéke

A tábla kitöltése

A nettó eszközértéket naponta megállapító alapok napi gyakorisággal, míg a nettó eszközértéket hetente vagy annál ritkábban megállapító alapok heti gyakorisággal teljesítik a jelentést.

A táblát az alap nyilvántartás szerinti devizanemében kell kitölteni.

A tábla oszlopai

4. oszlop: Egy jegyre jutó nettó eszközérték

Az adatot 6 tizedesjegyre pontossággal kell megadni.

A tábla sorai

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

50C Portfóliók hozama, költsége, az alapkezelő díjbevétele

A tábla kitöltése

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

A befektetési alapok kategorizálása

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

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

Az egyes alapok kategóriába sorolásának kiegészítő szabályai:

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

A tábla oszlopai:

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

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

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

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

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

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

8. oszlop: Az adott negyedévben a kezelt portfólióra terhelt költségek. Nem kell figyelembe venni a befektetéshez közvetlenül kapcsolódó költségeket (pl. értékpapír tranzakciós költségek, fizetett opciós díjak). A befektetési alapok esetében a portfólióra terhelt költségeket is sorozatonként kell jelenteni. Azokat a költségeket, amelyek a befektetési alap szintjén jelentkeznek és nem rendelhetők hozzá egyértelműen egy sorozathoz, becslés alkalmazásával (pl. a piaci értékek arányában) kell szétosztani a sorozatok között.

A tábla sorai:

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

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

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

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

A tábla kitöltése

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

A tábla oszlopai:

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

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

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

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

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

50GA Fogyasztói panaszügyekre vonatkozó adatok I. és

50GB Fogyasztói panaszügyekre vonatkozó adatok II.

A táblák kitöltése:

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

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

A táblákban használt fogalmak:

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

Panasztípusok

Tájékoztatási hiányosság

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

Árfolyam

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

Szolgáltatás minősége

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

Jutalék, költség, díj mértéke

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

Kamat, hozam mértéke

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

Nyilvántartási hiányosság

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

IT rendszerhiba

Olyan, a szolgáltató informatikai háttér-rendszerére vonatkozó panasz, amely nem tartozik az elektronikus szolgáltatás kategóriába, így különösen a számlavezető- és nyilvántartási rendszer hibájára, elérhetetlenségére vonatkozó panasz.

Elszámolás

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

Számlaegyenleg vitatása

Minden olyan fogyasztói panasz, amely arra vonatkozik, hogy a fogyasztónak nyújtott bármely kimutatás ellentmondásban áll bármely más, a szolgáltatótól származó kimutatással vagy egyéb bizonylattal.

Megbízás teljesítése

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

Egyoldalú szerződésmódosítás

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

Elektronikus szolgáltatás

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

Jogosulatlan tevékenység

Az MNB engedélyének hiányában végzett engedélyköteles tevékenységgel kapcsolatos panaszok.

Pénzügyi visszaélés

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

Ügynök

Az adatszolgáltató ügynökének tevékenységével kapcsolatos panaszok.

Egyéb ügyviteli hibák

Postázási hiba, kötelező értesítések elmulasztása stb.

Egyéb okok

Minden, a fenti kategóriákba nem sorolható panasz.

50GA Fogyasztói panaszügyekre vonatkozó adatok I.

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

50GB Fogyasztói panaszügyekre vonatkozó adatok II.

A tábla kitöltése

A tábla kitöltésénél a peresített panaszügyeket is számításba kell venni.

A tábla sorai:

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

50GC Fogyasztói panaszügyekre vonatkozó, havi gyakoriságú adatok I. és

50GD Fogyasztói panaszügyekre vonatkozó, havi gyakoriságú adatok II.

A táblák kitöltésére az 50GA, illetve 50GB tábláknál leírtak az irányadók azzal, hogy a vonatkozási időszak az adott hónap.

50H Kereskedési partnerek, letétkezelők

A tábla kitöltése:

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

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

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

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

A tábla oszlopai:

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

A tábla kitöltése

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

A tábla sorai:

50I15 A befektetési alap forgalmazási köre: Ha az alap jegyeit lakossági befektetők is vásárolhatják, akkor alapesetben a lakossági befektetőknek forgalmazott alapok közé kell besorolni. Ha azonban biztosan lehet tudni, hogy csak szakmai befektetők vásárolják egy adott alap befektetési jegyeit, akkor az alapot az 50I1, illetve 50I2 táblában a „szakmai befektetőknek forgalmazott” alapok között kell szerepeltetni, függetlenül attól, hogy a tájékoztató alapján magánszemélyek is vásárolhatnak a befektetési jegyeket.

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

A tábla kitöltése

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

A tábla sorai:

50I22 Az ÁÉKBV forgalmazási köre: Az 50I15 sornál leírtak szerint kell kitölteni.

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

A tábla kitöltése

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

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

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

A tábla sorai:

50J1 Ügyfelek követelései: Az ügyfeleket tárgynapon megillető – mind az ügyfélszámlán lévő, mind az arra át nem vezetett – pénzeszközök.

50J11 Ügyfélszámlák bruttó követel egyenlege

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

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

50J2 Pénzeszközök

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

50J212 Elszámolási szolgáltatást nyújtó intézményeknél, illetve központi értéktáraknál lévő pénzeszköz

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

50J213 Hitelintézetnél, harmadik országban hitelintézeti tevékenység végzésére jogosító tevékenységi engedéllyel rendelkező hitelintézetnél, központi banknál vezetett számla

Az adatszolgáltató által hitelintézet(ek)nél, központi banknál vezetett számlák napi záró egyenlegei közül a pozitív (és nulla) értékek összege. (A negatív egyenlegek – abszolút értéken – számolt összegét az 50J31 sor tartalmazza.)

50J23 Más befektetési szolgáltató(k)nál lévő pénzeszköz

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

50J24 Közvetítőnél lévő megbízói pénzeszköz

Az adatszolgáltató által igénybe vett közvetítőnél lévő megbízói pénzeszközök összege.

50J25 Úton lévő pénzeszköz

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

50J261 Saját pénzeszközök összesen

Az adatszolgáltató saját tulajdonú pénzeszközeinek összegét kell összesítve szerepeltetni. Az ügyféltől árfolyamnyereség címén levont adót – amíg az intézmény ténylegesen nem fizeti meg – szintén a saját pénzeszközök között kell kimutatni.

50J262 Ügyfélkövetelések pénzfedezete

A „megbízói” pénzeszközök összesített értéke.

50J31 Igénybe vett hitelek (abszolút értéken)

Hitel- vagy kölcsönszerződés alapján igénybe vett, bármilyen nemű hitelnek, valamint a negatív számlaegyenlegeknek abszolút értéken vett összege.

50J32 Saját számlán lévő állampapírok árfolyamértéke

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

50J4 Központi szerződő félnél lévő garancia alapok

A garancia alapokra vonatkozó, KELER KSZF Központi Szerződő Fél Zrt. által visszaigazolt összeget kell szerepeltetni.

50J5 Elsődleges fedezettség

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

50J6 Másodlagos fedezettség

Az 50J5 sortól annyiban tér el, hogy az adatszolgáltató pénztárában lévő, hitelintézetnél, központi banknál, központi értéktárnál vezetett saját számlákon elhelyezett, valamint más befektetési vállalkozásnál lévő saját pénzeszközöket, továbbá az úton lévő saját tulajdonú (az adatszolgáltató tulajdonában lévő) pénzeszközöket is figyelembe veszi. Ugyanakkor le kell vonni az 50J31 sorban feltüntetett összeget (a hitelből fedezett ügyfélkövetelések kiszűrése érdekében).

50J7 Harmadlagos fedezettség

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

50J8 Negyedleges fedezettség

Az ügyfélkövetelések negyedleges fedezettsége figyelembe veszi az előző három fedezettségi kategóriában levont, az 50J31 kódnál feltüntetett hitelek összegét is.

50J91 Ügyfélszámlák bruttó tartozik egyenlege

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

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

A tábla kitöltése

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

A táblát darabszámmal kell kitölteni.

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

A tábla oszlopai:

3. és 4. oszlop A KELER Központi Értéktár Zrt. kivonata alapján kell kitölteni.

7. és 8. oszlop Az egyéb külső helyen lévő értékpapírok, ideértve az óvadékként, biztosítékként más adatszolgáltatónál elhelyezett értékpapírokat is.

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

12. oszlop A saját tulajdonban álló (a saját számlára kölcsön vett, illetve arról kölcsönadott értékpapírok átvezetése után kialakult saját rendelkezésű értékpapír-állományból származó) értékpapírok állománya. A saját számlás és bizományi értékpapír-kölcsönzési ügyleteknél az értékpapír-kölcsönzési szerződés alapján az ügyfél számlájáról az adatszolgáltató számlájára, vagy az adatszolgáltató számlájáról az ügyfél számlájára, illetve az ügyfelek számlái között az értékpapírokat át kell

vezetni, és az átvezetett értékpapírok mennyiségét kell a megfelelő rovatokon feltüntetni.

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

50T A befektetési alapkezelő szavatolótőke-követelménye és szavatoló tőkéje

A tábla kitöltése

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

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

A tábla sorai:

50T1 Szavatolótőke-követelmény összesen

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

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

50T12 A Kbftv. 16. § (3) bekezdés b) pontja szerinti tőkekövetelmény, a fix általános költség 25%-ának megfelelő összeg

A fix általános költségeket a 241/2014/EU felhatalmazáson alapuló bizottsági rendelet Va. fejezete szerint kell meghatározni.

50U Informatikai adatok

A tábla az adatszolgáltató informatikai rendszerének működési kontroll környezetével kapcsolatos adatokat mutatja be.

Az „Igen/Nem” jellegű kérdéseknél a lehetséges értékek: „I”, „N”.

Az időpontra vonatkozó kérdéseknél konkrét dátumot kell megadni.

A tábla sorai

50U01 Az intézmény létszámadatai

Az 50U01 kezdetű sorok a negyedév végi létszámadatokat tartalmazzák.

50U071 Külső auditor által a tárgynegyedévben készített informatikai vizsgálat végzője és tárgya

Ha több ilyen jelentés is készült a tárgynegyedévben, akkor az informatikai rendszer biztonságának ellenőrzése szempontjából legjelentősebb jelentés készítőjét és tárgyát kell megadni.

50U09 Elérhetőségi adatok

Az 50U09 kezdetű sorokat akkor kell kitölteni, ha az intézménynek van informatikai vezetője illetve biztonsági felelőse.

50U101 Az intézmény által használt alap nyilvántartási rendszer megnevezése

Az alap nyilvántartási rendszer itt az adatszolgáltató ügyfélszámla-, eszköz- és tranzakció-nyilvántartásának informatikai rendszerét jelenti.

50U106 Igénybe vesznek-e külső szolgáltatót virtualizált eszközeik üzemeltetésére (felhőszolgáltatás)? (Igen/Nem)

A „felhőszolgáltatás” fogalmát e rendelet 1. melléklete tartalmazza.

51A A befektetési alap befektetési portfóliójának földrajzi megoszlása

A tábla kitöltése

A tábla a befektetési portfólió értékére vonatkozó adatokat tartalmazza. A befektetési portfólió értékét a 215/2000. (XII. 11.) Korm. rendelet előírásaival, valamint a befektetési alap kezelési szabályzatában rögzített értékelési szabályokkal összhangban kell meghatározni. A befektetéssel kapcsolatos díjak, jutalékok beleszámítanak a befektetések értékébe, azokkal nem kell csökkenteni a befektetések piaci értékét.

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

A származékos ügyleteket oda kell sorolni, ahová a mögöttes termék egyébként tartozna. Ha a mögöttes instrumentum index, és az indexnél megállapítható a földrajzi súlypont, akkor annak megfelelően kell besorolni. A deviza forward ügyletek esetén a földrajzi kitettség meghatározásánál a megvásárolt devizát kell alapul venni.

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

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

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

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

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

51B A befektetési alap negyedéves forgalmi adatai

A tábla kitöltése

A táblában a Bszt. 6. §-ában meghatározott pénzügyi eszközök negyedéves forgalmi adatait kell jelenteni, a – Bszt. 4. § (2) bekezdés 51. pontja szerinti – pénzpiaci eszközök kivételével. Minden származékos ügyletet jelenteni kell, függetlenül attól, hogy az pozíció nyitását vagy lezárását jelenti.

Nem kell jelenteni sem a deviza spot ügyleteket, sem pedig a deviza swap azonnali lábát.

A táblában nem kell jelenteni továbbá a repót és a kölcsönügyleteket sem, mert azok valóságos tartalma más, mint a „normál” forgalmi ügyletéké.

A forgalomra vonatkozó adatokat a bizományosi díj nélkül kell jelenteni.

Mind a vételi, mind az eladási ügyleteket figyelembe kell venni, és összegzett – nem nettósított – árfolyamértéken, forintra átszámítva kimutatni. Vagyis, az ügyletek értékét az irányuktól (eladás, vétel) függetlenül, abszolút értéken kell figyelembe venni. A forintba való átváltás az adatszolgáltató számviteli politikájában meghatározott árfolyamon történik, illetve ha ilyen nincs, akkor az MNB által közzétett hivatalos árfolyamon.

A forgalom számbavételekor a kötés napja számít, vagyis a kötés napján érvényes árat és árfolyamokat kell figyelembe venni.

A határidős devizaügyletek forgalmának számbavételekor az elszámolás devizanemében kifejezett ügyletértéket kell átszámítani forintra.

Swapok és opciók esetében az elvi összeget kell jelenteni.

51C A befektetési alap likviditási jellemzői

A tábla kitöltése

A táblában a befektetéseket (és nem a nettó eszközértéket) kell felosztani a megadott időszakok szerint.

A besorolásnál azt a legrövidebb időt kell alapul venni, amely alatt az adott pozíció nyilvántartott (vagy ahhoz közeli) értéken, ésszerűen likvidálható.

A besorolást úgy kell elvégezni, hogy minden befektetést a táblában megadott időszakok közül csak egyhez lehet hozzárendelni. Ha egyes pozíciók ugyanazon ügylet fontos részét képezik, akkor az ilyen pozíciókat a legkevésbé likvid részhez tartozó időtartamhoz kell besorolni.

A befektetési portfólió értékének meghatározását az 51A táblánál leírtak szerint kell elvégezni.

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

51D A befektetési alap befektetőinek likviditási profilja

A tábla kitöltése

A táblában a nettó eszközértéket kell felosztani (a tőke kivonhatósága szempontjából).

A tábla kitöltésénél az ABAK-rendelet 110. cikke szerinti adatszolgáltatás teljesítése során alkalmazott, a befektetők likviditási profiljával kapcsolatos elvek, feltételezések, valamint az Európai Értékpapírpiaci Hatóság által az ABAK-irányelv 3. cikk (3) bekezdés d) pontjában és 24. cikk (1), (2) és (4) bekezdésében szereplő jelentéstételi kötelezettségekre vonatkozóan kiadott iránymutatás 120. pontjában foglaltak az irányadók.

Az 51D tábla a befektetési jegyek visszavásárlásának lehetőségére vonatkozik. A tábla sorai azt jelzik, hogy az ügyfél szempontjából melyik az a legrövidebb időszak, amelyen belül a befektetők kivonhatják a forrásokat az alapból, illetve megkaphatják a nekik járó különféle kifizetéseket (pl. visszaváltási összeget). A tábla kitöltésénél a befektetési alap tájékoztatójában, a kezelési szabályzatban rögzített feltételekből kell kiindulni, a nettó eszközértéket azok figyelembe vételével kell felosztani az időszakok között. Figyelembe veendő feltételek pl. a megbízás végrehajtásának ideje (T+...nap), a kifizetésekre vonatkozó esetleges korlátozások.

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

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

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

60D A kockázati tőkebefektetés állományának alakulása a tárgynegyedében

A tábla kitöltése

Az alap kockázati tőkebefektetései, illetve azok tárgynegyedévi változása szerepel a táblában.

A befektetéseket két szintig tartalmazza a tábla, a köztes befektető társaság (a továbbiakban: KBT) segítségével végrehajtott befektetés esetében nem elég a KBT-ben történő befektetés számbavétele, szerepeltetni kell a KBT befektetéseit is.

A táblában használt fogalmak

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

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

A tábla oszlopai

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

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

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

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

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

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

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

A tábla sorai

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

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

Összefüggés: $60D6 = 60D4 - 60D5$

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

60I Jövőbeni tőkebefektetés és kölcsönnyújtás

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

50EE Befektetési alapkezelő - mérleg / eszközök

A Számv.tv. vonatkozó előírásainak megfelelően kell kitölteni.

50EF Befektetési alapkezelő - mérleg / források

A Számv.tv. vonatkozó előírásainak megfelelően kell kitölteni.

50ER Befektetési alapkezelő - eredménykimutatás

A Számv.tv. vonatkozó előírásainak megfelelően kell kitölteni.

A befektetési vállalkozás javadalmazási felügyeleti jelentése

ÖSSZEFOGLALÓ TÁBLA

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

Kód	Gyakoriság
É	Évente küldendő jelentés

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

Nagyságrend: euro

[illegible]

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

Nagyságrend: euro

[illegible]

R1B

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

Nagyságrend: euro

Sorszám	Sorkód	Megnevezés	Ország neve	Fizetési sáv	Feügyeleti jogkörrel rendelkező vezető testület	Irányítási jogkörrel rendelkező vezető testület	Befektetési bank	Lakossági bank	Eszközkezelés	Vállalati funkciók	Független kontroll funkciók	Egyéb tevékenység	Mód
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
			a	b	c	d	e	f	g	h	i	j	z
	R1B9991299	Egyéb tevékenység részletezése											

Jelmagyarázat	
	Tilos

R2B

Az intézmény összes munkavállalójának javadalmazására vonatkozó összesített információk

Nagyságrend: euro

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

Jelmagyarázat	
	Tilos

R3B

Kockázati profilra lényeges hatást gyakorló személyek javadalmazására vonatkozó összesített információk

Nagyságrend: euro

Sorszám	Sorkód	Megnevezés	Felügyeleti jogkörrel rendelkező vezető testület	Irányítási jogkörrel rendelkező vezető testület	Befektetési bank	Lakossági bank	Eszközkezelés	Vállalati funkciók	Független kontroll funkciók	Egyéb tevékenység	Mód
			1	2	3	4	5	6	7	8	9
			a	b	c	d	e	f	g	h	z
001	R3B01	Létszám (fő)									
002	R3B02	Kockázati profilra lényeges hatást gyakorló személyek száma teljes munkaidőben foglalkoztatottakra átszámítva (fő)									
003	R3B021	Kockázati profilra lényeges hatást gyakorló vezető állású személyek száma (fő)									
004	R3B03	Tárgyévi összes alapjavadalmazás									
005	R3B031	Ebből: alapjavadalmazás készpénzben									
006	R3B032	Ebből: alapjavadalmazás részvényekben és részvényhez kötött eszközökben									
007	R3B033	Ebből: alapjavadalmazás egyéb típusú eszközökben									
008	R3B04	Tárgyévi összes teljesítményjavadalmazás									
009	R3B041	Ebből: teljesítményjavadalmazás készpénzben									
010	R3B042	Ebből: teljesítményjavadalmazás részvényekben és részvényhez kötött eszközökben									
011	R3B043	Ebből: teljesítményjavadalmazás egyéb típusú eszközökben									
012	R3B05	Tárgyévi összes halasztott teljesítményjavadalmazás									
013	R3B051	Ebből: halasztott teljesítményjavadalmazás készpénzben									
014	R3B052	Ebből: halasztott teljesítményjavadalmazás részvényekben és részvényhez kötött eszközökben									
015	R3B053	Ebből: halasztott teljesítményjavadalmazás egyéb típusú eszközökben									
			Kiegészítő információ a teljesítményjavadalmazás összegére vonatkozóan								
016	R3B06	CRR 450. cikk (1) bekezdés h) pont iii. alpont – a megelőző időszakokban, nem a tárgyévben odaítélt esedékes halasztott teljesítményjavadalmazás									
017	R3B07	A korábban odaítélt javadalmazás tényleges teljesítmény alapján történő utólagos kiigazításának teljes összege a tárgyévben									
018	R3B08	Garantált teljesítményjavadalmazásban részesítettek száma (új belépőknek történt kifizetések)									
019	R3B09	Garantált teljesítményjavadalmazás teljes összege (új belépőknek történt kifizetések)									
020	R3B10	Végkielégítésben részesítettek száma (fő)									
021	R3B11	A tárgyévben kifizetett végkielégítések teljes összege									
022	R3B12	CRR 450. cikk (1) bekezdés h) pont v. alpont – Egy dolgozónak nyújtott legmagasabb végkielégítés									
023	R3B13	Nem kötelező nyugdíjuttatáshoz történő hozzájárulásban részesítettek száma a tárgyévben									
024	R3B14	Nem kötelező nyugdíjuttatáshoz történő hozzájárulás teljes összege a tárgyévben									
025	R3B15	Többéves időszakra, évente nem változó programok alapján odaítélt teljesítményjavadalmazás teljes összege									
			Tájékoztató adatok								
026	R3B16	Egyéb üzletág részletezése									
027	R3B1601										
	...	...									
	R3B1699										

Jelmagyarázat

Tilos

R4B

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

Nagyságrend: személyek száma

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

Jelmagyarázat	
	Tilos

Kitöltési előírások a befektetési vállalkozás javadalmazási felügyeleti jelentéséhez

I.

A felügyeleti jelentésre vonatkozó általános szabályok

1. Kapcsolódó jogszabályok, fogalmak, rövidítések

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

2. A felügyeleti jelentés formai követelményei

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

3. A felügyeleti jelentés tartalmi követelményei

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

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

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

http://ec.europa.eu/budget/contracts_grants/info_contracts/inforeuro/inforeuro_en.cfm

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

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

II.

Részletes előírások

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

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

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

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

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

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

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

A tábla oszlopai

a) *Ország neve*

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

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

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

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

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

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

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

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

A tábla sorai

R1B001 Azonosítók

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

R1B00102 Egymillió euro vagy azt meghaladó tárgyévi javadalmazásban részesített kontroll funkciót betöltő munkavállalók száma (fő)

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

R1B00103 Egymillió euro vagy azt meghaladó tárgyévi javadalmazásban részesített egyéb munkavállalók száma (fő)

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

R1B001063 Ebből: teljesítményjavadalmazás egyéb típusú eszközökben

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

R1B001073 Ebből: tárgyévi halasztott teljesítményjavadalmazás egyéb típusú eszközökben

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

Kiegészítő információ a teljesítményjavadalmazás összegére vonatkozóan

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

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

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

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

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

A tábla oszlopai

Az oszlopok tartalmára az R1B tábla oszlopainál leírtak megfelelően irányadók.

A tábla sorai

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

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

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

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

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

R3B Kockázati profilra lényeges hatást gyakorló személyek javadalmazására vonatkozó összesített információk

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

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

A tábla oszlopai

Az oszlopok tartalmára az R1B tábla oszlopainál leírtak megfelelően irányadók.

A tábla sorai

R3B01 Létszám (fő)

Természetes személyek száma, tárgyévi átlaglétszám.

R3B043 Ebből teljesítményjavadalmazás egyéb típusú eszközökben

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

R3B053 Ebből: halasztott teljesítményjavadalmazás egyéb típusú eszközökben

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

Kiegészítő információ a teljesítményjavadalmazás összegére vonatkozóan

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

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

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

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

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

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

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

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

- az ötmillió euro alatti javadalmazások esetében 500 ezer eurós fizetési sávok,
- Az ötmillió euro összegű vagy afeletti javadalmazás esetében egymillió eurós fizetési sávok.

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

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

MIFID tranzakciós jelentés és MIFTR jelentés

ÖSSZEFOGLALÓ TÁBLA

	Táblakód	Megnevezés	Adatszolgáltató	Gyakoriság	Beküldési határidő (munkanapok száma a vonatkozási időhöz viszonyítva, illetve dátum)
1	MIFID	MIFID tranzakciós jelentés	BV, BVF, HB, HBF, AK, AT	Esetenként küldendő jelentés	a tárgyidőszakot követő munkanap, 18 óra
2	MIFTR	MIFTR jelentés	BV, BVF, HB, HBF, AK	Esetenként küldendő jelentés	a tárgyidőszakot követő 2. munkanap, 18 óra

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

MIFID
MIFID tranzakciós jelentés

Sorszám	Sorkód	Megnevezés	A bejelentő cég azonosítása		A kereskedés napja		Kereskedési időpontja		Vétel/Eladás jelzése		Kereskedési szerep		Az eszköz azonosítása		A kereskedési hely azonosítása, ahol az adott származékos papír kereskedés azonosításra került (All Financial Instrument Identifier Code)		A származékos piac által használt azonosító, vagy az alapérték valamely jellemzőjével (All Ticker Symbol)		1. kereskedési azonosító a származékos papír típusára (All Instrument Type Code)		1. kereskedési azonosító a származékos papír típusára (All Instrument Type Code)		Put/Call azonosító a származékos papír típusára (All Put/Call Indicator)		Expiry/Delivery/ Prompt date (All Lejárat/átviteli/ Hazajutási dátum)		A strike price, csak opciós termék esetén (All Strike price)		Az alapeszköz azonosítása		Az aljeszköz azonosítása kódjával		Az eszköz típusa		A lejárat napja																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																															
			a	b	c	d	e	f	g	h	i	j	k	l	m	n	o	p	q	r	s	t	u	v	w	x	y	z	aa	ab	ac	ad	ae	af	ag	ah	ai	aj	ak	al	am	an	ao	ap	aq	ar	as	at	au	av	aw	ax	ay	az	ba	bb	bc	bd	be	bf	bg	bh	bi	bj	bk	bl	bm	bn	bo	bp	bq	br	bs	bt	bu	bv	bw	bx	by	bz	ca	cb	cc	cd	ce	cf	cg	ch	ci	cj	ck	cl	cm	cn	co	cp	cq	cr	cs	ct	cu	cv	cw	cx	cy	cz	da	db	dc	dd	de	df	dg	dh	di	dj	dk	dl	dm	dn	do	dp	dq	dr	ds	dt	du	dv	dw	dx	dy	dz	ea	eb	ec	ed	ee	ef	eg	eh	ei	ej	ek	el	em	en	eo	ep	eq	er	es	et	eu	ev	ew	ex	ey	ez	fa	fb	fc	fd	fe	ff	fg	fh	fi	fj	fk	fl	fm	fn	fo	fp	fq	fr	fs	ft	fu	fv	fw	fx	fy	fz	ga	gb	gc	gd	ge	gf	gg	gh	gi	gj	gk	gl	gm	gn	go	gp	gq	gr	gs	gt	gu	gv	gw	gx	gy	gz	ha	hb	hc	hd	he	hf	hg	hh	hi	hj	hk	hl	hm	hn	ho	hp	hq	hr	hs	ht	hu	hv	hw	hx	hy	hz	ia	ib	ic	id	ie	if	ig	ih	ii	ij	ik	il	im	in	io	ip	iq	ir	is	it	iu	iv	iw	ix	iy	iz	ja	jb	jc	jd	je	jf	jj	jh	ji	jj	jk	jl	jm	jn	jo	jp	jq	jr	js	jt	ju	jv	jw	jx	ky	kz	la	lb	lc	ld	le	lf	lg	lh	li	lj	lk	ll	lm	ln	lo	lp	lq	lr	ls	lt	lu	lv	lw	lx	ly	lz	ma	mb	mc	md	me	mf	mg	mh	mi	mj	mk	ml	mm	mn	mo	mp	mq	mr	ms	mt	mu	mv	mw	mx	my	mz	na	nb	nc	nd	ne	nf	ng	nh	ni	nj	nk	nl	nm	nn	no	np	nq	nr	ns	nt	nu	nv	nw	nx	ny	nz	oa	ob	oc	od	oe	of	og	oh	oi	oj	ok	ol	om	on	oo	op	oq	or	os	ot	ou	ov	ow	ox	oy	oz	pa	pb	pc	pd	pe	pf	pg	ph	pi	pj	pk	pl	pm	pn	po	pp	pq	pr	ps	pt	pu	pv	pw	px	py	pz	qa	qb	qc	qd	qe	qf	qg	qh	qi	qj	qk	ql	qm	qn	qo	qp	qq	qr	qs	qt	qu	qv	qw	qx	qy	qz	ra	rb	rc	rd	re	rf	rg	rh	ri	rj	rk	rl	rm	rn	ro	rp	rq	rr	rs	rt	ru	rv	rw	rx	ry	rz	sa	sb	sc	sd	se	sf	sg	sh	si	sj	sk	sl	sm	sn	so	sp	sq	sr	ss	st	su	sv	sw	sx	sy	sz	ta	tb	tc	td	te	tf	tg	th	ti	tj	tk	tl	tm	tn	to	tp	tq	tr	ts	tt	tu	tv	tw	tx	ty	tz	ua	ub	uc	ud	ue	uf	ug	uh	ui	uj	uk	ul	um	un	uo	up	uq	ur	us	ut	uu	uv	uw	ux	uy	uz	va	vb	vc	vd	ve	vf	vg	vh	vi	vj	vk	vl	vm	vn	vo	vp	vq	vr	vs	vt	vu	vv	vw	vx	vy	vz	wa	wb	wc	wd	we	wf	wg	wh	wi	wj	wk	wl	wm	wn	wo	wp	wq	wr	ws	wt	wu	wv	ww	wx	wy	wz	xa	xb	xc	xd	xe	xf	xg	xh	xi	xj	xk	xl	xm	xn	xo	xp	xq	xr	xs	xt	xu	xv	xw	xx	xy	xz	ya	yb	yc	yd	ye	yf	yg	yh	yi	yj	yk	yl	ym	yn	yo	yp	yq	yr	ys	yt	yu	yv	yw	yx	yy	yz	za	zb	zc	zd	ze	zf	zg	zh	zi	zj	zk	zl	zm	zn	zo	zp	zq	zr	zs	zt	zu	zv	zw	zx	zy	zz																																																																																																																																																																																																																												
627		MF D00001																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																</

MIFID
MIFID tranzakciós jelentés

Sorszám	Sorkód	Megnevezés	A számozott ügyfél típusa	Eladási/Vélt (PudCód azonosító)	Körösszám (Strike price)	Árkorlát	Egység	Árjelzés	Mennyiség	A mennyiség jelzése	Partner azonosító	A helyszín azonosító	Az ügylet hivatkozási száma	A törés jelzése	Ügyfél	Az elszámolás napja	Elszámolás devizaneme	Partner kód típusa	A helyszín azonosító kód típusa	Ügyfél kód típusa	A jelenlegi helyszín azonosító	A jelenlegi helyszín azonosító kódjának típusa	A jelenlegi készlet napja	A költés azonosító száma	A költés devizája	Mód	
001	MIFID00001		16	16	20	21	22	23	24	25	26	27	28	29	30	31	32	33	34	35	36	37	38	39	40	41	
			1	8	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	

Járműtípus

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

MIFTR jelentés

[illegible]

A MIFTR jelentésre vonatkozó kitöltési előírások

MIFTR jelentés

1. Kapcsolódó jogszabályok, fogalmak, rövidítések

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

2. A jelentés formai követelményei

A felügyeleti jelentés formai követelményeit az 1. melléklet 4. pontja határozza meg azzal, hogy nemleges adattartalmú adatszolgáltatási kötelezettség az adatszolgáltatót nem terheli.

3. A jelentés tartalmi követelményei

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

4. A tábla kitöltése

A Bszt. 5. § (2) bekezdés a) és b) pontjában meghatározott befektetési szolgáltatási tevékenységet kiegészítő szolgáltatás végzésére nem jogosult befektetési alapkezelők esetén a jelentési kötelezettség csak azon értékpapírtranszferekre, -átvezetésekre (a továbbiakban együtt: művelet) terjed ki, amelyeket a befektetési alapkezelő által kezelt két portfólió között, befektetési szolgáltató közreműködése nélkül hajt végre.

A tábla tartalmazza a két különböző ügyfélszámla (ideértve az adatszolgáltató saját számláját is) közötti műveleteket, ahol az értékpapír-átvezetés a belső számlák közötti, az értékpapírtranszfer pedig a külső számlát is érintő értékpapírmozgásokat jelenti. Minden műveletet jelenteni kell, kivéve azokat, amelyek a MiFID tranzakciós jelentésben jelentésköteles tranzakciók elszámolásához kapcsolódnak. A tábla tartalmazza az elsődleges piaci ügyletekhez kapcsolódó műveleteket és mindazon nem „kétlábú” műveleteket is, amelyek a MiFID tranzakciós jelentésben nem szerepeltetendő ügyletekhez kapcsolódnak. Ezzel a korlátozással jelenteni kell pl. a forgalomba hozatallal, jegyzéssel, lejáráttal, visszaváltással összefüggő műveleteket.

Minden értékpapír-jóváírást és minden értékpapír-terhelést jelenteni kell, függetlenül annak jogcímétől, azzal az általános korlátozással, hogy a MiFID tranzakciós jelentésben szereplő tranzakciók elszámolásához kapcsolódóakat nem kell jelenteni. Így szerepeltetni kell pl. a hagyaték átadásához kapcsolódó műveleteket, az ajándékozás jogcímén történő műveleteket, a cégek esetén a jogutód számlájára történő műveletet.

Az ugyanazon ügyfél két számlája közötti műveletek is jelentéskötelesek, tehát lényegtelen, hogy történik-e tulajdonosváltás vagy sem, és az is közömbös, hogy az adott ügyfélnek hol van a másik számlája.

Az ügyfélmegbízások teljesítéséhez igénybevett külső partner és az adatszolgáltató közötti értékpapírtranszfereket is szerepeltetni kell, szintén azzal a feltétellel, hogy azok nem a MiFID tranzakciós jelentésben jelentésköteles ügylet teljesítéséhez kapcsolódnak.

Az értékpapírtranszfert egy soron kell jelenteni. Az értékpapír-átvezetést (ha mindkét oldalon az adatszolgáltató egy-egy ügyfele áll) két külön sorban kell szerepeltetni: vételi (B), illetve eladási (S) oldalról. Értékpapír-átvezetésnél a partner azonosítójaként mindkét sorban a saját BIC-kódot kell feltüntetni.

A beazonosítatlan értékpapírtranszferek jelentésének módja attól függ, hogy ezek kezelése az értékpapír-nyilvántartási rendszerben hogyan történik. Ha pl. a beazonosítatlan értékpapírtranszfert először saját számlára számolják el, akkor első lépésként jelenteni szükséges egy vételt, ahol az ügyfélkód oszlopban a saját BIC kódot kell szerepeltetni, a beazonosítást követően pedig egy

átvezetést kell jelenteni, ahol az adatszolgáltató saját számlája az eladó, a transzfer eredeti címzettje pedig a vevő.

A MIFTR jelentés vonatkozásában (a KELER Központi Értéktár Zrt. Általános Üzletszabályzatában szereplő meghatározással egyezően) értékpapírnak minősül minden, a Tpt. hatálya alá tartozó okirat vagy – jogszabályban megjelölt – más módon rögzített, nyilvántartott adat, amely jogszabályban meghatározott kellékekkel rendelkezik és kiállítását (kibocsátását), illetve ebben a formában nyomdai úton történő vagy dematerializált megjelenítését jogszabály lehetővé teszi. Értékpapír továbbá az olyan okirat és befektetési eszköz, amely a megjelenítés formájától függetlenül a kibocsátás helyének joga alapján értékpapírnak minősül.

A jelentés vonatkozási napja csak munkanap lehet. Egy adott vonatkozási napra készített jelentés csak az adott napon végrehajtott műveleteket tartalmazhatja, amely szabály alól kivételt jelent a Magyarországon munkaszüneti napnak számító napokon végrehajtott műveletek jelentése. Az ilyen műveleteket a végrehajtásukat követező 2. munkanap 18 óráig kell jelenteni az utolsó, még nem jelentett műveletekkel egyidejűleg.

A tábla egyes oszlopai:

1. oszlop: A bejelentő cég azonosítása: a műveletet végrehajtó vállalkozás (vagyis az adatszolgáltató) azonosítására szolgáló egyedi kód, az ISO 9362 szabvány szerinti (11 karakter hosszúságú, csak betűt vagy számot tartalmazó) SWIFT/Bank Identifier Code (BIC).

2. oszlop: Transzfer/átvezetés napja: az a nap (ÉÉÉÉHHNN formátumban), amikor a művelet ténylegesen megtörténik. Ha az értékpapírtanszfer egy ügyletkötéshez kapcsolódik, akkor itt jellemzően az elszámolás (teljesítés) napja szerepel. A 2. oszlopban megadott dátum egyúttal a jelentés vonatkozási napja is.

3. oszlop: Transzfer/átvezetés időpontja: a művelet végrehajtásának azon időpontja (másodperc pontossággal), amikor az adatszolgáltató belső informatikai rendszerében a művelet rögzítése, jóváhagyása megtörténik, ISO 8601 időformátumban (ÓÓ:PP:MM+/-ÓÓ, 11 karakter).

4. oszlop: Vétel/eladás jelzése: annak meghatározása, hogy a művelet az ügyfél (saját számlára vonatkozó művelet esetén a jelentő adatszolgáltató) szempontjából vétel (értékpapír jóváírása) vagy eladás (értékpapír-terhelés). A lehetséges értékek: „B” = Vétel, „S” = Eladás (1 karakter).

5. oszlop: Kereskedési szerep: annak meghatározása, hogy a vállalkozás a műveletet saját számlájára (saját részére, illetve egy vagy több ügyfél megbízásából) vagy egy ügyfél nevében és annak számlájára hajtja-e végre. A lehetséges értékek: „P” = Saját számla, „A” = Ügyfélszámla (1 karakter).

6. oszlop: Az értékpapír azonosítása: az ügylet tárgyát képező értékpapír ISIN kódja. Ha az értékpapírnak nincs ISIN kódja, akkor a rövid nevének 1-12 karakterét kell szerepeltetni. Ha a rövid név 12 karakternél rövidebb, akkor annyi „X”-szel kell azt kiegészíteni, hogy 12 karakter hosszúságú legyen.

7. oszlop: Egységár: az értékpapíronkénti ár, a jutalék és a felhalmozott kamat figyelmen kívül hagyásával. Hitelviszonyt megtestesítő értékpapír esetén a nettó árat kell megadni a névérték százalékában (pl. 98.26% esetén 98.26-ot kell szerepeltetni). Ahol nem értelmezhető, ott 0-át kell jelenteni.

8. oszlop: Árjelzés: az a pénznem, amelyben az árat kifejezik. Hitelviszonyt megtestesítő értékpapír esetén a névérték pénzneme és "%". A pénznemet az ISO 4217 szabvány szerinti pénznem kóddal (3 karakter) kell megadni, amely hitelviszonyt megtestesítő értékpapírnál kiegészül a „%”-jellel (+1 karakter).

9. oszlop: Mennyiség: az értékpapír egységeinek száma, a kötvényeknél az össznévérték (alapcímlet×darabszám). A mennyiséget 5 tizedesjegy pontossággal lehet megadni, a tizedes jelölése ponttal történik (max. 19 karakter).

10. oszlop: A művelet hivatkozási száma: az adatszolgáltató által megadott, a műveletre vonatkozó egyedi azonosító, maximum 29 karakteres, egyedi alfanumerikus kód. Átvezetés esetén mindkét jelentendő sorban ugyanazt a hivatkozási számot kell szerepeltetni.

11. oszlop: Ügyfélkód: Azon ügyfél (beleértve az adatszolgáltatót) azonosítására szolgál, aki a 4. oszloppal összhangban vevőnek, illetve eladónak minősül. Alapesetben az ügyfél BIC kódját (ISO 9362 szabvány szerinti SWIFT/Bank Identifier Code), ha nincs BIC kód, akkor egy belső kódot (max. 40 karakter) kell megadni. Saját számlára kötött ügylet esetén a saját BIC kódot kell szerepeltetni. A jelentendő adat típusát a 14. oszlop értéke („B” vagy „I”) határozza meg.

12. oszlop: A megbízás/ügyletkötés napja: a műveletre adott megbízásnak, illetve annak az ügyletkötésnek a dátumát kell megadni, amellyel összefüggésben a műveletre sor kerül. Ha az értékpapír-jóváírás esetén a megbízás napja nem ismert, akkor itt is a 2. oszlopban megadott dátumot kell szerepeltetni, ÉÉÉÉHHNN formátumban (8 karakter).

13. oszlop: Elszámolás devizaneme: az ISO 4217 szabvány szerinti pénznemkód (3 karakter).

14. oszlop: Ügyfél kód típusa: a 11. oszlophoz kapcsolódóan az ügyfél azonosító kódjának típusa. A lehetséges értékek: „B” = BIC, „I” = Belső kód (1 karakter).

15. oszlop: A partner azonosítója: a partner BIC kódja.

16. oszlop: A jelentés készítésének napja: a jelentés lezárásának dátuma ÉÉÉÉHHNN formátumban (8 karakter).

17. oszlop: Mód: változás esetén minden adatot újra kell küldeni, kivéve a törölni szándékozott tranzakciót. A módosító jelentésben „M” jelöli a változással érintett sort, egyéb esetben „E” szerepel az oszlopban (1 karakter).

A Tpt. hatálya alá tartozó tőzsdei tevékenységet végző szervezet felügyeleti jelentései

ÖSSZEFOGLALÓ TÁBLA

	Táblakód	Megnevezés	Adatszolgáltató	Gyakoriság	Beküldési határidő
1	BETAJ	BÉT - I. Ajánlati tábla	BÉT	napi	tárgynap 20 óra
2	BETKOT	BÉT - II. Kötéslista	BÉT	napi	tárgynap 20 óra
3	BETKER	BÉT - III. Kereskedési információk	BÉT	napi	tárgynap 20 óra
4	BETAJREP	BÉT - IV. Ajánlati lista reprodukció	BÉT	napi	a tárgynapot követő kereskedési nap, 8 óra

Az adatszolgáltató a tőzsdén regisztrált tőzsdei ajánlatokra, a megkötött tőzsdei ügyletek részletes paramétereire, a kereskedett tőzsdei termékek forgalmának összesített adataira, valamint a tőzsde ajánlati könyvének adott időpontbeli állapotára vonatkozó, az Összefoglaló tábla szerinti felügyeleti jelentéseket az MNB által előzetesen meghatározott és az adatszolgáltató rendelkezésére bocsátott táblaszerkezetben és kitöltési előírások szerint teljesíti az MNB részére.

